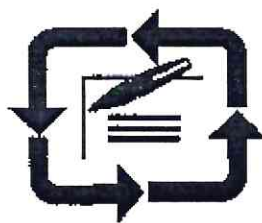


**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**акционерного общества
«Ульяновсккурорт»**

за год, закончившийся 31 декабря 2025 года.

март 2026 года



ООО “Аудиторская фирма ”Диалог ”

ИНН 7328042614 ОГРН 1027301580790 ОРНЗ 11606059732

*Адрес: 432072 г. Ульяновск, проезд Максимова, 24 оф.312,
телефон 8902 2469621*

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам
акционерного общества «Ульяновсккурорт»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Ульяновсккурорт» (ОГРН 1027301171094), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Ульяновсккурорт» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские

доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение.

Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с

целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор ООО «Аудиторская фирма «Диалог»
(ОРНЗ 21706030438) :

Савельева
Марина Вадимовна

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21706030438):



Савельева
Марина Вадимовна

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Диалог»,
ОГРН 1027301580790,
432072 Россия, г. Ульяновск, Максимова, 24, оф.312
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 11606059732

«25» марта 2026 года

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: <u>Акционерное общество "Ульяновсккурорт"</u>	по ОКПО	02590678
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7325007322
Организационно-правовая форма <u>Публичные акционерные общества</u>	по ОКОПФ	12247
Форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения

433341, Ульяновская обл, р-н Ульяновский, с Ундоры, ул Санаторий им В.И.Ленина, стр. 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

ООО "Аудиторская фирма"Диалог"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7328042614
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1027301580790

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Общее собрание Акционеров

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Организация: <u>Акционерное общество "Ульяновсккурорт"</u> Единица измерения тыс. руб.	Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды		
		0710001		
		31	12	2025
		02590678		
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
3.1	Нематериальные активы	1110	231	178	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		231	178	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.1	Основные средства	1150	522 045	478 626	416 913
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		505 595	475 052	400 198
	Незавершенное строительство		6 247	3 574	16 715
	Капитализированная стоимость ремонта основных средств		9 780	-	-
	Иные незавершенные капитальные вложения		423	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
5.1	Финансовые вложения	1170	155 644	155 651	172 651
	в том числе:				
	Паи и акции		155 644	155 651	172 651
	Отложенные налоговые активы	1180	22 536	25 688	20 885
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 027	-	28 756
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		1 027	-	749
	Авансы, связанные с осуществлением капитальных вложений		-	-	28 007

	Итого по разделу I	1100	701 483	660 143	639 205
	II. Оборотные активы				
6.1	Запасы	1210	56 934	53 477	45 811
	в том числе:				
	Сырье и материалы		42 605	39 429	33 587
	Товары		12 244	11 716	10 243
	Незавершенное производство		1 982	2 229	1 878
	Животные на выращивании и откорме		103	103	103
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
7.1	Дебиторская задолженность	1230	73 855	76 008	51 238
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		5 026	2 799	3 084
	Расчеты по налогам и сборам		-	-	1 530
	Сальдо по ЕНС		2 111	-	552
	Расчеты с подотчетными лицами		5 463	5 542	3 009
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		31 576	34 927	31 867
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		8 083	5 132	8 123
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		21 596	27 608	3 073
5.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	94 774	121 000	88 900
	в том числе:				
	Депозитные счета		90 800	121 000	88 900
	Предоставленные займы		3 974	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 448	7 225	18 156
	в том числе:				
	Касса		1 323	777	847
	Расчетные счета		2 895	6 121	5 549
	Прочие специальные счета		-	-	10 642
	Переводы в пути		1 230	327	1 118
	Прочие оборотные активы	1260	272	320	286
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		272	320	286
	Итого по разделу II	1200	231 283	258 030	204 391
	БАЛАНС	1600	932 766	918 173	843 596

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	153 758	153 758	153 758
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	(788)	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	57	57	57
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	3 073	3 073	3 073
	Резервный капитал	1360	31 383	31 383	31 383
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	606 406	598 936	557 406
	Итого по разделу III	1300	793 889	787 207	745 677
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	20 204	14 138	12 800
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	9 878	10 649	10 879
	в том числе:				
8.1	Безвозмездные поступления		9 878	10 649	10 879
	Итого по разделу IV	1400	30 082	24 787	23 679
	V. Краткосрочные обязательства				
8.1	Заемные средства	1510	550	8 927	1 700
	в том числе:				
	Краткосрочные займы		550	8 927	1 700
8.1	Кредиторская задолженность	1520	90 577	79 486	56 780
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		26 245	28 931	13 538
	Расчеты с покупателями и заказчиками		40 343	24 831	24 471
	Расчеты по налогам и сборам		3 662	3 421	2 965
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕСН		2 871	2 118	157
	Сальдо по ЕСН		-	2 874	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		6 579	7 148	7 779
	Расчеты с персоналом по оплате труда		10 287	9 861	7 060
	Расчеты с подотчетными лицами		23	101	697
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		13	14	7
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		554	187	106
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
8.3	Оценочные обязательства	1540	17 668	17 765	15 760
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	108 795	106 179	74 240
	БАЛАНС	1700	932 766	918 173	843 596

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Дунаев Ростислав Андреевич

(расшифровка подписи)

27 февраля 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Организация: Акционерное общество "Ульяновсккурорт"
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2025
02590678		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	819 354	748 617
	в том числе:			
	Санаторно-курортная деятельность		679 177	647 545
	Себестоимость продаж	2120	(654 550)	(555 023)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	164 804	193 594
	Коммерческие расходы	2210	(51 472)	(46 095)
	Управленческие расходы	2220	(132 832)	(108 873)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(19 500)	38 626
	Доходы от участия в других организациях	2310	10 125	18 225
	Проценты к получению	2320	25 867	21 942
	в том числе:			
	Проценты к получению		25 867	21 942
	Проценты к уплате	2330	-	-
	в том числе:			
	Проценты к уплате		-	-
	Прочие доходы	2340	41 790	8 575
	в том числе:			
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		3 084	1 219
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		170	95
	Результаты инвентаризации		28	33
	Иная операционная деятельность		6 634	3 291
	Отчисления в оценочные резервы		12 583	2 018
	Прочие расходы	2350	(41 370)	(42 397)
	в том числе:			
	Иная операционная деятельность		(15 588)	(29 550)
	Расходы на услуги банков		(4 735)	(4 195)
	Налоги и сборы		(3 874)	(4 123)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	16 912	44 971
	Налог на прибыль организаций	2410	(9 442)	(3 441)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(225)	(6 905)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(9 217)	3 464
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности		-	-
	Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	7 470	41 530

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе:			
	Прирост стоимости основных средств		-	-
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	7 470	41 530
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	0,05	0,27
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Дунаев Ростислав Андреевич

(расшифровка подписи)

27 февраля 2026 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Организация: Акционерное общество "Ульяновсккурорт"	Форма по ОКУД	Коды		
	Отчетная дата	0710004		
	(число, месяц, год)	31	12	2025
	по ОКПО	02590678		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ 384			

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной переоценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	153 758	-	57	3 073	31 383	557 406	745 677
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	153 758	-	57	3 073	31 383	557 406	745 677

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	41 530	41 530
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица								
	Иные изменения - всего	3216	-	-	-	-	-	-	-
		3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	153 758	-	57	3 073	31 383	598 936	787 207
	На 31 декабря 2024 г.	3200	153 758	-	57	3 073	31 383	598 936	787 207
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	153 758	-	57	3 073	31 383	598 936	787 207

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	7 470	7 470
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	(788)	-	-	-	-	(788)
	На 31 декабря 2025 г.	3300	153 758	(788)	57	3 073	31 383	606 406	793 889

Генеральный директор
(наименование должности)

Дунаев Ростислав Андреевич
(расшифровка подписи)

27 февраля 2026 г.



Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

Организация: Акционерное общество "Ульяновсккурорт"
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2025
02590678		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	839 404	756 052
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	817 511	729 404
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	10 108	13 163
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	11 785	13 485
	Платежи - всего	4120	(806 888)	(720 776)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(407 617)	(316 723)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(363 195)	(312 204)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	(5 220)
	прочие платежи	4129	(36 076)	(86 629)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	32 516	35 276

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	37 719	39 392
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 434	1 350
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	35 285	38 042
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(73 820)	(95 049)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(73 098)	(95 049)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(722)	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(36 101)	(55 657)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	22 408	10 000
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	20 000	10 000
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	2 408	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(20 600)	(550)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(20 600)	(550)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 808	9 450
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(1 777)	(10 931)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	7 225	18 156
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	5 448	7 225
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

Дунаев Ростислав Андреевич

(расшифровка подписи)

27 февраля 2026 г.



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 (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 029	(851)	130	-	-	(77)	-	-	-	1 159	(928)
	За 2024 г.	600	(600)	-	-	-	(251)	-	-	-	1 029	(851)
в том числе:												
Программы ЭВМ	За 2025 г.	899	(842)	130	-	-	(68)	-	-	-	1 029	(910)
	За 2024 г.	600	(600)	-	-	-	(242)	-	-	-	899	(842)
из них исключительные права	За 2025 г.	600	(600)	-	-	-	-	-	-	-	600	(600)
	За 2024 г.	600	(600)	-	-	-	-	-	-	-	600	(600)
Другие НМА	За 2025 г.	130	(9)	-	-	-	(9)	-	-	-	130	(18)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	(9)	-	-	-	-	(9)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период							На конец периода		
		На начало года		списано			переоценка				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
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	231	178	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	119	57	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	112	121	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
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	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г.	-	-	130	-	-	(130)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	130	-	-	(130)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	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.	-	-	-	-	-	-

Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Земельные участки	164 418	153 665	153 690

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	2 487	983	1 063
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	28 818	-	-	(28 395)	423	-	-
	3а 2024 г.	-	-	12 931	-	-	(12 931)	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	17 938	-	-	(17 938)	423	-	-
	3а 2024 г.	-	-	12 931	-	-	(12 931)	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	10 810	-	-	(10 810)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	70	-	-	70	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	3 574	-	44 150	-	-	(41 476)	6 247	-	-
	3а 2024 г.	16 715	-	82 117	-	-	(95 258)	3 574	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	456	-	-	-	-	-	456	-	-
	3а 2024 г.	456	-	-	-	-	-	456	-	-
Здания включающих 25-ть номеров каждый	3а 2025 г.	375	-	-	-	-	-	375	-	-
	3а 2024 г.	375	-	-	-	-	-	375	-	-
Лаборатория	3а 2025 г.	137	-	-	-	-	-	137	-	-
	3а 2024 г.	137	-	-	-	-	-	137	-	-
Линия связи протяженностью до 500 м	3а 2025 г.	92	-	-	-	-	-	92	-	-
	3а 2024 г.	92	-	-	-	-	-	92	-	-
Манеж крытый для тренировки лошадей	3а 2025 г.	160	-	-	-	-	-	160	-	-
	3а 2024 г.	70	-	90	-	-	-	160	-	-

[illegible]

Ограждение Бассейн с.	3а 2025 г.	-	-	-	227	-	-	(227)	-	-
Модернизация столовой сан.Ленина	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	1 380	-	-	-	1 380	-
Модернизация тротуарных дорожек кемпинг чайка	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	3 467	-	-	(3 467)	-	-
Благоустройство сан.Дубки	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	1 365	-	-	-	1 365	-
Левада	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	871	-	-	(871)	-	-
Реконструкция системы оснежения гпк	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	2 030	-	-	(2 030)	-	-
Ограждение Бассейн с.Ленина (модерниз бассейн)	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	676	-	-	(676)	-	-
Вентиляция лечебн корпус Дубки	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	871	-	-	(871)	-	-
Кап.ремонт кровли столовая Ленина	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	5 693	-	-	(5 693)	-	-
Модульный дом Чайка охрана	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	1 617	-	-	(1 617)	-	-
Модер Система видеонаблюдения гараж автобусный бокс	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	119	-	-	(119)	-	-
Система видеонаблюдения коттеджи	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	319	-	-	(319)	-	-
модернизация коттедж №1 (система водост и снегодерж)	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	445	-	-	(445)	-	-
модернизация коттедж №3 (система водост и снегодерж)	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	445	-	-	(445)	-	-
модернизация коттедж №5 (система водост и снегодерж)	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	445	-	-	(445)	-	-
модернизация коттедж №6 (система водост и снегодерж)	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	445	-	-	(445)	-	-
модернизация коттедж №8 (система водост и снегодерж)	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	445	-	-	(445)	-	-
Модерн Структурированная кабельная сеть спальный корпус с.Ленина	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	650	-	-	(650)	-	-
модернизация Дворцовая 5 (система водост и снегодерж)	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	230	-	-	(230)	-	-
модернизация пешеходных дорожек с.Ленина	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	60	-	-	(60)	-	-
модернизация пешеходных дорожек кемпинг Чайка	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	195	-	-	(195)	-	-
Кап.ремонт Лечебный корпус с.Ленина (кровля)	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	4 573	-	-	(4 573)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		первоначальная стоимость				накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	240 340	(84 689)	-	(7)	-	-	-	-	-	240 333	(84 689)
	3а 2024 г.	240 340	(67 689)	-	-	(17 000)	-	-	-	-	240 340	(84 689)
в том числе: Паи и акции	3а 2025 г.	240 340	(84 689)	-	(7)	-	-	-	-	-	240 333	(84 689)
	3а 2024 г.	240 340	(67 689)	-	-	(17 000)	-	-	-	-	240 340	(84 689)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	121 000	-	3 974	(30 200)	-	-	-	-	-	94 774	-
	3а 2024 г.	88 900	-	32 100	-	-	-	-	-	-	121 000	-
в том числе: Депозитные счета	3а 2025 г.	121 000	-	-	(30 200)	-	-	-	-	-	90 800	-
	3а 2024 г.	88 900	-	32 100	-	-	-	-	-	-	121 000	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	3 974	-	-	-	-	-	-	3 974	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	361 340	(84 689)	3 974	(30 207)	-	-	-	-	-	335 107	(84 689)
	3а 2024 г.	329 240	(67 689)	32 100	-	(17 000)	-	-	-	-	361 340	(84 689)

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		затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	списано	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	53 477	-	681 142	(677 685)	-	-	-	X	X
	3а 2024 г.	45 811	-	577 480	(569 814)	-	-	-	X	X
в том числе:										
Сырье и материалы	3а 2025 г.	39 429	-	186 695	(15 311)	-	-	-	(168 208)	-
	3а 2024 г.	33 587	-	151 230	(8 620)	-	-	-	(136 768)	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	(133)	-	-	-	133	-
	3а 2024 г.	-	-	-	(56)	-	-	-	56	-
Товары	3а 2025 г.	11 716	-	31 682	(33 822)	-	-	-	2 668	-
	3а 2024 г.	10 243	-	31 860	(33 302)	-	-	-	2 914	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	2 229	-	462 766	(628 420)	-	-	-	165 407	-
	3а 2024 г.	1 878	-	394 390	(527 837)	-	-	-	133 798	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	103	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	103	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества ограниченных 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	-	-	-

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	
				поступило		на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	171 805	(95 797)	20 047	-	(34 638)	(145)	(12 583)	-	157 069	(83 214)
	3а 2024 г.	151 183	(99 945)	63 348	-	(43 062)	(222)	(4 148)	-	171 805	(95 797)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	27 608	-	-	-	(6 012)	-	-	-	21 596	-
	3а 2024 г.	3 073	-	24 535	-	-	-	-	-	27 608	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3 114	(315)	13 187	-	(11 248)	(27)	(315)	-	5 026	-
	3а 2024 г.	4 297	(1 195)	22 227	-	(23 386)	(6)	(880)	-	3 114	(315)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	100 614	(95 482)	4 567	-	(13 840)	(44)	(12 268)	-	91 297	(83 214)
	3а 2024 г.	106 873	(98 750)	7 896	-	(13 939)	(216)	(3 268)	-	100 614	(95 482)
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 530	-	-	-	(1 530)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	2 111	-	-	-	-	-	2 111	-
	3а 2024 г.	552	-	-	-	(552)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	5 542	-	182	-	(261)	-	-	-	5 463	-
	3а 2024 г.	3 009	-	3 059	-	(526)	-	-	-	5 542	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	34 927	-	-	-	(3 277)	(74)	-	-	31 576	-
	3а 2024 г.	31 867	-	4 475	-	(1 415)	-	-	-	34 927	-
Итого	3а 2025 г.	171 805	(95 797)	20 047	-	(34 638)	(145)	(12 583)	X	157 069	(83 214)
	3а 2024 г.	151 183	(99 945)	63 348	-	(43 062)	(222)	(4 148)	X	171 805	(95 797)

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 649	-	-	(771)	-	-	9 878
	За 2024 г.	10 879	-	-	(230)	-	-	10 649
в том числе: Безвозмездные поступления	За 2025 г.	10 649	-	-	(771)	-	-	9 878
	За 2024 г.	10 879	-	-	(230)	-	-	10 649
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	88 413	107 893	-	(98 193)	(6 986)	-	91 127
	За 2024 г.	58 480	80 619	-	(50 228)	(458)	-	88 413
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	28 931	81 896	-	(83 233)	(1 349)	-	26 245
	За 2024 г.	13 538	50 288	-	(34 438)	(457)	-	28 931
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	24 831	15 512	-	-	-	-	40 343
	За 2024 г.	24 471	360	-	-	-	-	24 831
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	187	6 476	-	(6 106)	(3)	-	554
	За 2024 г.	106	14 495	-	(14 413)	(1)	-	187
Краткосрочные займы	За 2025 г.	8 927	-	-	(2 744)	(5 633)	-	550
	За 2024 г.	1 700	7 227	-	-	-	-	8 927
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 421	2 792	-	(2 551)	-	-	3 662
	За 2024 г.	2 965	561	-	(105)	-	-	3 421
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 118	753	-	-	-	-	2 871
	За 2024 г.	157	1 961	-	-	-	-	2 118
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 874	-	-	(2 874)	-	-	-
	За 2024 г.	-	2 874	-	-	-	-	2 874
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7 148	8	-	(577)	-	-	6 579
	За 2024 г.	7 779	-	-	(631)	-	-	7 148
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	9 861	426	-	-	-	-	10 287
	За 2024 г.	7 060	2 801	-	-	-	-	9 861
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	101	22	-	(100)	-	-	23
	За 2024 г.	697	42	-	(638)	-	-	101
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	14	8	-	(8)	(1)	-	13
	За 2024 г.	7	10	-	(3)	-	-	14

Итого	За 2025 г.	99 062	107 893	-	(98 964)	(6 986)	X	101 005
	За 2024 г.	69 359	80 619	-	(50 458)	(458)	X	99 062

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.	17 765	26 673	26 770	-	17 668
	За 2024 г.	15 760	31 132	29 127	-	17 765
в том числе: Оценочные обязательства	За 2025 г.	13 860	20 467	20 694	-	13 633
Страховые взносы	За 2024 г.	12 256	17 975	16 371	-	13 860
	За 2025 г.	3 880	6 164	6 036	-	4 008
	За 2024 г.	3 480	4 954	4 554	-	3 880
	За 2025 г.	26	42	41	-	27
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	За 2024 г.	24	32	30	-	26
	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	8 171	8 171	-	-

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	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	232 021	201 157
Затраты на оплату труда	280 067	237 174
Отчисления на социальные нужды	79 301	65 389
Амортизация	42 427	33 443
Прочие затраты	212 558	183 248
Итого по элементам	846 373	720 411
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(7 519)	(10 421)
Итого расходы по обычным видам деятельности	838 854	709 991

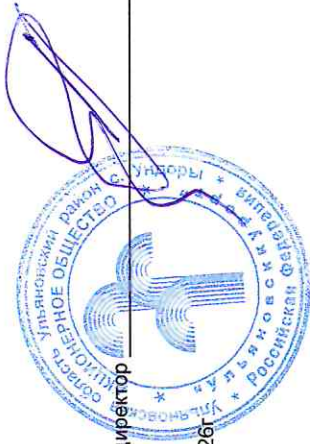
11. Государственная помощь

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.	-	-	-	-



Генеральный директор _____ Дунаев Ростислав Андреевич

27 февраля 2026г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах
Акционерного общества «Ульяновсккурорт»
за 2025 год

Оглавление

1. Общие сведения.....	3
1.1 Акционерный капитал.....	3
1.2 Структура акционерного капитала.....	3
1.3 Сведения о регистраторе.....	4
1.4 Органы управления АО «Ульяновсккурорт»	5
1.5 Ревизионная комиссия.....	6
1.6 Сведения об аудитор.....	6
1.7 Сведения о наличии лицензий.....	7
2. Учетная политика.....	7
2.1 Основные подходы к составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности Предприятия.....	7
2.2 Организация и ведение бухгалтерского учета АО «Ульяновсккурорт».....	7
2.3 Учет нематериальных активов.....	8
2.4 Основные средства.....	8
2.5 Доходные вложения в материальные ценности	9
2.6 Научно-исследовательские и опытно-конструкторских работы.....	9
2.7 Финансовые вложения.....	9
2.8 Материально-производственные запасы.....	9
2.9 Аренда.....	9
2.10 Расходы будущих периодов.....	10
2.11 Денежные средства и денежные эквиваленты.....	10
2.12 Дебиторская задолженность.....	10
2.13 Уставный, добавочный и резервный капиталы.....	10
2.14 Займы и кредиты	10
2.15 Расчеты по налогу на прибыль	11
2.16 Учет доходов от обычных видов деятельности и прочих доходов.....	11
2.17 Учет затрат на производство и прочих расходов.....	11
2.18 Инвентаризация имущества и обязательств	11
2.19 Оценочные обязательства.....	12
3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности.....	12
3.1 Бухгалтерский баланс.....	12
3.1.1 Нематериальные активы.....	12
3.1.2 Основные средства.....	12
3.1.3 Финансовые вложения.....	13
3.1.4 Прочие внеоборотные активы.....	13
3.1.5 Запасы.....	14
3.1.6 Дебиторская задолженность	14
3.1.7 Краткосрочные финансовые вложения и денежные средства.....	14
3.1.8 Прочие оборотные активы.....	15
3.1.9 Уставный капитал	15
3.1.10 Добавочный и резервный капитал.....	15
3.1.11 Собственные акции.....	15
3.1.12 Нераспределенная прибыль.....	15
3.1.13 Чистые активы.....	15
3.1.14 Долгосрочные обязательства.....	15
3.1.15 Заемные средства.....	16
3.1.16 Кредиторская задолженность	16
3.1.17 Оценочные обязательства.....	16
3.2 Отчет о финансовых результатах.....	16
3.2.1 Доходы от обычных видов деятельности.....	16
3.2.2 Расходы от обычных видов деятельности (элементы затрат).....	17
3.2.3 Доходы от участия в других организациях.....	17
3.2.4 Проценты к получению.....	17
3.2.5 Прочие доходы и расходы.....	17
3.2.6 Налог на прибыль.....	18
3.2.7 Отложенный налог на прибыль.....	19
4. Прочая информация.....	19
4.1 Платежеспособность и ликвидность предприятия.....	19
4.2 Аффилированные лица.....	20
4.3 Условные факты хозяйственной деятельности.....	21
4.4 Информация о совершенных обществом крупных сделках.....	21
4.5 Непрерывность деятельности.....	21
4.6 Государственная помощь.....	22
4.7 Риски хозяйственной деятельности.....	22
4.8 События после отчетной даты.....	22

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «Ульяновсккурорт».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «Ульяновсккурорт».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 433341, Ульяновская обл., Ульяновский район, с. Ундоры, санаторий имени В.И. Ленина, стр 1;

Почтовый адрес: 433341, Ульяновская обл., Ульяновский район, с. Ундоры, санаторий имени В.И. Ленина, стр 1;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

433341, Ульяновская обл., Ульяновский район, с. Ундоры, санаторий имени В.И. Ленина; стр 1

Телефон: (84254) 6-18-88; Факс: (84254) 6-18-64;

Адрес страницы в сети интернет: www.ulkurort.ru

Сведения о постановке на учет юридического лица:

АО «Ульяновсккурорт» состоит на учете по месту своего нахождения в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 2 по Ульяновской области, основной государственный регистрационный номер 1027301171094, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 73 № 000201253

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7325007322**

Код причины постановки на учет (КПП): **732101001**

Правовое положение АО «Ульяновсккурорт», права и обязанности акционеров АО «Ульяновсккурорт» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

1.1 Акционерный капитал

Уставный капитал АО «Ульяновсккурорт» (далее – Общество) составляет 153 757 639,00 (Сто пятьдесят три миллиона семьсот пятьдесят семь тысяч шестьсот тридцать девять) рублей.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 153 757 639 (Сто пятьдесят три миллиона семьсот пятьдесят семь тысяч шестьсот тридцать девять) штук номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

Бенефициарным владельцем является гражданин РФ Дунаев Андрей Федорович.

1.2 Структура акционерного капитала

Наименование организации	Ед.изм.	Всего акций	В том числе:		Доля в уставном капитале
			привилегированных	обыкновенных	
Уставный капитал, всего	шт.	153 757 639	0	153 757 639	100%
в том числе:					
Дунаев Андрей Федорович	шт.	109 257 764	0	109 257 764	71,0584%
Общество с ограниченной ответственностью «ПолиЭксперт-М»	шт.	14 682 077	0	14 682 077	9,5488%
Первая профсоюзная организация АО «АвтоВаз»	шт.	8 974 765	0	8 974 765	5,8370%
Прочие владельцы имеющие менее 5%	шт.	20 843 033	0	20 843 033	13,5500%

1.3 Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию Совета директоров.

Регистратором общества является Закрытое акционерное общество регистрационно-депозитарный центр «Паритет»

Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра № 10-000-1-00294 от 16.01.2004 г. выдана ФКЦБ (ФСФР) России без ограничения срока действия.

Полное фирменное наименование:

Закрытое акционерное общество регистрационно-депозитарный центр «Паритет»

Сокращенное фирменное наименование:

ЗАО РДЦ «Паритет»

Место нахождения: Россия, г. Москва, ул. Гурьянова, д.75

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для АО «Ульяновсккурорт», является деятельность санаторно-курортных учреждений (ОКВЭД 85.11.2)

Дополнительными видами деятельности Общества являются:

- медицинские услуги
- сдача внаем собственного недвижимого имущества;
- розничная торговля фармацевтическими товарами;
- розничная торговля в неспециализированных магазинах;
- производство хлебобулочных изделий.

АО «Ульяновсккурорт» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество имеет обособленные структурные подразделения — филиалы (количество-5) и представительства (количество-2) на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

№ п/п	Обособленное структурное подразделение	Адрес (место нахождения)
1	База отдыха «Слава Черноморья»	354000, Россия, Краснодарский край., г. Сочи, Якорная щель 55 км
2	Санаторий им.Ленина	433341, Россия, Ульяновская обл., Ульяновский р-н, с.Ундоры, сан.им. В.И. Ленина
3	Санаторий «Дубки»	433340, Россия, Ульяновская обл., Ульяновский р-н, с.Ундоры, санаторий «Дубки»
4	Кемпинг «Чайка»	433340, Россия, Ульяновская обл., Ульяновский р-н, с.Ундоры, кемпинг «Чайка»
5	Дом отдыха «Серебряный источник»	433341, Россия, Ульяновская обл., Ульяновский р-н, с.Ундоры, дом отдыха «Серебряный источник»
6	Представительство в г.Москва	123423, Россия, г.Москва, пр-кт Маршала Жукова, д.2, корп.2
7	Представительство в г.Ульяновск	432017, Россия, г.Ульяновск, ул.Дворцовая, д.5

Филиалы не являются юридическими лицами и осуществляют деятельность от имени и в интересах АО «Ульяновсккурорт». Ответственность по обязательствам филиалов несет АО «Ульяновсккурорт». Обособленные структурные подразделения не выделены на отдельный баланс.

Списочная численность работников АО «Ульяновсккурорт»:

Численность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Численность сотрудников, чел	367	354	371

1.4 Органы управления АО «Ульяновсккурорт»

Органами управления АО «Ульяновсккурорт» являются :

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 7.1 Устава АО «Ульяновсккурорт» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в ст. 7.4 Устава АО «Ульяновсккурорт».

В соответствии с пп 4 ст 7.4 Устава Общества Общее собрание акционеров определяет количественный состав Совета директоров

Состав Совета директоров избран и утвержден собранием акционеров АО «Ульяновсккурорт» (Протокол 1 от 24 апреля 2025 года).

Порядок деятельности и проведения заседаний Совета директоров АО «Ульяновсккурорт» регулируется Положением о Совете директоров АО «Ульяновсккурорт».

В соответствии с данным Положением и Уставом Общества Совет директоров осуществляет:

- общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к исключительной компетенции Общего собрания акционеров;
- контроль исполнения решений общих собраний акционеров и обеспечения прав акционеров в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров, определены ст. 8.3 Устава АО «Ульяновсккурорт».

Лица, входящие в состав органов управления АО «Ульяновсккурорт»

Совет Директоров

Председатель Совета директоров АО «Ульяновсккурорт»

Дунаев Андрей Федорович (1939 г.р.)

Члены Совета директоров АО «Ульяновсккурорт»

Дунаев Ростислав Андреевич (1968 г.р.)

Дунаев Вадим Андреевич (1962 г.р.)

Зайцев Сергей Юрьевич (1963 г.р.)

Ермолаев Михаил Борисович (1953г.)

Едиличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии с п. 9.1 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета директоров Общества.

Полный текст Устава Общества размещен на сайте Общества по адресу: www.ulkurort.ru

Дунаев Ростислав Андреевич назначен генеральным директором на основании решения совета директоров от 24.04.2025г Протокол №1

1.5 Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Ревизионная комиссия:

- является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его обособленных подразделений, должностных лиц органов управления Общества и структурных подразделений аппарата управления Общества на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и внутренним документам Общества;
- Действует в интересах акционеров Общества и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров Общества;
- При осуществлении своей деятельности независима от должностных лиц органов управления Общества и должностных лиц структурных подразделений аппарата управления Общества;
- В своей деятельности руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положением и другими внутренними документами Общества, утвержденными Общим собранием акционеров Общества.

Вопросы, относящиеся к компетенции Ревизионной комиссии, определены ст. 11.3 Устава АО «Ульяновсккурорт».

Состав Ревизионной комиссии АО «Ульяновсккурорт»

В соответствии с пп 8. ст 7.4 Устава Общества Общим собранием акционеров избираются члены Ревизионной комиссии

Члены Ревизионной комиссии

Герасименко Олег Васильевич (1986г)

Гайкина Ирина Александровна (1975г)

Марченко Сергей Викторович (1962г)

1.6 Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Диалог»;

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «Аудиторская фирма «Диалог»;

Место нахождения: 432072, г. Ульяновск, проезд Максимова,24; оф.312

Телефон: 89022469621

Является членом СРО аудиторов Ассоциации «Содружество»

ОГРН 4027301580790 ОРНЗ 11606059732

1.7 Сведения о наличии лицензий

Лицензия № ЛО-73-01-001648 от 27.07.2016г. На осуществление медицинской деятельности, выданная Министерством здравоохранения, семьи и социального благополучия Ульяновской области.

2. Учетная политика

2.1 Основные подходы к составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности Предприятия

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Ульяновсккурорт» за 2025г.

Годовая бухгалтерская отчетность АО «Ульяновсккурорт» подготовлена в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации

У Общества отсутствует неопределенность относительно применимости при подготовке финансовой отчетности **принципа допущения непрерывности деятельности**.

Основными допущениями при формировании финансовой отчетности Общества являются:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств акционеров Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Годовая бухгалтерская отчетность Общества и пояснения к годовой бухгалтерской отчетности подготовлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

2.2 Организация и ведение бухгалтерского учета АО «Ульяновсккурорт»

Бухгалтерский учет на Предприятии ведется отделом бухгалтерского учета и отчетности, который является его структурным подразделением. Бухгалтерский учет ведется на автоматизированной системе бухгалтерского учета, на базе компьютерной программы «1С:Предприятие 8.3: Конфигурация: Бухгалтерия предприятия КОРП». Расчет заработной платы, налогов с заработной платы и страховых взносов ведется в программе «1С:Предприятие 8.3: Конфигурация: Зарплата и Управление Персоналом». Общество создает регистры на машинных носителях по формам, предусмотренным программой.

Для ведения бухгалтерского учета в Организации сформирована Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Акционерного общества «Ульяновсккурорт» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом № 122/1 Общества от 28.12.2024, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции открытого акционерного общества «Ульяновсккурорт»

Бухгалтерский и количественно-качественный учет за период с 01.01.2025г по 31.12.2025г велся непрерывно.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в организации ведется в рублях и копейках. При оценке существенности подлежащих отдельному представлению показателей бухгалтерской отчетности (бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах), существенным признается показатель, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Ответственность за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества- Генеральный директор.

Ответственность за формирование учетной политики, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер.

2.3 Учет нематериальных активов

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденная приказом Минфина России от 30.05.2022г №86

Первоначальной стоимостью нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. При принятии нематериального актива к учету определяется срок его полезного использования, выраженный в месяцах период, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды. Ожидаемый срок полезного использования объектов нематериальных активов определяется специально созданной комиссией и утверждается генеральным директором Общества.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится ежемесячно линейным способом по нормам, которые устанавливаются исходя из их срока полезного использования.

2.4 Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020г № 204н.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды и стоимостью более 100 тыс. рублей

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. (Основание : пп. «а» п.134 ФСБУ 6/2020г)

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования. Амортизация за 2025г по всем основным средствам начислялась линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение текущего ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта.

Затраты на проведение планового капитального ремонта капитализируются и учитываются в качестве отдельного объекта основных средств, амортизируются до следующего периода капитального ремонта.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

2.5 Доходные вложения в материальные ценности

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2025 году не имело.

2.6 Научно-исследовательские и опытно-конструкторских работы

Научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ Общество в 2025 году не проводило.

2.7 Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций. Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, и по которым на отчетную дату существуют признаки устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.

2.8 Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г № 180н

Материально-производственные запасы в 2025г принимались к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение и учитывались на балансовом счете 10 «Материалы» в разрезе субсчетов:

10.01- Сырье и материалы, 10.02- Медикаменты, 10.03- Топливо, 10.05- Запасные части, 10.06- Прочие материалы, 10.07- Материалы, переданные в переработку на сторону, 10.10-Специальная оснастка и специальная одежда.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете МЦ04.

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

2.9 Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018г № 208н.

При получении имущества в аренду Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользование активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства». Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (Основание : п.п.10,17,18 ФСБУ 25/2018).

Организация не признает право пользования активом по арендным платежам (аренда земельных участков), рассчитываемые на основе кадастровой стоимости.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования по которым одновременно выполняются следующие условия:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000руб и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия: 1) компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду (*Основание п.11,12 ФСБУ 25/2018*) 2) не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях.

Если Общество принимает решение не признавать право использования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расходов равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.10 Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов в т.ч. расходы по лицензированию, расходы по сертификации учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» бухгалтерского учета. Списание расходов будущих периодов производится равными долями в течении их полезного использования в дебет счетов учета затрат.

2.11 Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

2.12 Дебиторская задолженность

Общество ведет учет расчетов в разрезе контрагентов и договоров. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «Ульяновсккурорт» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам создается на основе проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества. Создание (восстановление) резерва по сомнительным долгам отражается в составе прочих доходов и расходов.

В зависимости от наличия обстоятельств резервы по сомнительным долгам создаются в следующих размерах:

- 50% дебиторской задолженности при просрочки от 45 до 90 дней;
- 100 % дебиторской задолженности при просрочке более 90 дней.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам.

2.13 Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

В 2025 году резервный капитал не создавался.

2.14 Займы и кредиты

В отчетности АО «Ульяновсккурорт» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

2.15 Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н. Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

АО «Ульяновсккурорт» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

В соответствии с п.19 ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском балансе отложенные активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в развернутой форме в составе внеоборотных активов (долгосрочных обязательств)

2.16 Учет доходов от обычных видов деятельности и прочих доходов

Учет доходов от обычных видов деятельности и прочих доходов осуществлялся в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Выручка от реализации продукции, работ, услуг учитывалась на счете 90.01.1.

Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы, не связанные с реализацией продукции (работ, услуг) - учитывались на счете 91.01 «Прочие доходы»

2.17 Учет затрат на производство и прочих расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, учет велся на счете 20 «Основное производство»

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат и по подразделениям. Перечень статей затрат установлен Обществом с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

На счете 23 «Вспомогательное производство» отражены расходы: - транспортного участка, котельных, очистных сооружений, электроцеха.

Счет 26 «Общехозяйственные расходы» использовался для учета управленческих расходов, обеспечивающих функционирование Общества как целостного хозяйствующего субъекта, не связанных непосредственно с выполнением производственных функций в структурных подразделениях основного и вспомогательного производства. Суммы общехозяйственных расходов списываются со счета в полном размере в дебет счета 90 «Продажи»

Счет 29 «Обслуживающие производства и хозяйства» применялся для обобщения информации о затратах, связанных с выпуском продукции и оказанием услуг обслуживающими производствами, а именно пчеловодство, услуги горнолыжного комплекса, услуги ресторана, услуги сауны, бассейна и т.д. Суммы расходов обслуживающих производств списываются в дебет сч 90 «Продажи».

Расходы, не связанные с реализацией продукции (работ, услуг) - учитывались на счете 91.02 «Прочие расходы»

2.18 Инвентаризация имущества и обязательств

Полная инвентаризация имущества и обязательств АО «Ульяновсккурорт» была проведена по состоянию на 1.11.2025г согласно приказов 126/5, 126/4, 126/7 от 30.10.2025г

В ходе инвентаризации была обеспечена и подтверждена достоверность данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности на Предприятии, были проверены и документально подтверждены все остатки- их наличие ,состояние и оценка.

2.19 Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства:

- в связи с предстоящей оплатой отпусков и взносов. Ежемесячный процент отчислений в резерв составляет 8%.
- резерв по сомнительным долгам.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1 Бухгалтерский баланс

3.1.1 Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов с указанием сумм начисленной амортизации приведено в таблице 3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Показатель нематериальных активов на 31.12.2025г изменился на 53 тыс.руб и составляет 231 тыс.руб. Изменения произошли, в связи с приобретением программы : «ПО Проффит. Фитнес-клуб (бассейн)» Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальные активы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

3.1.2 Основные средства

Одним из основных составляющих внеоборотных активов являются основные средства, доля которых составляет 74,4 %.

Наличие и движение основных средств Общества представлены в таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные показатели по основным средствам за 2025 г представлены в Таблице 1

Таблица 1

Показатели	На начало года	Поступление ОС	Выбытие ОС	На конец года
Первоначальная стоимость ОС(тыс.руб)	906 483	70 015	9 903	966 595
Амортизация (износ) ОС(тыс.руб)	431 431	42 349	22 560	451 220
Остаточная стоимость ОС (тыс.руб)	475 052			515 375

$K_{\text{износа ос}} = 515\,375 / 966\,595 = 0,53$ или 53%

$K_{\text{поступления ос}} = 70\,015 / 966\,595 = 0,07$ или 7 %

$K_{\text{выбытия ос}} = 22\,560 / 966\,595 = 0,02$ или 2%

Таким образом расчет показывает , что доля поступивших основных средств в 2025г составила 7%, что больше доли выбывших основных средств, которая составила 2%. Снижение стоимости основных средств произошло за счет амортизации и износа основных средств. Средний процент износа основных средств составляет 53%

Увеличение стоимости основных средств на 70 015 тыс руб за счет приобретения новых основных средств на сумму 28 539тыс.руб и в результате достройки , дооборудования, реконструкции на сумму 41476 тыс.руб.

Приобретено Основных средств в 2025г :

- земельных участков сельскохозяйственного назначения на 10810 тыс.руб;
- транспортных средств на сумму 4 797 тыс.руб
- прочие машины и оборудование на 12 932 тыс.руб.

Информация о незавершенных капитальных вложениях раскрыта в Таблице 4.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Стоимость объектов основных средств в результате достройки ,дооборудования ,реконструкции за 2025г увеличилась на 41 476 тыс.руб.

Основные объекты :

- дооборудование уличного бассейна (устройство террасы, душевых,туалетов,установка турникета, видеонаблюдение) с.Ленина на сумму 11272тыс.руб;
- реконструкция крыш коттеджей с.Ленина на сумму 2224 тыс.руб;
- реконструкция тротуарных дорожек в кемпинге «Чайка» на сумму 3 662 тыс.руб;
- капитализация ремонта основных средств лечебного корпуса с.Ленина и столовой с.Ленина на сумму 10266 тыс.руб;
- постройка модульного дома для охраны кемпинг «Чайка» на сумму 1617 тыс.руб.;
- реконструкция системы оснежения ГЛК на сумму 2030 тыс.руб

В соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке в порядке , установленном Международным стандартом отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Проверка на обесценение не выявила признаков обесценения основных средств и капитальных вложений. Резерв по обесценения в 2025г не создавался. Ликвидационная стоимость определена верно.

По ряду объектов основных средств пересмотрены сроки полезного использования Таблица 1.1.

Таблица 1.1.

Наименование основного средства	Старый срок использования (месяцев)	Новый срок использования (месяцев)
Безопорный подъемник 1,4-300	85	181
Буксировочная канатная дорога	120	181
Лифт L1	85	301
Безопорный подъемник 1,5-100 с тросом	85	181
Оборудование для очистных сооружений	121	181
Систем оснежения горнолыжного спуска	190	301
Котел Термотехник ТТ-100	85	120

Изменение оценочных значений ,в связи с изменением сороков полезного использования, составило 13 306 тыс.руб

3.1.3 Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций.

Финансовые вложения за 2025г уменьшились на 8 тыс.руб и на 31.12.202г составляют (счет 58)

240 333 тыс.руб. Уменьшение произошло в следствии того , что Общество -ООО «Целитель» , учредителем которого было АО «Ульяновсккурорт», ликвидировалось.

В балансе по строке 1170 отражены «Финансовые вложения» с учетом начисленных резервов под обесценение финансовых вложений. Сумма резерва под обесценения финансовых вложений за 2025г не изменилась и на 31.12.2025 г и составляет (сч.59) 84 689 тыс.руб

3.1.4 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов, срок списания на затраты которых превышает 12 месяцев. Расшифровка расходов будущих периодов приведена в Таблице 2

Таблица 2

Наименование внеоборотного актива	Первоначальная стоимость (тыс.руб)	Стоимость на 31.12.2025г (тыс.руб)	Срок использования (мес)
Экологическая документация	685	683	84
Проектная документация на геологическое изучение запасов недр	350	344	36
Итого		1027	

3.1.5 Запасы

Наличие и движение запасов приведено в таблице 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Резерв под снижение стоимости запасов не создавался, ввиду отсутствия обесценения запасов, т.е материалы не потеряли своих первоначальных качеств, морально не устарели и будут использованы в текущей деятельности Общества.

Материальные запасы увеличились на 3 457 тыс.руб или 6,5 % относительно начала года и составили 56 934 тыс.руб.

Основные факторы изменение запасов это :

- увеличение запасов сырья и материалов на 8,1 % или на 3 176тыс.руб;
- увеличение товаров в торговых точках на 4,5 % или на 528 тыс.руб.

Организацией проведена оценка снижения стоимости запасов на 31.12.2025год. По результатам такой проверки формирование резерва под снижение стоимости не требуется.

3.1.6 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности (с учетом резервов сомнительных долгов) приведено в таблице 7.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма дебиторской задолженности контрагентов с учетом резервов сомнительных долгов на 31.12.2025г составила 73 855 тыс.руб, аналогичный показатель на 31.12.2024г составлял 76 008 тыс.руб.

Просроченной дебиторской задолженности предприятие на 31.12.2025г не имеет.

В составе дебиторской задолженности поставщиков и подрядчиков числится предварительная оплата за приобретаемые материалы и услуги. На 31.12.2025г сумма предварительной оплаты с поставщиками и подрядчиками составила 21 596 тыс.руб.

В целях выполнения Положения по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008), для уточнения оценки дебиторской задолженности на Предприятии создается резерв сомнительных долгов. Резерв создан по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению Общества, не будет погашена.

На 31.12.2025г сумма резерва сомнительных долгов составляет 83214 тыс.руб. Данная сумма резерва начислена на сомнительную задолженность с прочими дебиторами.

3.1.7 Краткосрочные финансовые вложения и денежные средства

Краткосрочные финансовые вложения на конец отчетного года уменьшились на 26226 тыс.руб или на 21,7% и составляют 94774 тыс.руб. Краткосрочные финансовые вложения состоят из :

- временно свободных денежных средств, размещенных на депозитных счетах - 90 800 тыс.руб
- предоставленных процентных займов, сумма займов с процентами составляет 3 974 тыс.руб

Собственные денежные средства Общества на 31.12.2025г уменьшились на 1 777 тыс.руб или 24,6% и составляют 5 448 тыс.руб.

3.1.8 Прочие оборотные активы

На 31.12.2025г в прочих оборотных активах отражены расходы будущих периодов сроком списания до 12 месяцев на сумму 272 тыс.руб.

3.1.9 Уставный капитал

Размер уставного капитала Общества составляет 153 758 тыс.руб.

3.1.10 Добавочный и резервный капитал

В 2025г Общество не получало от акционеров имущество сверх размера уставного капитала. Добавочный капитал не изменялся.

3.1.11 Собственные акции

По строке 1320 Бухгалтерского баланса за 2025г отражена сумма собственных акций (788 тыс.руб), принадлежащих обществу, согласно Решения Арбитражного суда от 29.10.2025г. Бесхозные акции в количестве 153 833шт зачислены на казначейский счет эмитента АО «Ульяновсккурорт». Данные акции приняты к учету по рыночной стоимости -5,12 руб

3.1.12 Нераспределенная прибыль

На 31.12.2025г показатель «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса составляет 606 406 тыс.руб. Увеличение показателя «Нераспределенная прибыль» на 7470 тыс.руб. по сравнению с данным показателем на 31.12.2024г (598 936 тыс.руб) произошло за счет получения прибыли текущего года. Прибыль на 1 акцию составляет 0,05 руб

3.1.13 Чистые активы

Стоимость чистых активов Общества осуществлен в соответствии с Приказом Министерства Финансов России от 28.08.2014 года №84н. Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025г составляет 793 889 тыс.руб., на 31.12.2024г составляет 787 207 тыс.руб.

3.1.14 Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства Общества состоят из отложенных налоговых обязательств (стр 1420 Бухгалтерского баланса) и прочих долгосрочных обязательств (стр 1450 Бухгалтерского баланса).

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Основная сумма отложенного налогового обязательства 20 176 тыс.руб сформирована по основным средствам. Разницы возникли в основном за счет применения амортизационной премии в налоговом учете. Сведения о показателе по видам обязательств приведены в таблице 3

Таблица 3

Виды обязательств	Показатель на 31.12.2025г (тыс.руб)
Незавершенное производство	2
Основные средства	20 176
Прочие расходы	26
Итого	20204

Прочие долгосрочные обязательства в сумме 9878 тыс.руб являются доходы будущих периодов, признанные согл п.9 ПБУ 13/2000 в связи с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат.

3.1.15 Заемные средства

В 2025 г действовал заключенный договор займа б/н от 25.12.2025г с ООО «Больница»

3.1.16 Кредиторская задолженность

Сведения о краткосрочной кредиторской задолженности представлены по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса (с учетом строк детализации). Наличие , состав и информация о кредиторской задолженности приведены в таблице 8.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерском учете Общества по состоянию на 31.12.2025г просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.1.17 Оценочные обязательства

Согласно п.3 ПБУ 8/2010 , п. 22 ПБУ10/99 на Предприятии создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников.

Для обеспечения требований ст.127 ТК РФ , оценочное обязательство «Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков» был сформирован по всем неиспользованным сотрудниками отпускам.

Сумма подлежащая начислению ,определялась как произведение среднего заработка сотрудника на количество неиспользованных сотрудником дней отпуска на дату , включая 31.12.2025г. Ожидаемый срок исполнения обязательства – в течение 2026года.

На 31.12.2025г величина оценочных обязательств на оплату очередных отпусков составляет 17 668 тыс.руб..

3.2 Отчет о финансовых результатах

3.2.1 Доходы от обычных видов деятельности

В деятельности Общества могут быть выделены основные операционные сегменты (укрупненные вида деятельности):

- санаторно-курортная деятельность;
- розничная торговля.

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают, главным образом, услуги по предоставлению недвижимого имущества в аренду; автотранспортные услуги; коммунальные услуги; и прочие услуги. Учет реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском учете АО «Ульяновсккурорт» осуществляется на основе метода начисления.

Информация о выручке АО «Ульяновсккурорт» по видам деятельности за 2025г представлена в таблице 4

Таблица 4

Наименование доходов	2025г.	2024г.	Прирост +/- Уменьшение - (тыс.руб.)	Прирост +/- Уменьшение - (%)
Санаторно-курортная деятельность (тыс.руб.)	679 177	647 545	31 632	4,9
Платные мед.услуги (тыс.руб.)	45 274	2 786	42 488	1525
Розничная торговля (тыс.руб.)	48 272	47 538	734	1,5

Аренда недвижимого имущества (тыс.руб)	12 550	14 528	- 1978	-13,6
Доходы от услуг ЖКХ (коммунальные услуги) (тыс.руб)	14 626	12 326	2 300	18,6
Прочие услуги (тыс.руб)	19 455	23 894	- 4 439	18,6
Итого	819 354	748 617	70 737	9,4

3.2.2 Расходы от обычных видов деятельности (элементы затрат)

Информация о себестоимости реализованных товаров (работ, услуг) АО «Ульяновсккурорт» представлена в таблице 5

Таблица 5

Состав расходов	2025 год	2024год	Прирост +/- Умень- шение - (тыс.руб.)	Прирост +/- Умень- шение - (%)
Затраты на оплату труда	280 067	237 174	42 893	18,1
Отчисления на социальные нужды	79 301	65 389	13 912	21,3
Амортизация основных фондов	42 427	33 443	8 984	26,9
Материальные затраты	232 021	201 157	30 864	15,3
Прочие расходы	205 038	172 828	32 210	18,6
ИТОГО:	838 854	709 991	128 863	18,1

Расходы по обычным видам деятельности в 2025г.увеличились на 128 863тыс.руб.

Вознаграждение основного управленческого персонала за 2025г составило 6500 тыс.руб , включая налог на доходы физических лиц, страховые взносы.

Выплаты основному управленческому персоналу в рамках программ долгосрочного премирования не предусмотрены и в 2025г не производились.

3.2.3 Доходы от участия в других организациях

По строке 2310 Отчета о финансовых результатах отражены полученные дивиденды от ООО «Целитель» в сумме 10125 тыс.руб.

3.2.4 Проценты к получению

По строке 2320 Отчета о финансовых результатах отражены проценты , полученные за размещение временно свободных денежных средств в депозиты и проценты по предоставленным займам в общей сумме 25 867 тыс.руб.

3.2.5 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продаж основных средств и иных активов, восстановление и создание резервов ,штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров , расходы , связанные с оплатой услуг , оказываемых кредитными организациями и другие операции.

В соответствии с учетной политикой доходы/расходы от выбытия активов (от реализации/списания основных средств , материалов), создание/ восстановление оценочных обязательств и резервов в Отчете о финансовых результатах отражаются свернуто в строках «Прочие доходы»/ «Прочие расходы».

Прочие доходы представлены в таблице 6

Таблица 6

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2025г.	За Январь - Де- кабрь 2024 г.	Прирост +/ Уменьшение - (тыс.руб.)	Прирост +/ Уменьшение -(%)
Финансовый результат от реализации основных средств	3 084	1 219	1 865	153
Финансовый результат от реализации прочего имущества	170	95	75	79
Результаты инвентаризации ТМЦ	28	33	-5	-15
Дебиторская-кредиторская задолженность	6 634	3 291	3 343	102
Изменение оценочных обязательств	13 305	-	13 305	100
Неустойка по договорам	184	346	-162	-47
Резервы по сомнительным долгам	12 583	2 018	10 565	523
Прочие внереализационные доходы	5 802	1573	4229	269
Итого	41 790	8 575	33 215	387

Расшифровка прочих расходов представлена в таблице 7.

Таблица 7

Наименование показателей	За Январь- Декабрь 2025г	За Январь- Декабрь 2024г	Прирост + /Уменьшение – (тыс.руб)	Прирост +/Уменьшение – (%)
Расходы на услуги банков	4735	4195	540	13
Налоги и сборы	3874	4123	-249	-6
Финансовая помощь	19 101	7290	11 811	162
Благотворительная помощь	2 023	2 282	-259	-11
Судебные расходы, госпошлина	1 246	671	575	86
Прочие внереализационные расходы	10 391	23 836	-13445	-56
Итого	41 370	42 397	-1 027	-2,4

3.2.6 Налог на прибыль

По данным бухгалтерского учета за отчетный период получена прибыль до налогообложения в размере 16 912 тыс.руб

Ставка налога на прибыль -25% , в т.ч. зачисляемый в областной бюджет 17%

В соответствии налоговой декларации по налогу на прибыль организаций за 2025г сумма налога на прибыль составила 225 тыс.руб. Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением временных разниц в отчетном периоде составил 9217 тыс.руб

3.2.7 Отложенный налог на прибыль

По данной строке отражена сумма разниц между остатками по сч 09 «Отложенные налоговые активы» на 31.12.2025г и на 31.12.2024г и между остатками по сч 77 «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2025г и на 31.12.2024г. Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде составил 9217 тыс.руб

Расшифровка по видам активов и обязательств приведена в таблице 8

Таблица 8

Счет	Сальдо на начало периода	Сальдо на конец периода	Изменение за отчетный период
Счет 09	Дебет	Дебет	
Основные средства	1504	1420	-84
Оценочные обязательства и резервы	24 183	21116	-3067
Итого			-3151
Счет 77	Кредит	Кредит	
Незавершенное производство	1	2	1
Основные средства	14 111	20 176	6 065
Итого			6 066
Итого по видам активов и обязательств			-9217

4. Прочая информация

4.1 Платежеспособность и ликвидность предприятия

Платежеспособность и ликвидность являются важнейшими взаимосвязанными характеристиками финансового состояния Общества. Платежеспособность определяется наличием необходимых платежных средств для своевременных расчетов с поставщиками, сотрудниками по заработной плате, финансовыми органами, налоговой системой, банками и другими контрагентами. В общем случае Общество платежеспособно, когда его активы превышают внешние обязательства. В качестве показателей оценки платежеспособности Общества используются финансовые коэффициенты, представленные в таблице 9. При этом представленные коэффициенты имеют общепринятые рекомендуемые значения.

Таблица 9

Наименование финансового коэффициента	Рекомендуемое значение	Значение коэффициента	Экономический смысл коэффициента
Коэффициент финансовой независимости	$\geq 0,5$	0,85	Коэффициент финансовой независимости показывает удельный вес собственных источников средств в капитале предприятия
Коэффициент концентрации заемного капитала	$\leq 0,5$	0,15	Коэффициент концентрации заемного капитала позволяет определить удельный вес заемных источников средств в капитале Общества.
Коэффициент задолженности	≤ 1	0,15	Коэффициент задолженности показывает, сколько рублей заемных средств приходится на каждый рубль собственных средств, менее 0,3-свидетельствует о высокой финансовой устойчивости
Коэффициент общей платежеспособности	≥ 1	7,8	Коэффициент общей платежеспособности характеризует обеспеченность обязательств Общества его реальным активам.

Коэффициент инвестирования	> = 1	1,2	Коэффициент инвестирования показывает , в какой степени внеоборотные активы Общества профинансированы за счет собственного капитала.
Коэффициент абсолютной ликвидности	> = 0,3	1,2	Коэффициент абсолютной ликвидности характеризует обеспеченность краткосрочных обязательств Общества его денежными средствами и краткосрочными финансовыми вложениями

Анализируя финансовые коэффициенты платежеспособности, можно сделать вывод о повышении финансовой независимости предприятия, у общества отсутствуют долгосрочные заемные средства, что показывает на нормальную степень платежеспособности Общества. Все приведенные коэффициенты соответствуют рекомендуемым значениям.

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

4.2 Аффилированные лица

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2025г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Доля общества в уставном капитале аффилированного лица, %
1	2	3	4
1	Открытое акционерное общество Губернский банк «Симбирск»	432117, Россия, г.Ульяновск, ул. Карла Маркса 5	26,04
2	Общество с ограниченной ответственностью «Холдинг «Русская вода»	433341, Ульяновская обл, Ульяновский р-н, с. Ундоры, санаторий им. В.И Ленина, стр. 1	60,00
3	Общество с ограниченной ответственностью «Ростоки»	433341, Ульяновская обл, Ульяновский р-н, с. Ундоры, санаторий им. В.И Ленина, стр. 1	100,00
4	Акционерное общество «Симбирские курорты»	432063, Ульяновская обл, Ульяновский р-н, с. Ундоры, санаторий им. В.И.Ленина, стр. 1	100,00
5	Общество с ограниченной ответственностью «Больница»	433341, Ульяновская обл, Ульяновский р-н, с. Ундоры, санаторий им. В.И Ленина, стр.1	100,00

В отчетном периоде Общество проводило операции со связанными сторонами:

-ООО «Ростоки» оказывает услуги водоснабжения Обществу. В отчетном периоде ООО «Ростоки» оказали Обществу услуг на 8 838 тыс.руб. ООО «Ростоки» арендуют у АО «Ульяновсккурорт» :

недвижимое имущество , арендная плата за 2025 год составила 446 тыс.руб. ; аренда транспортных средств составила 707 тыс.руб. ООО «Ростоки» приобрело ГСМ у АО «Ульяновсккурорт» на сумму 39 тыс.руб

Между ООО «Ростоки» (Принципал) и АО «Ульяновсккурорт» (Агент) заключен агентский договор №231 от 1.07.2022г . АО «Ульяновсккурорт» (Агент) принимает от имени ООО «Ростоки»(Принципала)

платежи за водоснабжение, агентское вознаграждение составляет 2%. За 2025г принято Агентом платежей на сумму 208тыс.руб, агентское вознаграждение составило 4 тыс.руб

- В отчетном году АО «Ульяновсккурорт» предоставил финансовую помощь АО «Симбирские курорты» на сумму 19101 тыс.руб. АО «Ульяновсккурорт» предоставил займ на сумму 2400 тыс.руб. АО «Ульяновсккурорт» по договору купли-продажи от 4.04.2025г реализовал а/м УАЗ 396255-330 на сумму 1 тыс.руб. АО «Ульяновсккурорт» приобрел продуктов питания на сумму 44 тыс.руб

- ООО «Больница» арендует у АО «Ульяновсккурорт» офисные помещения, сумма аренды за 2025г составила- 2,4 тыс.руб. АО «Ульяновсккурорт» погасило частично займ ООО «Больница» в сумме 600 тыс.руб

- ООО «Холдинг «Русская вода» арендует у АО «Ульяновсккурорт» офисные помещения, сумма аренды за 2025г составила 2,4 тыс.руб.

4.3 Условные факты хозяйственной деятельности

Событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО «Ульяновсккурорт», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий, информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В соответствии с учетной политикой Общества резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создается.

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

4.4 Информация о совершенных обществом крупных сделках

В 2025г. Обществом не совершались сделки, признаваемая в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными.

4.5 Непрерывность деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество осуществляло свою деятельность в 2025году под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера: геополитическая обстановка, 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.

Общество постоянно следит за развитием ситуации в стране и в мире, прикладывает максимум усилий для минимизации последствий влияния вышеуказанных факторов.

Общество отмечает, что влияние вышеуказанных факторов экономического и иного характера и связанные с этим экономические последствия не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Общество подтверждает, что последствия воздействия вышеуказанных факторов не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год.

Общество в 2026 году продолжает свою деятельность и принимает все необходимые меры по минимизации воздействия вышеуказанных факторов на деятельность Общества.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределенность, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

4.6 Государственная помощь

Учет государственной помощи ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 №92н.

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере их фактического получения.

Бюджетные средства на возмещение текущих затрат, на финансирование капитальных расходов Общество в 2025г не получало.

4.7. Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, можно определить следующие:

- *Страновые и региональные риски:*

Общество осуществляет основную деятельность на территории Ульяновской области, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Общество оценивает влияние геополитической обстановки в связи с проведением специальной военной операции, санкционной политики в отношении России и связанные с этим последствия на финансовое состояние и результат финансовой деятельности Общества в обозримом периоде как не существенное. Общество считает, что данное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

- *Финансовые риски:*

Финансовое состояние Организации зависит от складывающейся экономической ситуации в отрасли, вследствие влияния экономического кризиса повышается риск ликвидности, связанный с несовпадением сроков поступления активов и погашения обязательств.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию финансовой устойчивости Общества в текущих условиях.

- *Правовые риски:*

Эмитент находится в прямой зависимости от изменения налогового законодательства, так как значительное повышение налоговых ставок может отрицательно повлиять на финансовое состояние Общества.

- *Риски, связанные с деятельностью эмитента:*

АО «Ульяновсккурорт» не участвует в судебных процессах, участие в которых может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента. Дочернее общество является устойчивым платежеспособным предприятием. Риски, свойственные исключительно эмитенту находятся на сравнительно низком уровне.

Осознавая наличие вышеперечисленных рисков, Общество предпринимает все зависящие от него усилия для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их реализации.

4.8 События после отчетной даты

Анализируя текущее развитие геополитической напряженности руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения, текущих планах, прибыльности операций. Принимая во внимание

вышеуказанные меры и текущие операционные и финансовые результаты Общества, а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния на финансовое положение и финансовые результаты в краткосрочной перспективе. Вместе с тем нельзя исключать возможности того, что дальнейшее ужесточение мер или неблагоприятное влияние таких мер на экономические условия, в которых Общество осуществляет свою деятельность, не окажут отрицательного влияния на деятельность Общества в долгосрочной перспективе.

Общество на регулярной основе проводит мониторинг экономической ситуации, прогнозирование трендов развития отрасли, на основании чего выявляются наиболее чувствительные к изменению макроэкономических параметров активы.

Общество использует инновационные идеи и подходы к ведению деятельности в санаторно-курортной деятельности.

По состоянию на дату подписания отчёта оценить существенность воздействия возможных будущих событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, введением санкций и ростом курса валют на финансовое положение и результаты деятельности Общества не представляется возможным.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«27» февраля 2026 года



Дунаев Р.А

Седова Т.В.