

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"САНАТОРИЙ "МЕЧТА" за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности и общие сведения об организации.

1.1. Основным видом деятельности общества является ОКВЭД-86.90.4 – санаторно-курортные услуги. За 2025 год в связи с заключением договора аренды недвижимого имущества, выручка сформирована по виду деятельности: 68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым имуществом.

1.2. Общество с ограниченной ответственностью "Санаторий "Мечта" зарегистрировано 24.03.1997 г. Администрацией г. Анапа Краснодарского края (регистрационный номер 122)

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией МНС России по курорту Анапа Краснодарского края 21.11.2002 г., ОГРН 1022300518041.

Общество зарегистрировано по адресу: Краснодарский край г. Анапа, Пионерский проспект, 25.

Размер Уставного капитала – 1 569 971 рубль.

Участники Общества: - Росимущество – 73%
 - ООО "Санаторий "Мечта" -27 %

1.3. Филиалов и обособленных подразделений нет.

1.4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах
Органы управления (п. 9.1 Устава ООО "Санаторий "Мечта", утвержденного Распоряжением межрегионального территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Краснодарском крае и Республике Адыгея от 03.04.2023 года № 23-126-р):

а) Общее собрание участников;

б) Совет директоров;

в) Исполнительный орган:

Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет:

- с 01.03.2023 – управляющая организация АО "Урал" - Генеральный директор Базаев Георгий Борисович – Распоряжение Росимущества от 03.05.2024 г. № 23-282-р. и Распоряжение Росимущества от 19.05.2025 г. № 23-332-р.

1.5. Информация о численности персонала Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 2,5 человек за 2025 год.

1.6. Действующие лицензии: Лицензия на осуществление медицинской деятельности от 08.07.2014 № ЛО-23-01-007404.

1.7. Аудит бухгалтерской отчетности ООО "Санаторий "Мечта" за 2024 и 2025 годы в соответствии с КОНТРАКТОМ № 0800700031125000001-297611-221104, заключенным на основании Протокола подведения итогов определения поставщика № 0800700031125000001 от 25 февраля 2025 г. осуществляет Общество с ограниченной ответственностью "АУДИТ АНЛИМИТЕД" (ИНН/КПП 7707016086/772301001), г. Москва.

Величина выплаченного в 2025 году аудиторской организации вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности за 2024 год составляет 90000 рублей без НДС.

Величина подлежащего выплате аудиторской организации вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности за 2025 год составляет 90 000 (Девяносто

тысяч) рублей 00 копеек, в том числе НДС 5% – 4 285 (Четыре тысячи двести восемьдесят пять) рублей 71 копейка.

Иные аудиторские услуги, оказанные в отчетном году, и вознаграждения за прочие, связанные с аудиторской деятельностью услуги, оказанные в отчетном году – отсутствуют.

2. Учетная политика.

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

Учётная политика предприятия на 2025 год утверждена приказом Генерального директора от 29.12.2024 г. № 8/у.

Основными элементами учётной политики являются:

- **Бухгалтерская отчетность.** С 2025 года применяется ФСБУ 4/2023 Бухгалтерская (финансовая) отчетность.
- **Основные средства.** С 2022 года применяется ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Учет основных средств стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу производится в составе материально-производственных запасов.

Списание малоценных основных средств производится одновременно при отпуске в производство. При осуществлении ремонта объектов основных средств фактически произведенные затраты учитываются одновременно, в составе расходов того отчетного периода, к которому они относятся. Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

- Переоценка основных средств не производится.
- **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.** Дебиторская и кредиторская задолженность, финансовые вложения, полученные кредиты и займы, и выданные займы отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.
 - **Кредиты и займы полученные.** Краткосрочной задолженностью считается задолженность, срок погашения которой составляет менее 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность, срок погашения которой составляет более 12 месяцев после отчетной даты, считается долгосрочной задолженностью. К затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся:
 - проценты, причитающиеся к оплате, агентские вознаграждения, связанные с привлечением заемных средств;
 - дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов. Задолженность по полученным краткосрочным займам и кредитам отражается в составе кредиторской задолженности с учетом причитающихся к уплате процентов согласно условиям договора. Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности равномерно в течение срока действия договора в составе прочих расходов.
 - **Финансовые вложения.** К финансовым вложениям организации относятся: ценные бумаги других организаций; вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады, открытые в кредитных организациях. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитываются по первоначальной стоимости и отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные финансовые вложения. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.
 - **Запасы.** Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии оценка МПЗ производится по средней себестоимости. Ежемесячно сырье и материалы, использованные при оказании санаторно-курортных услуг, признаются в составе расходов на оказание услуг. Основными составляющими фактической производственной себестоимости оказанных услуг являются расходы на оплату труда и коммунальные расходы. Товары, приобретенные Обществом для перепродажи, оцениваются по фактической себестоимости. Затраты на доставку товаров включаются в стоимость товара. Фактическая себестоимость проданных товаров определяется по средней себестоимости.
 - **Налог на добавленную стоимость.** В связи с применением упрощенной системы налогообложения с 2024 года и выручкой менее 60 млн. руб. Общество не является плательщиком НДС в соответствии с нормами НК РФ.
 - **Дебиторская задолженность.** Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость (НДС). Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не

обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

- **Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.** Денежные средства и денежные эквиваленты включают высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К денежным средствам и денежным эквивалентам Общество относит денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах, аккредитивы, чековые книжки, денежные средства на прочих специальных счетах. В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.
- **Расходы будущих периодов.** Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Если такой период не установлен, то в течение одного года.
- **Доходы и расходы.**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н. В соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» доходы и расходы в бухгалтерской отчетности отражаются **развернуто**. Свертывание — допустимо только при отражении результата одной операции, а не процесса формирования доходов и расходов.
Основание: п. 28 ФСБУ 4/2023; п. 18.2 ПБУ 9/99.

 - Выбытие внеоборотных активов,
 - Продажа финансовых вложений (если не основной вид деятельности),
 - Курсовые разницы,
 - Обесценение и восстановление,
 - Изменение оценочных резервов,
 - Страховой случай.
- **Признание доходов.** Доходами от обычных видов деятельности признается продажа товаров и готовой продукции. Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки покупателям продукции (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.
- В составе прочих доходов Общества признаются доходы от выбытия финансовых вложений, доходы от продажи основных средств, иностранной валюты, положительные курсовые разницы и прочие аналогичные доходы.
- **Признание расходов.** В зависимости от характера расходов, условий их осуществления и направления деятельности Общества расходы подразделяются на:
 - Расходы по обычным видам деятельности;
 - Прочие расходыК расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с производством и реализацией продукции, приобретением и реализацией товаров, оказанием услуг, выполнением работ, относящихся к основной деятельности Общества.

Расходы, осуществляемые Обществом при реализации своих активов, предоставлении за плату во временное пользование прав на результаты интеллектуальной собственности, когда это не является предметом основной деятельности Общества, относятся к прочим расходам.

Расходы по обычным видам деятельности включают:

- Себестоимость продаж;

- Управленческие расходы, в том числе:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;

- затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;

- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;

- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;

- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Учет затрат, относящихся к **себестоимости** продукции (работ, услуг) ведется на счете 20 «Основное производство» по видам номенклатуры и статьям затрат **по подразделению "Хозяйственная служба"** без предварительного накопления на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

Учет затрат, относящихся к **Управленческим расходам** ведется на счете 20 «Основное производство» по видам номенклатуры и статьям затрат **по подразделению "Администрация"** без предварительного накопления на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи").

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		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	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	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	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	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	63 663	(28 737)	-	-	-	(752)	-	-	-	-	-	63 663	(29 489)
	За 2024 г.	65 128	(29 430)	-	(1 465)	1 465	(772)	-	-	-	-	-	63 663	(28 737)
в том числе: Здания	За 2025 г.	57 347	(22 420)	-	-	-	(752)	-	-	-	-	-	57 347	(23 172)
	За 2024 г.	57 347	(21 668)	-	-	-	(752)	-	-	-	-	-	57 347	(22 420)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	6 316	(6 316)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 316	(6 316)
	За 2024 г.	6 316	(6 296)	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-	6 316	(6 316)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 465	(1 465)	-	(1 465)	1 465	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	34 175	34 927	35 699
в том числе:			
Здания	34 175	34 927	35 679
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	20
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	34 175	34 927	35 699
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	15 715	15 715	15 715

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

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/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	12 083	-	10 330	(10 518)	-	-	X	X	11 895	-
	За 2024 г.	12 137	-	9 796	(9 850)	-	-	X	X	12 083	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	561	-	7	-	-	-	(194)	-	373	-
	За 2024 г.	615	-	40	-	-	-	(94)	-	561	-
Товары	За 2025 г.	11 522	-	-	-	-	-	-	-	11 522	-
	За 2024 г.	11 522	-	-	-	-	-	-	-	11 522	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	10 323	(10 518)	-	-	194	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 756	(9 850)	-	-	94	-	-	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	57 324	(55 934)	1 083	-	(681)	-	-	-	57 727	(55 934)
	3а 2024 г.	65 315	(55 934)	610	3	(8 604)	-	-	-	57 324	(55 934)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	146	-	46	-	(146)	-	-	-	46	-
	3а 2024 г.	44	-	146	-	(44)	-	-	-	146	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	100	-	-	-	-	-	100	-
	3а 2024 г.	7 750	-	-	-	(7 750)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	769	-	-	-	-	-	769	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	57 037	(55 934)	168	-	(527)	-	-	-	56 678	(55 934)
	3а 2024 г.	57 520	(55 934)	324	3	(810)	-	-	-	57 037	(55 934)
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	141	-	-	-	(8)	-	-	-	133	-
	3а 2024 г.	-	-	140	-	-	-	-	-	141	-
Итого	3а 2025 г.	57 324	(55 934)	1 083	-	(681)	-	-	X	57 727	(55 934)
	3а 2024 г.	65 315	(55 934)	610	3	(8 604)	-	-	X	57 324	(55 934)

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	-	-	-	-	-	-

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
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	14 570	-	-	(728)	-	-	13 842
	За 2024 г.	29 049	-	-	(14 478)	-	-	14 570
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	14 570	-	-	(728)	-	-	13 842
	За 2024 г.	29 049	-	-	(14 478)	-	-	14 570
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 588	781	-	(2 081)	-	-	4 289
	За 2024 г.	9 327	2 034	20	(5 793)	-	-	5 588
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	445	193	-	(445)	-	-	193
	За 2024 г.	2 097	312	-	(1 964)	-	-	445
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	(21)	-	21	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	199	-	-	(199)	-	-	-
	За 2024 г.	199	(20)	20	-	-	-	199
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 669	250	-	(347)	-	-	2 572
	За 2024 г.	1 354	1 523	-	(208)	-	-	2 669
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 603	-	-	(1 100)	-	-	503
	За 2024 г.	1 603	-	-	-	-	-	1 603
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	264	356	-	-	-	-	620
	За 2024 г.	2 587	-	-	(2 323)	-	-	264
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	173	3	-	(6)	-	-	170
	За 2024 г.	211	144	-	(181)	-	-	173
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 116	-	-	(1 116)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	134	-	-	-	-	-	134
	За 2024 г.	67	67	-	-	-	-	134
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	101	-	-	(5)	-	-	97
	За 2024 г.	92	9	-	-	-	-	101
Итого	За 2025 г.	20 158	781	-	(2 809)	-	X	18 131
	За 2024 г.	38 376	2 034	20	(20 271)	-	X	20 158

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 014	407	22	-	1 399
	За 2024 г.	737	367	67	22	1 014
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 014	407	22	-	1 399
	За 2024 г.	737	367	67	22	1 014

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	194	94
Затраты на оплату труда	3 467	3 098
Отчисления на социальные нужды	1 046	935
Амортизация	752	772
Прочие затраты	5 058	4 951
Итого по элементам	10 518	9 850
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 518	9 850

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.	-	-	-	-

12. Иные пояснения.

12.1. Ведение бухгалтерского и налогового учёта осуществляет главный бухгалтер. Бухгалтерский учёт ведется с использованием программного продукта 1С: Предприятие (8.3).

Общество с 2024 года применяет упрощенную систему налогообложения (6%).

в связи с переходом на УСН 01.01.2024 списаны Отложенные налоговые активы в размере **13 766 767,63 руб.**

Период	Документ	Аналитика Дт	Аналитика Кт	Дебет		Кредит		Текущее сальдо
				Счет		Счет		
Сальдо на начало								Д 13 766 767,63
01.01.2024	Операция 00БП-000115 от 01.01.2024 0:00:00 Списание ОНА		Дебиторская задолженность	84.01		09	1 061 216,42	Д 12 705 551,21
01.01.2024	Операция 00БП-000115 от 01.01.2024 0:00:00 Списание ОНА		Кредиторская задолженность	84.01		09	18,92	Д 12 705 532,29
01.01.2024	Операция 00БП-000115 от 01.01.2024 0:00:00 Списание ОНА		Основные средства	84.01		09	731 200,10	Д 11 974 332,19
01.01.2024	Операция 00БП-000115 от 01.01.2024 0:00:00 Списание ОНА		Резервы сомнительных долгов	84.01		09	10 743 603,33	Д 1 230 728,86
01.01.2024	Операция 00БП-000115 от 01.01.2024 0:00:00 Списание ОНА		Убытки прошлых лет	84.01		09	1 230 728,86	
Обороты за период и сальдо на конец				0,00			13 766 767,63	0,00

и Отложенные налоговые обязательства в сумме 1 105 854,37 руб.

Период	Документ	Аналитика Дт	Аналитика Кт	Дебет		Кредит		Текущее сальдо
				Счет		Счет		
Сальдо на начало								К 1 105 854,37
01.01.2024	Операция 00БП-000115 от 01.01.2024 0:00:00 Списание ОНО		Кредиторская задолженность		77	198 800,00	84.01	К 907 054,37
01.01.2024	Операция 00БП-000115 от 01.01.2024 0:00:00 Списание ОНО		Основные средства		77	904 450,37	84.01	К 2 604,00
01.01.2024	Операция 00БП-000115 от 01.01.2024 0:00:00 Списание ОНО		Оценочные обязательства и резервы		77	2 604,00	84.01	
Обороты за период и сальдо на конец					1 105 854,37	0,00		0,00

12.2. В соответствии с ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам».

Общество имеет следующую задолженность по займам (руб.):

Расшифровка стр. 1410:

Контрагенты	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2025 г.
АО "Урал"	14 570 414,04	13 842 253,93

Расшифровка стр. 1510:

Контрагенты	На 31.12.2024г.	На 31.12.2025 г.
АО "Урал" – проценты (Ключевая ставка ЦБ + 1%)	264 085,97	620 246,75
Скляр И. Н. – займ беспроцентный	1 603 157,07	503 157,07

Погашение займов запланировано на 2026 год.

12.3. В соответствии с ПБУ 17/02 «Учёт расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские работы».

За 2025 г. расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские работы предприятие не осуществляло.

12.4. В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Расшифровка стр. 1150.

Первоначальная стоимость основных средств, руб.

счет	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2025 г.
01	63 663 373,65	63 663 373,65

Сумма накопленной амортизации, руб.

счет	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2025 г.
02	28 736 611,27	29 488 583,83

Объекты строительства

Объекты строительства, сч. 08	На 31.12.2024г.	На 31.12.2025г.
Здание спального корпуса	11 864 185,16	11 864 185,16
Открытый бассейн	4 113 999,00	4 113 999,00

В соответствие с перспективным планом развития и реконструкции ООО "Санаторий "Мечта" предусматривается реконструкция и модернизация спального корпуса. В соответствии с Договором на выполнение проектных работ № П1-16044 от 24.03.2016 г. ОАО ТИЖГП "Краснодаргражданпроект" выполнены проектные работы на стадиях "Предпроектная проработка" и "Проектная документация" по объекту "Реконструкция спального корпуса литер "А" ООО "Санаторий "Мечта", расположенного по адресу Краснодарский край, г. Анапа, Пионерский проспект, 25.

Однако в связи с существенным снижением доходов Общества и сложившейся на рынке санаторно-курортных услуг неопределённостью в темпах развития отрасли на ближайшие 3-5 лет, намеченная реконструкция отложена на 2026-2027 годы.

За 2025 г. вложений во внеоборотные активы не производилось.

12.5. Учёт материально-производственных запасов ведется в соответствии с соответствием с ФСБУ 5/2019 "Запасы". При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии оценка МПЗ производится по средней себестоимости.

Расшифровка стр. 1210 "Сырье и материалы"

10, Материалы	373 323,88
10.01, Сырье и материалы	
10.02, Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	
10.03, Топливо	7 870,96
10.05, Запасные части	301 844,86
10.06, Прочие материалы	39 941,30
10.08, Строительные материалы	23 666,76
10.09, Инвентарь и хозяйственные принадлежности	373 323,88

По строке 1210 отражена стоимость имущества, предназначенного для перепродажи, полученного Обществом в счет возмещения ущерба Бондаренко В. Н. по решению суда.

Расшифровка стр. 1210 "Товары"

11 521 800,00 руб.

в том числе:

Жилое здание: Абрикосовая, 16

9 735 450,00 руб.

Земельный участок: Абрикосовая, 16

1 786 350,00 руб.

12.6. В соответствии с ПБУ 20\03 «Информация об участии в совместной деятельности».

ПБУ 20/03 не применялось. Совместная деятельность за 2025 г. не осуществлялась.

12.7. В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Наименование контрагента-связанной стороны	Основание в силу, которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений)*	Содержание операции	Величина дебиторской/кредиторской задолженности на 01.01.2025 года (руб.)	Получено	Оплачено	Величина дебиторской/кредиторской задолженности на 31.12.2025 г (руб)	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также о форме расчетов
1	2	3	4	5	6	7	8
АО "Урал"	Договор займа	Предоставлен заём Обществу	14 834 500,01 (с процентами)	6 165 866,39	6 537 865,72 с процентам	14 462 500,68 (с процентами)	Погашение запланировано на 2026 год
АО "Урал"	Договор о передаче полномочий ЕИО от 01.03.2023	Управление Обществом	50 000,00	600 000,00	650 000,00	0,00	
Росимущество	Участник, Устав- доля 73%	-				-	-
ООО "Санаторий "Мечта"	Участник, Устав- доля 27%	акции выкуплены					

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств в не денежной форме, Обществом не заключались.

На 31 декабря 2025 г. конечный контролирующий бенефициар организации – физическое лицо – **отсутствует**, в связи с тем, что доля в УК ООО "Санаторий "Мечта" в **размере 73% принадлежит Российской Федерации:**

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем (например, указание доли участия в уставном капитале материнской компании)
Отсутствует	----

Размер Уставного капитала – 1 569 971 рубль.

Участники Общества: -Росимущество – 73%
- ООО "Санаторий "Мечта" -27 %

12.8. Дебиторская и кредиторская задолженности.

12.8.1. Расшифровка дебиторской задолженности (строка 1230)

на 31.12.2025 г.

ООО "А-СОФТ СКМ"	60.02	45 826,00
ИП Казарян Арсен Рафикович	62.01	100 000,00
Единый налоговый счет (свернуто)	68.90	133 258,29
Бондаренко Владимир Николаевич	76.02	54 209 185,34
ИП Странченко Альберт Олегович	76.02	2 216 479,25
Управление имущественных отношений администрации муниципального образования г.-к.Анапа	76.05	769 104,44
УСД В КРАСНОДАРСКОМ КРАЕ (л/сч 5181491870)	76.09	60 000,00
ООО "БРИГАНТИНА"	76.09	192 692,75
Итого		57 726 546,07

В балансе задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам (57 726 546,07 - 55 934 495,91) = **1 792 050,16** руб.

Расшифровка дебиторской задолженности (строка 1230)

на 31.12.2024 г.

ООО "А-СОФТ СКМ"	60.02	48 455,00
ИП Гонтарь Оксана Олеговна	60.02	380,00
ПАО "МТС"	60.02	41,70
Филиал АО "НЭСК" "Анапаэнергообслуживание"	60.02	97 337,45
Единый налоговый счет (свернуто)	68.90	140 798,25
Бондаренко Владимир Николаевич	76.02	54 493 824,34
ИП Странченко Альберт Олегович	76.02	2 216 479,25
Управление имущественных отношений администрации муниципального образования г.-к.Анапа	76.05	13,11
ООО "БРИГАНТИНА"	76.09	266 817,12
УСД В КРАСНОДАРСКОМ КРАЕ (л/сч 5181491870)	76.09	60 000,00
Итого		57 324 146,22

В балансе задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам (57 324 146,22 - 55 934 495,91) = **1 389 650,31** руб.

12.8.2 Расшифровка обязательств (строки 1410, 1510, 1520)

на 31.12.2025 г.

АО "Анапа Водоканал"	60.01	58 046,05	стр. 1520
Филиал АО "НЭСК" "Анапаэнергообслуживание"	60.01	134 646,70	стр. 1520
Скляров Игорь Николаевич	66.03	503 157,07	стр. 1510
АО "УРАЛ"	67.03	13 842 253,93	стр. 1410
АО "УРАЛ"	67.04	620 246,75	стр. 1510
НДФЛ исчисленный налоговым агентом	68.01	14 426,00	стр. 1520

Земельный налог	68.06	5 127,00	стр. 1520
Транспортный налог	68.07	93,00	стр. 1520
Налог на имущество	68.08	18 158,00	стр. 1520
Налог при упрощенной системе налогообложения	68.12	132 374,00	стр. 1520
Страховые взносы по единому тарифу	69.09	133 165,80	стр. 1520
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	69.11	887,24	стр. 1520
Расчеты с персоналом по оплате труда	70	96 545,50	стр. 1520
ООО "БРИГАНТИНА"	76.09	2 291 666,68	стр. 1520
ИП Казарян Арсен Рафикович	76.09	250 000,00	стр. 1520
Хосровян А.Т.	76.09	30 000,00	стр. 1520
Итого		18 130 793,72	

В балансе задолженность отражается по стр. 1410 в сумме 13 842 253,93 руб.
стр. 1510 в сумме 1 123 403,82 руб.
стр. 1520 в сумме 3 165 135,97 руб.
ИТОГО 18 130 793,72 руб.

Расшифровка обязательств (строки 1410, 1510, 1520)
на 31.12.2024 г.

АО "Анапа Водоканал"	60.01	24 645,39	стр. 1520
ООО "Генезис"	60.01	30 000,00	стр. 1520
ООО "Пульсар"	60.01	63 000,00	стр. 1520
ПАО "Ростелеком"	60.01	780,00	стр. 1520
ООО "Тепловик"	60.01	236 311,73	стр. 1520
ООО "Трэвел Лайн Про"	60.01	765,68	стр. 1520
АО "УРАЛ"	60.01	50 000,00	стр. 1520
ИП Фундукьян Саркис Завенович	60.01	39 300,00	стр. 1520
Скляров Игорь Николаевич	66.03	1 603 157,07	стр.1510
АО "УРАЛ"	67.03	14 570 414,04	стр.1410
АО "УРАЛ"	67.04	264 085,97	стр. 1510
НДФЛ исчисленный налоговым агентом	68.01	173 077,00	стр. 1520
Страховые взносы по единому тарифу	69.09	133 165,80	стр. 1520
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	69.11	873,73	стр. 1520
Расчеты с персоналом по оплате труда	70	101 142,86	стр. 1520
ООО "КМВ Тур"	76.05	9 600,00	стр. 1520
ООО "Национальная система бронирования"	76.05	177 224,15	стр. 1520
ООО "Трэвел Лайн Про"	76.05	11 880,00	стр. 1520
ООО "БРИГАНТИНА"	76.09	2 389 004,13	стр. 1520
Хосровян А.Т.	76.09	280 000,00	стр. 1520
Итого		20 158 427,55	

В балансе задолженность отражается по стр. 1410 в сумме 14 570 414,04 руб.
стр. 1510 в сумме 1 867 243,04 руб.
стр. 1520 в сумме 3 720 770,47 руб.
ИТОГО 20 158 427,55 руб.

12.9.1 Расшифровка затрат на оказание услуг за 2024-2025г. (стр. 2120)

Статья затрат	2024	2025
Амортизация ОС	772 052,07	596 413,19
Малоценное оборудование и запасы	8 560,00	
Аренда земельных участков		3 060 875,13
Оплата больничного листа		2 054,73
Оплата труда	237 600,00	283 524,89
Ремонт машин, оборудования произ инвентаря	133 043,00	
Ремонт зданий и сооружений		
Списание материалов	54 539,03	179 691,37
Страхование социальное (от ФОТ)	71 755,20	85 624,52
ТО оборудования и инвентаря	1 000,00	
Топливо		10 243,08
Итого	1 278 549,30	4 218 426,91

12.9.2 Расшифровка управленческих расходов за 2024-2025г. (стр. 2220)

Статья затрат	2024	2025
Аренда земельных участков	2 957 190,21	
Амортизация ОС		155 559,37
Аудит	50 000,00	90 000,00
Водопользование	10 084,50	12 051,60
Канцелярские товары	1 860,00	
Командировочные расходы		58 622,40
Малоценное оборудование и запасы	27 959,00	3 498,00
Списание материалов		
Налоги и сборы	123 548,00	93 518,00
Оплата труда	2 859 970,62	3 181 512,47
Охрана труда	920,00	650,00
Пользование правами на результаты интел деятельности	19 600,08	8 973,10
Связь	6 591,95	6 675,00
Страхование социальное (от ФОТ)	863 711,18	960 816,82
ТО оборудования и инвентаря	1 500,00	
Сопровождение и обновление ПО	12 405,00	62 621,00
Юридические, информ. и регистр. услуги	1 636 209,68	1 664 624,96
Итого	8 571 550,22	6 299 122,72

12.9.3 Расшифровка выручки за 2025-2024 г. (стр. 2210)

Выручка сформирована доходами от сдачи в аренду и субаренду объектов недвижимости:

Контрагенты	2025	2024
Договоры		
БРИГАНТИНА ООО	13 200 000,00	27 500 000,52
Договор аренды недвижимого имущества № АИ 01-07-2023 от 01.07.2023	13 200 000,00	27 500 000,52
Казарян Арсен Рафикович	1 200 000,00	
ДС от 28.07.2025 к Договору субаренды ЗУ от 17.06.2024 № 03-06-2024-СЗУ	1 200 000,00	
Хосроян Армен Тигранович	1 860 000,00	3 020 000,00
Договор аренды Летнего кинотеатра АИ-02-06-2024 от 17.06.2024 с Хосроян А. Т.	360 000,00	270 000,00
Договор субаренды ЗУ 03-06-2024-СЗУ от 17.06.2024 с Хосроян А. Т.	1 500 000,00	2 750 000,00
Итого	16 260 000,00	30 520 000,52

12.10. Расшифровка прочих доходов (стр. 2340)

	2024	2025
Принято к учету здание бывшего Изолятора по решению суда о признании сделки недействительной		
Доходы (расходы) от реализации прочего имущества (реализация металлолома)	31 311,36	
Оценочные обязательства по оплате труда (Корректировка по итогам инвентаризации)	21 820,03	
Прочие внереализационные доходы и расходы (Списание просроченной не востребовавшейся кредиторской задолженности)	16 645,14	292 469,83
Прочие операционные доходы и расходы (оприходован металлолом)	233,00	
Реализация основных средств	60 000,00	
Штрафы, пени, неустойки (уменьшение)	3 000,00	306,52
Возмещение ущерба или убытков		49 900,00
ИТОГО	133 009,53	11 380 389,04

12.11. Расшифровка прочих расходов (стр. 2350).

	2024	2025
Госпошлины	54 000,00	350,00
Доходы (расходы) от реализации прочего имущества	233,00	
Расходы на проведение оценок по решениям судов		
Налоги и сборы		
Доначислены налоги за 2024 год		17 987,02

Выплаты социального характера				148 447,79
Пени по налогам и сборам			16 913,48	
Услуги банка			21 239,00	37 990,30
Штрафы, пени по НЕ ПРИНИМАЕМЫЕ к НУ			103 357,51	
Штрафы, пени, неустойки			20 831,22	1,21
Итого			216 574,21	204 776,32

12.13. Расшифровка строк 4119 "Прочие поступления" и 4129 "Прочие платежи" Отчета о движении денежных средств.

Прочие поступления

	2024	2025
Компенсация коммунальных расходов	2 111 119,96	5 080,00
Обеспечительные платежи	1 425 833,34	
Возмещение ущерба	94 147,32	334 539,00
Возвраты судебных депозитов		
Проценты по краткосрочному депозиту		209 569,87
ИТОГО	3 631 100,62	549 188,87

Прочие платежи

	2024	2025
Аренда ЗУ	650 677,76	
Оплата по исп производствам	962 866,32	
Депозит суда	60 000,00	
Штрафные санкции по хоз. договорам	17 691,47	
Платежи в СФР	2 090,00	
Госпошлина	22 000,00	350,00
РКО	15 139,00	37 658,74
ИТОГО	1 730 464,55	38 008,74

12.14. Положение по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010).

Исправления не проводились.

12.15 Резервы предстоящих расходов и платежей.

Согласно учётной политике Общества для целей бухгалтерского учёта, предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам согласно п. 70 Положения, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

Резерв на оплату отпусков в соответствии с ПБУ 8/2010 за 2025 г. сформирован в размере 406 513,75 руб. Использовано - 21 801,60 руб.

Сальдо резерва на оплату отпусков на 31.12.2025 года составляет 1 399 209,91 руб.

12.16. Существенные отклонения (10 более%) показателей баланса на 31.12.2024г. тыс. руб.:

№ Строк ББ	Название строки	На 31.12.2024 тыс. руб.	На 31.12.2025 тыс. руб.	Причина отклонений
1230	Дебиторская задолженность	1 389 650,31	1 792 050,16	Увеличение задолженности за счет авансового платежа за аренду ЗУ
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	2 979 007,95	379 107,07	Денежные средства направлены на погашение текущей и долгосрочной задолженностей
1510	Заемные средства	1 867 243,04	1 123 403,82	Уменьшение за счет погашения задолженности
1520	Кредиторская задолженность	3 720 770,47	3 165 135,97	Погашение задолженности

12.17. Непрерывность деятельности. Чистая прибыль (убыток) отчетного года.

За отчетный период Обществом получена чистая прибыль в размере 2 663 745,28 руб. Доходы Общества в размере 16 260 тыс. руб. сформированы за счет арендной платы от арендаторов недвижимого имущества ООО "Бригантина" – 13200 тыс. руб., ИП Хосровян А. Т. – 1860 тыс. руб. и ИП Казарян Р. А. – 1200 тыс. руб.

Непрерывность деятельности

В 2025 году на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, военная операция на Украине и частичная мобилизация, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства, в свою очередь, не могли не иметь последствий для Общества.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Тем не менее, руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Общество предполагает осуществлять свою деятельность в текущих экономических условиях и не допускает возможности процедуры банкротства.

В связи с этим отчетность за 2025 год была подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Перспективы развития Общества

Для выхода из сложной ситуации Обществом поставлены следующие цели и определены основные задачи по дальнейшему развитию Общества:

- Увеличение в 2026 году выручки от сдачи в аренду недвижимого имущества;
- Погашение кредиторской задолженности.

12.18. Резервы по сомнительным долгам.

В связи с полученной информацией от ФССП в 2022 году создан резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности Бондаренко В. Н. по взысканию ущерба по решению суда в размере 59 024 098,78 руб. (Разница между суммой ущерба и стоимостью обнаруженного ФССП имущества Бондаренко В. Н., на которое возможно обратить взыскание – 11 521,8 тыс. руб.). В 2023 году ФССП передала нереализованное имущество Бондаренко В. Н. на баланс ООО "Санаторий "Мечта" для самостоятельной реализации. В соответствии с Отчетом об оценке стоимость имущества в 2023 году определена в размере 13 900 тыс. руб., то есть на 2 378,2 тыс. руб. больше, чем стоимость имущества по оценке ФССП. Также в 2023 году поступили денежные средства в сумме 2 531,4 тыс. руб. от реализованного через ФССП, имущества Бондаренко В. Н. Однако в связи принятым решением реализовывать имущество Бондаренко В. Н. через электронный аукцион, окончательную стоимость реализации определить невозможно. В целом сумма сомнительного долга не превышает задолженность Бондаренко В. Н., в связи с чем окончательная корректировка размера сомнительного долга по Бондаренко В. Н. будет произведена после фактического получения денежных средств от реализации дома и земельного участка.

На основании Заявления о зачете встречных требований (Исх. № 57 от 10.10.2023) произведен зачет действительной стоимости доли Бондаренко В. Н. в счет погашения задолженности Бондаренко В. Н. перед ООО "Санаторий "Мечта" по возмещению ущерба на сумму **5 306 082,12** руб. Соответственно, уменьшен резерв по сомнительному долгу Бондаренко В. Н. на эту же сумму.

Таким образом, остаток резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 г составляет:

- Бондаренко В. Н - 53 718 016,66 руб. -возмещение ущерба;
- Странченко А. О. - 2 216 479,25 руб. -возмещение ущерба.

12.19. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

12.20. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не планирует проводить реорганизацию в форме выделения из ее состава одного или нескольких лиц, продажу имущественного комплекса (предприятия) или его части, представляющих собой совокупность активов и обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, в результате заключения единой сделки; продажу отдельных активов и прекращения (исполнения) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, а также отказываться от продолжения части деятельности.

12.21 Отчёт о выплате дивидендов.

В соответствии с Уставом, решение о распределении чистой прибыли Общества принимается годовым общим собранием.

В соответствии с Распоряжением Межрегионального территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Краснодарском крае и Республике Адыгея от 10.06.2025 г. принято решение о выплате дивидендов за 2024 год в сумме 7 795 510,00 руб.

Выплата произведена 08.10.2025 г в полном объёме.

12.22. ПБУ 7/98 События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор
АО "Урал" управляющей организации
ООО "Санаторий "Мечта"

Базаев Г. Б.
27.02.2026 г.

