

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
АО «Пансионат отдыха «Гизель-Дере» за 2021 год.

**I. Общая информация**

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности **Акционерного общества «Пансионат отдыха «Гизель-Дере»** (далее - Общество) за 2021 год и по состоянию на 01 января 2022 года, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности в 2021 году.

1.1. Полное фирменное наименование - Акционерное общество «Пансионат отдыха «Гизель-Дере».

1.2. 352812, Краснодарский край, Туапсинский район, поселок пансионата "Гизельдере".

1.3. Дата государственной регистрации общества от 08.02.1993г. № 404.

1.4. Регистрационный номер (ОГРН) - 1022304915335.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) – 2355002442.

1.5. Лицензии:

- отсутствуют

1.6. Количество акционеров зарегистрированных в реестре – 162 акционера, в том числе количество акционеров, внесенных в список акционеров, имеющих право на участие в годовом общем собрании – 33 акционера.

1.7. Информация об аудиторском обществе:

ООО "ВЕДИ-АУДИТ", ИНН 2365015514, ОГРН 1102365000154, юридический адрес: 352803, Краснодарский край, р-н Туапсинский, г Туапсе, Гагарина ул, дом 7, строение 5, литер А, офис 1.

1.8. Информация о независимом оценщике:

Проводилась оценка автотранспорта ИП Авджян Альберт Рафикович ИНН 235500617420, ОГРНИП 304232202200193.

Проводилась оценка недвижимого имущества ИП Нобоваров Сергей Павлович, ИНН 720302161969, ОГРНИП 315231100019854

1.9. Информация о реестродержателе общества:

- реестр акционеров ведет АО «Новый регистратор» Краснодарский региональный филиал, 350020 г. Краснодар, ул. Одесская, д.48 лит В, офис 202А, ИНН 7705108630 КПП 231002001, ОГРН 1027700036540, тел. (861) 200 95 11.

Лицензия на осуществление деятельности № 10-0001-00-255 ФКЦБ России, выданная 13.09.2002г.

1.10. Раскрытие информации о деятельности Общества осуществляется в сети интернет на сайте: [www.e-disclosure.ru](http://www.e-disclosure.ru) Интерфакс-ЦРКИ. Уведомление об опубликовании сообщения в Ленте новостей-АЗИПИ-ИНФОРМ.

1.11. Филиалы и представительства общества не имеет.

Уставный капитал Общества состоит из номинальных стоимостей долей его участников на 31.12.2021г:

| Учредители   | Кол- во | Тыс. руб. | %    |
|--|---------|-----------|------|
| 1. Союз «Краснодарское краевое объединение организаций профсоюзов» | 3160    | 632,0     | 40,0 |
| 2. Администрация Туапсинского района                               | 1580    | 316,0     | 20,0 |

**АО «Пансионат отдыха «Гизель-Дере», ИНН 2355002442**  
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

|   |             |               |            |
|---|-------------|---------------|------------|
| 3. Физические лица- акционеры             | 1170        | 234,0         | 14,8       |
| 4. Счет общей собственности               | 15          | 3,0           | 0,2        |
| 5. Привилегированные акции физических лиц | 1975        | 395,0         | 25,0       |
| <b>ВСЕГО</b>                              | <b>7900</b> | <b>1580,0</b> | <b>100</b> |

Акционерное общество «Пансионат отдыха «Гизель-Дере» является правопреемником Закрытого акционерного общества «Пансионат отдыха «Гизель-Дере», бывшего правопреемником акционерного общества закрытого типа «Пансионат отдыха «Гизель-Дере», созданного путем преобразования пансионата отдыха «Гизель-Дере».

АОЗТ «Пансионат отдыха «Гизель-Дере» создано в соответствии с Постановлением Президиума Совета Федерации Независимых Профсоюзов России от 26 августа 1992г. № 6-12 «О неотложных мерах по преобразованию предприятий, основанных на собственности профсоюзов и их добровольных объединений в акционерные общества», федеральным законом Российской Федерации «Об акционерных обществах» и иными законодательными и нормативными актами Российской Федерации.

Постановлением главы администрации Туапсинского района Краснодарского края за № 94 от 08.02.1993г. зарегистрировано преобразование пансионата отдыха «Гизель-Дере» в акционерное общество закрытого типа «Пансионат отдыха «Гизель-Дере» (АОЗТ «Пансионат отдыха «Гизель-Дере»).

Постановлением главы администрации Туапсинского района Краснодарского края за № 690 от 02.09.1998г. зарегистрировано преобразование акционерного общества закрытого типа «Пансионат отдыха «Гизель-Дере» в закрытое акционерное общество «Пансионат отдыха «Гизель-Дере» (ЗАО «Пансионат отдыха «Гизель-Дере»).

Закрытое акционерное общество «Пансионат отдыха «Гизель-Дере» (ЗАО «Пансионат отдыха «Гизель-Дере») решением общего собрания акционеров от 28 июня 2016года (Протокол №28 от 01июля 2016г) в связи с изменениями в Гражданском кодексе Российской Федерации и «Законе об акционерных обществах» переименовано в Акционерное общество «Пансионат отдыха «Гизель-Дере» (АО «Пансионат отдыха «Гизель-Дере») о чем в Листе записи от 27 июля 2016года внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в документы юридического лица за государственным номером 2162365083780 и выдано «Свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения», серия 23 №009892884 .

Акционерное общество «Пансионат отдыха «Гизель-Дере» в качестве самостоятельного юридического лица специализируется на организации оздоровительного отдыха и, связанного с этим, сервисного обслуживания граждан. За период существования компанией был накоплен ценный опыт в вышеуказанной сфере деятельности.

Общество является коммерческой организацией, то есть преследующей извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности. Общество имеет гражданские права и исполняет гражданские обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных федеральными законами. Весь перечень видов деятельности общества определен п.4.2 Устава Общества.

Основными видами деятельности АО «Пансионат отдыха «Гизель-Дере» являются:

- организация оздоровительного отдыха и, связанного с этим, сервисного обслуживания граждан;
- обеспечение отдыхающих лечебно-оздоровительным питанием и создание необходимых санитарно-гигиенических условий для их проживания;
- создание, оборудование и эксплуатация спортивно-оздоровительных объектов, объектов отдыха и развлечения;

- организация разнообразного досуга: кино, дискотеки, концертов, экскурсий, конкурсов, театрализованных представлений, балов, карнавалов, интеллектуально-развлекательных игр, пешеходных прогулок ,спортивных соревнований;
  - участие в реализации социальных, культурных, экологических и других программ и других проектов;
  - коммерческая деятельность по оказанию платных услуг;
  - производство и реализация продовольственных товаров, в том числе полуфабрикатов;
  - производство и закупка, в том числе у населения за наличный расчет, а также переработка и реализация сельскохозяйственной продукции;
  - развитие сети фирменных магазинов, ларьков, киосков, предприятий общественного питания для реализации собственной продукции и продукции, приобретенной у других предприятий и граждан;
  - организация торгового обслуживания (оптовой, розничной, специализированной, комиссионной торговли);
  - производство и реализация товаров широкого потребления и продукции производственно-технического назначения;
  - осуществление издательской и полиграфической деятельности;
  - производство и распространение аудио, видео и кинопродукции;
  - строительство и эксплуатация гостиниц , ведение гостиничного хозяйства;
  - приобретение и реализация, а также другие сделки с недвижимостью;
  - осуществление информационно-посреднической деятельности, операций по розничной и оптовой купле-продаже (в том числе дилерская и брокерская деятельность на товарно-сырьевых, фондовых и других биржах как в РФ, так и за рубежом);
  - осуществление бартерных, лизинговых, клиринговых и иных операций;
  - сервисные услуги (в том числе маркетинговые, рекламные и дизайнерские) для производственных и торговых предприятий;
  - выполнение строительно-монтажных, пуско-наладочных, эксплуатационных и ремонтных работ;
  - организация и проведение аукционов, выставок-продаж, ярмарок, конференций, семинаров;
  - организация работ по комплектованию, подготовке, переподготовке, повышению квалификации и производственно-экономическому обучению кадров;
  - деятельность в сфере образования.
- На протяжении многих лет наибольший удельный вес занимает оказание оздоровительных услуг населению и юридическим лицам, зафиксированных в путевках.

#### **Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах**

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор с 25.06.2018 по 29.11.2021 – Цепкалов Георгий Викторович, с 30.11.2021 – исполняющий обязанности генерального директора Коноплич Таисия Владимировна.

В 2021 году был избран Совет директоров Общества количественной численностью 7 (семь) человек в составе:

Председатель совета - Острожный Валерий Валерьевич,

Члены совета:

Лосева Светлана Задыковна,

Горбатова Римма Алексеевна,

Шабунин Геннадий Дмитриевич,

Куемжиев Константин Федорович,

Липина Ольга Андреевна,

Цепкалов Георгий Викторович

### **Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

14 человек в 2021 году;

13 человек в 2020 году;

13 человек в 2019 году.

## **II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующих принципов учетной политики:

### **1. Краткий обзор принципов, лежащих в основе подготовки годовой бухгалтерской отчетности и основных положений учетной политики Общества**

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2021 год составлена, исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Организация не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (далее - ПБУ 1/2008);
- Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н, "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы";
- Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.1998 №34н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (далее - ПБУ 9/99);
- Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (далее - ПБУ 10/99);
- иных нормативных актов Министерства финансов РФ.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (далее - ПБУ 4/99) и приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (далее – Приказ МФ №66н) и включает в себя следующие формы:

- «Бухгалтерский баланс» (ОКУД 0710001);
- «Отчет о финансовых результатах» (ОКУД (0710002);
- «Отчет об изменениях капитала» (ОКУД 0710003);
- «Отчет о движении денежных средств» (ОКУД 0710004);
- данные пояснения к годовой бухгалтерской отчетности.

Совокупность принципов и методов оценки и ведения бухгалтерского учета отражены в Учетной политике Общества на 2021 год.

При подготовке годовой бухгалтерской (отчетности) Общество руководствовалось ПБУ 4/99 и Приказом Минфина №66н.

В годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 год включены все существенные показатели.

Показатель является существенным, если:

- Его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации;
- Его доля в общем итоге соответствующих данных составляет не менее 5%.

Значительной неопределенности в отношении событий и условий, в которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, нет.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

## **2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.**

*Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.*

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 "Основные средства".

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

Переоценка ОС не производится.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

Амортизируемое имущество распределяется по 10 амортизационным группам в зависимости от сроков полезного использования, определяемых самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию объекта амортизируемого имущества исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (п.3,4 ст.258 НК РФ).

Резерв на ремонт ОС не создается.

Первоначальная стоимость ОС на начало 2021г. составила 31 536 тыс. руб. и уменьшилась в 2021 году за счет выбытия основных на сумму 2 554 тыс. руб.

Выбытие ОС в 2021 году производилось по причинам:

- реализация ОС на сумму 1 678 тыс. руб.,
- недостача на момент инвентаризации на сумму 876 тыс. руб.

В целом ОС имеют большой процент износа, большинство ОС не имеют остаточной стоимости. В течение 2021 года сумма начисленной амортизации по всем группам составила 1 031 тыс. руб., а сумма накопленной амортизации составляет 17 465 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года в аренду переданы объекты ОС первоначальной стоимостью 1 093 тыс. руб.:

- Магазин,
- Административный корпус,
- Летний спальный корпус № 24,
- Библиотека.

Арендованные земельные участки, полученные в аренду на 49 лет, отражены по кадастровой стоимости на забалансовом счете 001 в сумме 98 140 тыс. руб.

## **3. Запасы**

*Учет материалов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Запасы" ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 108н.*

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признают по фактической себестоимости: суммы расходов, направленные на приобретение активов, их доставку, доведение до состояния, пригодного к использованию или продаже.

В себестоимость запасов не включаются:

1. затраты, возникшие из-за чрезвычайных ситуаций;
  2. управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;
  3. расходы на хранение запасов, если оно не является частью технологии производства или условием закупки;
  4. иные затраты, которые не являются необходимыми.
- Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением материалов, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие материалы.

ТЗР, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов. Расходы на хранение не включаются в стоимость запасов, а являются текущими расходами.

Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Горюче-смазочные материалы списываются по нормам расхода топлива и смазочных материалов на автомобильном транспорте, утвержденным Распоряжением Минтранса России от 14 марта 2008 г. N АМ-23-р «О введении в действие методических рекомендаций "Нормы расхода топлив и смазочных материалов на автомобильном транспорте". Первичными документами для учета и списания ГСМ является путевой лист.

Учет малоценных ОС и спецодежды (спецоснастки) свыше 12 месяцев: признавать единовременно в расходах, с организацией забалансового учета для контроля п. 5 ПБУ 6/01, п. 5 ФСБУ

Учет полученных от списания/разбора/ликвидации деталей, запчастей или металлолом: полученные от списания/разбора/ликвидации детали, запчасти или металлолом, используемые далее для ремонта другой техники, для их продажи, отражать в составе запасов. В бухгалтерском балансе отражать в составе строки «Запасы».

Стоимость запасов увеличилась в течение 2021 года в связи с ремонтом корпусов и составила на 31.12.2021 – 2 658 тыс. руб.

#### **4. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в сумме фактической задолженности.

По состоянию на 31.12.2021 года Общество имеет долгосрочную и краткосрочную дебиторскую задолженность.

Долгосрочная дебиторская задолженность возникла по нескольким договорам с одним контрагентом ООО «СКП «Альянсстар» в сумме 915 739, 39 руб.:

- 1) Договор на оказание услуг питания № 1-П от 25.06.2018 - 7 661,00 руб.,
- 2) Договор на приобретение путевок № 1-П от 27.02.2017 - 676 539,54 руб.,
- 3) Возмещение затрат по электроэнергии и водоснабжению - 229 440,22 руб.,
- 4) Договор аренды средств размещения от 01.12.2017 - 2 098,63 руб.

Кроме того, из открытых источников в сети интернет, видно, что ООО СКП «Альянсстар» с 2018 года в контролирурующие органы не сдается отчетность, расчетный счет

**АО «Пансионат отдыха «Гизель-Дере», ИНН 2355002442**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год**

ООО СКП «Альянсстар» с 2017 года заблокирован, общество является участником 3 арбитражных дел (А32-13195/2018; А32-45741/2018, А32-57713/2019), по которым приняты решения о взыскании задолженности с ООО СКП «Альянсстар» в размере 4 410 761 рубля 03 копейки.

Сомнительным является и тот момент, что по данным налогового органа ООО СКП «Альянсстар» получило в 2018, 2019 годах доходов в сумме 0 рублей. Сумма недоимки перед бюджетом составляет 749 тыс. руб.

По опубликованным данным бухгалтерской отчетности за 2017 год величина чистых активов ООО СКП «Альянсстар» составила отрицательную величину – минус 640 тыс. руб. Убыток составил 651 тыс. руб. Данные показатели соответствуют самому высокому риску банкротства, в случае которого шансы общества взыскать дебиторскую задолженность ничтожны.

В ноябре 2021 года в отношении ООО «СКП «Альянсстар» налоговым органом было принято решение о процедуре ликвидации, которое в декабре 2021 года было отменено.

**Перечень дебиторов по краткосрочной дебиторской задолженности**

| № п/п | Наименование контрагента                 | Договор  | Сумма дебиторской задолженности, руб. | Счет бух. учета |
|-------|--|--|---------------------------------------|-----------------|
| 1     | РОСТЕЛЕКОМ ПАО                           | 1-ПО-ИСС-1709/1 от 29.03.2021                              | 1 967,74                              | 60.02           |
|       |  | 146 от 01.09.2012  | 3 196,76                              | 60.02           |
|       |  | 146-Б101 от 10.09.2020                                     | 1 663,20                              | 60.02           |
|       |  | 146-Б2 от 01.09.2012                                       | 2 348,41                              | 60.02           |
|       |  | 146-И от 01.09.2012  | 16 726,94                             | 60.02           |
| 2     | СТАНДАРТЫ И СЕРВИС ООО                   | Классификация средств размещения от 16.12.2021             | 43 000,00                             | 60.02           |
| 3     | МУП ЖКХ города Туапсе                    | 52 от 01.01.2011   | 812,88                                | 60.02           |
| 4     | НДФЛ (переплата по штрафам)              | Справка о состоянии расчетов с бюджетом на 31.12.2021 года | 1513,0                                | 68.01           |
| 5     | НДС (переплата по штрафам)               | Справка о состоянии расчетов с бюджетом на 31.12.2021 года | 2 661,00                              | 68.02           |
| 6     | Налог на прибыль (переплата по налогу)   | Справка о состоянии расчетов с бюджетом на 31.12.2021 года | 92 602,20                             | 68.04.1         |
| 7     | Налог на прибыль (переплата по штрафам)  | Справка о состоянии расчетов с бюджетом на 31.12.2021 года | 31 927,95                             | 68.04.1         |
| 8     | Транспортный налог (переплата по налогу) | Справка о состоянии расчетов с бюджетом на 31.12.2021 года | 3 597,14                              | 68.07           |
| 9     | КОММУНСЕРВИС ООО                         | Возмещение затрат по электроэнергии                        | 11 905,33                             | 76.06           |
| 10    | Косянчук Анатолий Михайлович             | Арендная плата за жилое помещение от 01.02.2014            | 500,00                                | 76.06           |
| 11    | Маскаева Антонина Марковна               | Возмещение расходов на водоснабжение                       | 609,07                                | 76.06           |
| 12    | Морозова Любовь Ананьевна                | Договор аренды жилого                                      | 1 500,00                              | 76.06           |

**АО «Пансионат отдыха «Гизель-Дере», ИНН 2355002442**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год**

|    |  |   |            |       |
|----|--|---|------------|-------|
|    |  | помещения от 01.02.2014                                 |            |       |
| 13 | МУП ШСП ТР<br>"ДОРБЛАГОУСТРОЙСТВО"   | возмещение затрат по<br>электроэнергии от<br>01.08.2020 | 12 431,69  | 76.06 |
| 14 | Физическое лицо  | (не установлен)   | 23 935,24  | 76.09 |
| 15 | ТУАПСИНСКАЯ<br>РАЙОННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ<br>ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО<br>СОЮЗА РАБОТНИКОВ<br>ЗДРАВООХРАНЕНИЯ РФ | Удержание профвзносов                                   | 2 251,07   | 76.49 |
| 16 | Тенекчян Арут Юрьевич  |   | 5 850,00   |       |
|    | Итого расшифровано   |   | 260 999,62 |       |

В Обществе сформировалась на 31.12.2021 года кредиторская задолженность в сумме 2250 тыс. руб. Половина задолженности в сумме 1 124 тыс. руб. – это задолженность перед поставщиками:

ИП Демирчян А.П. (оказание услуг по организации питания) – 836 202,64 руб.,  
УИО Администрации МО Туапсинский Район (аренда земли) - 171 471,41 руб.,  
КРАЙЖИЛКОМПРЕСУРС АО (вывоз ТКО) - 24 541,92 руб.,  
ТНС ЭНЕРГО КУБАНЬ ПАО - 16 119,94 руб.,  
БАЙРУ ООО (ТО пожарной сигнализации) – 55 000 руб.

Задолженность по налогам составляет 936 тыс. руб. или 42 % от всей суммы кредиторской задолженности. Задолженность является текущей, основная ее доля связана с начислением НДС в декабре 2021 года от реализации недвижимости в размере 727 тыс. руб.

#### **5. Уставный, добавочный капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Обществом сформирован резервный капитал в размере 99 тыс. руб. В 2021 году резервный капитал не создавался и не расходовался.

#### **6. Кредиты и займы полученные**

Обществом в 2021 году получен очередной транш займа по дополнительному соглашению с СОЮЗОМ КРАСНОДАРСКОЕ КРАЕВОЕ ПРОФОБЪЕДИНЕНИЕ в сумме 1000 тыс. руб. Общая сумма краткосрочного займа в распоряжении Общества составила на конец года - 2 250 тыс. руб.

#### **7. Признание доходов**

Доходами от обычных видов деятельности является:

- выручка по договорам оказания услуг (выполнения работ) по основному виду деятельности;

Остальные доходы являются прочими.

Доход признается Обществом в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- право получения Обществом дохода вытекает из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим способом;

- сумма дохода может быть определена;

- отсутствует неопределенность в получении дохода

- в результате конкретной операции по поставке (реализации) актива, выполнению работ, оказанию услуг Общество передало покупателю все риски и выгоды, связанные с правом собственности на поставляемый актив, больше не контролирует поставляемый

(реализуемый) актив и не участвует в управлении им или работа принята заказчиком, услуга оказана;

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

#### **8. Признание расходов**

**Расходы** признается Обществом в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится (возникает) в соответствии с конкретным договором, требованиями законодательных и иных нормативных актов, обычаями делового оборота;

- сумма расхода может быть определена;

- отсутствует неопределенность в отношении расхода.

В случае если в отношении любых фактически уплаченных или полученных денежных средств не соблюдены указанные условия, то в бухгалтерском учете отражению подлежит требование либо обязательство соответственно.

Обществом организован учет затрат (расходов) с подразделением на прямые и косвенные.

К прямым затратам относятся:

|  |
|--|
| Амортизация основных средств, используемых для получения выручки по договорам оказания услуг (выполнения работ) по основному виду деятельности                   |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ основного производственного персонала  |
| Вывоз ТКО  |
| Дезинфекция, дезинсекция, дератизация  |
| Командировочные расходы основного производственного персонала  |
| Консультационные услуги  |
| Расходы по приобретению малоценного оборудования и запасов   |
| Налог на имущество   |
| Оплата больничного основного производственного персонала   |
| Оплата труда основного производственного персонала   |
| Ремонт основных средств, используемых для получения выручки по договорам оказания услуг (выполнения работ) по основному виду деятельности                        |
| Списание материалов на ремонт основных средств, используемых для получения выручки по договорам оказания услуг (выполнения работ) по основному виду деятельности |
| Стирка белья   |
| Страховые взносы основного производственного персонала   |
| Услуги по организации питания  |

Иные затраты (расходы) отличные от расходов от обычных видов деятельности признаются прочими.

К косвенным расходам относятся:

|  |
|--|
| Амортизация основных средств общего назначения, не используемых напрямую для получения выручки по договорам оказания услуг (выполнения работ) по основному виду деятельности |
| Аренда автотранспорта и автотранспортных механизмов  |
| Аренда федерального и муниципального имущества   |

**АО «Пансионат отдыха «Гизель-Дере», ИНН 2355002442**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год**

|   |
|---|
| Благоустройство территории                                  |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ на ФОТ общехозяйственного персонала |
| Водолазное обследование                                     |
| Командировочные расходы общехозяйственного персонала        |
| Коммунальные услуги   |
| Консультационные услуги                                     |
| Медицинские осмотры за счет работодателя                    |
| Оплата больничного общехозяйственного персонала             |
| Оплата труда общехозяйственного персонала                   |
| Программное обеспечение                                     |
| Прочие затраты  |
| Содержание служебного автотранспорта                        |
| Списание материалов   |
| Страховые взносы на ФОТ общехозяйственного персонала        |
| Услуги связи  |
| Электроэнергия  |

Косвенные расходы отражаются в дебете счета 26 «Общехозяйственные расходы».

**9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

При составлении отчета о движении денежных средств Общество денежные средства, полученные в результате хозяйственной деятельности по договорам отражает в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

**10. Изменения в учетной политике**

В связи с вступлением в силу с 01.01.2021г. норм ФСБУ 5/2019 «Запасы» в учетную политику Общества на 2021 год были внесены следующие изменения:

- запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены затраты на их приобретение;
- изменен порядок отражения общехозяйственных расходов при формировании себестоимости продукции (работ, услуг) и формирования стоимости незавершенного производства. К общехозяйственным расходам относятся хозяйственные и управленческие расходы. Учет общехозяйственных расходов осуществляется на счете 26 «Общехозяйственные расходы».
- Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В связи с изменением Обществом с 01.01.2021г. подхода при отражении в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности:

*Авансы (предварительная оплата, задаток), уплаченные в связи с приобретением (созданием) запасов, включаются в обычном порядке в состав показателя строки 1230 "Дебиторская задолженность" бухгалтерского баланса, а если эта информация существенна - приводится обособленно по самостоятельно введенной строке.*

**11. Расходы по обычным видам деятельности**

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**12. Информация о выручке, произведенных расходах по обычным видам деятельности, а также прочих доходах и расходах**

Информация о выручке представлена в таблице:

тыс. руб.

| Виды операций, по которым получена выручка                            | 2021г.       | 2020г.       |
|---|--------------|--------------|
| Выручка по основному виду деятельности (Реализация путевок)           | 9745         | 4574         |
| <b>ИТОГО по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах</b> | <b>9 745</b> | <b>4 574</b> |

Информация о себестоимости реализованных товаров, работ, услуг представлена в таблице:

тыс. руб.

| Виды операций, по которым понесены расходы   | 2021г.        | 2020г.        |
|--|---------------|---------------|
| Материальные затраты   | 1410          | 1793          |
| Расходы на оплату труда  | 2838          | 3762          |
| Отчисления на социальные нужды   | 857           | 1102          |
| Амортизация  | 434           | 1057          |
| Прочие затраты   | 6176          | 3398          |
| <b>ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах</b> | <b>11 715</b> | <b>11 112</b> |

Информация о прочих доходах представлена в таблице:

тыс. руб.

| Наименование прочих доходов/расходов           | 2021год      | 2020год      |
|--|--------------|--------------|
|  | Доходы       | Доходы       |
| Возмещение убытков к получению (уплате)        | 439          | 3 920        |
| Исправительные записи по операциям прошлых лет | 35           | 149          |
| Проценты к получению                           | 1            |              |
| Прочие внереализационные доходы и расходы      | 1            | 172          |
| Реализация основных средств                    | 3 714        | 267          |
| Реализация прочего имущества (материалов)      | 55           |              |
| Сдача имущества в аренду или субаренду         | 781          | 333          |
| <b>Итого</b>                                   | <b>5 026</b> | <b>4 841</b> |

Информация о прочих расходах представлена в таблице:

тыс. руб.

| Наименование прочих доходов/расходов           | 2021год | 2020год |
|--|---------|---------|
|  | Расходы | Расходы |
| Исправительные записи по операциям прошлых лет | 48      | 248     |

**АО «Пансионат отдыха «Гизель-Дере», ИНН 2355002442**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год**

| <b>Наименование прочих доходов/расходов</b>                            | <b>2021год</b> | <b>2020год</b> |
|--|----------------|----------------|
| Прочие внереализационные доходы и расходы                              | 17             | 541            |
| Расходы на услуги банков   | 87             | 73             |
| Реализация основных средств  | 1342           | 9              |
| Связанные с содержанием неиспользуемого имущества (ОС)                 | 2510           |                |
| Связанные с содержанием имущества, сданного в аренду                   | 896            |                |
| Возмещение расходов на оплату коммунальных услуг прочими потребителями | 173            |                |
| Связанные с эксплуатацией неиспользуемой хозяйственной территории      | 489            |                |
| Штрафы, пени, неустойки  | 58             |                |
| <b>Итого</b>   | <b>5 620</b>   | <b>871</b>     |

**13. Налог на прибыль. Применение ПБУ 18/02**

Расчёты по налогу на прибыль производятся в соответствии с ПБУ 18/02.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2021 году получен убыток до налогообложения в сумме 2 659 тыс. руб.

Текущая ставка налога на прибыль 20%

Величина условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль составила за 2021 год – 530 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль 0 тыс. руб.

Расшифровка отложенного налога на прибыль за 2021 год:

Отложенный налог на прибыль, связанный с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде (тыс. руб.):

(тыс. руб.)

| Виды активов и обязательств    | Остаток на 01.01.2021 | Возникло/ Погашено | Возникло/ Погашено | Остаток на 31.12.2021 |
|--------------------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| 10.09                          |                       |                    |                    |                       |
| Комплект мебели "СТАНДАРТ"     |                       | 93                 |                    |                       |
| 10.21.2                        |                       |                    |                    |                       |
| Комплект мебели "СТАНДАРТ"     |                       |                    | 93                 |                       |
| Основные средства              |                       |                    |                    |                       |
| 01, 02.01, 02.03, 02.11, 02.04 |                       |                    |                    |                       |
| Моноблок Lenovo A340-241WL     | 27                    |                    | 5                  |                       |
| Моноблок HP 22-c0183ur         | 22                    |                    | 4                  |                       |
| МФУ Kyocera ECOSYS M2235dn     | 12                    |                    | 2                  |                       |
| Расходы будущих периодов       |                       |                    |                    |                       |
| Убытки прошлых лет             |                       |                    |                    |                       |
| 97.11                          |                       |                    |                    |                       |
| Убыток за 2020 г.              | 2640                  | 528                |                    | 528                   |
| Убыток за 2021 г.              | 2631                  | 526                |                    | 526                   |
| <b>Итого</b>                   |                       | <b>1147</b>        | <b>105</b>         |                       |

**АО «Пансионат отдыха «Гизель-Дере», ИНН 2355002442**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год**

Сверка по налогу на прибыль (текущая ставка по налогу на прибыль – 20%) (тыс. руб.):

(тыс. руб.)

| п/п | № | Показатель расчета по налогу на прибыль  | За 2021 год, тыс. руб. |
|-----|---|--|------------------------|
| 1   |   | Прибыль (Убыток) до налогообложения  | 2 659                  |
| 2   |   | Условный доход (Условный расход) по налогу на прибыль  |                        |
| 4   |   | Отложенный налог на прибыль, связанный с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде | 530                    |
| 5   |   | Текущий налог на прибыль   | 0                      |

Нераспределенная прибыль Общества составила по состоянию на 31.12.2020 года – 2310 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 01.01.2021 года – 2314 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль Общества по состоянию на 31.12.2021 года – 183 тыс. руб.

Полученный убыток за 2021 год в размере 2 129 тыс. руб. перекрыт за счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

Начислены и выплачены дивиденды за 2020 год в размере 1 рубль на 1 акцию, общая сумма дивидендов составила 2 тыс. руб.

Произведены корректировки суммы нераспределенной прибыли общества за 2021 год в связи с уменьшением убытка за 2020 год. Убыток уменьшен за счет перерасчета налога на имущество на сумму 4 тыс. руб. (с 401 тыс. руб. до 387 тыс. руб.)

#### 14. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон Общества приведен в таблице:

| № 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) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным                                    | Дата наступления основания (оснований) | Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, % |
|-------|---|---|--|--|---|
| 1     | 2   | 3   | 4  | 5                                      | 7   |
| 1     | Союз «Краснодарское краевое профобъединение организаций профсоюзов»   | 350020<br>г.Краснодар,<br>ул.Красная<br>д.143   | Свидетельство о государственной регистрации № 26 от 09.03.1999<br>Управление Юстиции Краснодарского края |  | 40,0  |
| 2     | Администрация муниципального образования Туапсинский район  | 352800,<br>Краснодарский край, г. Туапсе,<br>ул. Свободы, 3   | № 3892 от 05.04.2000г.<br>Главное управление Министерства юстиции Краснодарского края                    |  | 20,0  |
| 3     | Острожный Валерий Валерьевич  |   | Председатель Совета Директоров   | 20.07.20                               | 0   |
| 4     | Лосева Светлана Задыковна   |   | Член Совета Директоров   | 20.07.20                               | 0   |
| 5     | Горбатова Римма   |   | Член Совета  | 20.07.20                               | 0   |

**АО «Пансионат отдыха «Гизель-Дере», ИНН 2355002442**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год**

|    |                                |  |  |          |      |
|----|--------------------------------|--|--|----------|------|
|    | Алексеевна                     |  | Директоров                                   |          |      |
| 6  | Куемжиев Константин Федорович, |  | Член Совета Директоров                       | 20.07.20 | 10,4 |
| 7  | Цепкалов Георгий Викторович    |  | Член Совета Директоров, генеральный директор | 20.07.20 | 0    |
| 8  | Шабунин Геннадий Дмитриевич    |  | Член Совета Директоров                       | 20.07.20 | 0    |
| 9  | Липина Ольга Андреевна         |  | Секретарь Совета Директоров                  | 20.07.20 | 0    |
| 10 | Сокирко Татьяна Николаевна     |  | Член Совета Директоров                       | 20.07.20 | 0    |
| 11 | Пишивец Татьяна Григорьевна    |  | Председатель ревизионной комиссии            | 20.07.20 | 0    |
| 12 | Кораблина Зинаида Степановна   |  | Член ревизионной комиссии                    | 20.07.20 | 0    |

**Информация о дивидендах**

| Годы | По итогам года | Привилегированная акция |            |
|------|----------------|-------------------------|------------|
|      |                | Сумма руб.              | % к номин. |
| 2016 | 2015           | 1                       | 0,5        |
| 2017 | 2016           | 1                       | 0,5        |
| 2018 | 2017           | 7                       | 3,5        |
| 2019 | 2018           | 1                       | 0,5        |
| 2020 | 2019           | 1                       | 0,5        |
| 2021 | 2020           | 1                       | 0,5        |

**1.2. Информация о вознаграждении управленческому персоналу:**

Вознаграждение членам Совета директоров Общества не выплачивалось в 2021 году в связи с отсутствием текущей прибыли.

Вознаграждение исполнительному органу и прочему старшему руководящему персоналу в количестве 3 человека (2020 г.: 3 человека) включено в расходы на оплату труда и состоит из краткосрочного вознаграждения, представленного заработной платой, единовременными премиями и прочими краткосрочными выплатами, общая сумма которых составляет 1 770 тыс. руб., и отчислениями на оплату страховых взносов в размере 535 тыс. руб. (2020 г.: 1 578 тыс. руб. и 477 тыс. руб. соответственно)».

**1.3. Информация о бенефициарных владельцах**

Бенефициарными владельцами Общества в соответствии с абз.2 пп. 1 п. 1 ст. 7 Федерального закона № 115-ФЗ являются 162 акционера:

**АО «Пансионат отдыха «Гизель-Дере», ИНН 2355002442**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год**

| Учредители                                    | ИНН/ОГРН                         | Юридический адрес   | Остаток на 01.01.2022г. |               |            |
|---|----------------------------------|---|-------------------------|---------------|------------|
|   |                                  |   | Кол-во акций            | Тыс. руб.     | %          |
| 1. СОЮЗ КРАСНОДАРСКОЕ КРАЕВОЕ ПРОФОБЪЕДИНЕНИЕ | 2308006898/<br>10223000052<br>32 | 350020,<br>Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Красная, дом 143 | 3160                    | 632,0         | 40,0       |
| <b>ВСЕГО</b>                                  |                                  |   | <b>7900</b>             | <b>1580,0</b> | <b>100</b> |

**15. Риски хозяйственной деятельности**

В связи со спецификой оздоровительной деятельности общества основными рисками являются: производственные и финансовые.

В качестве основных рисков Общества, наступление которых может существенным образом повлиять на показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества, можно отметить:

Рыночные риски, основанные на повышении уровня конкуренции.

Основные тенденции рынка - это обострение конкурентной борьбы по всем направлениям деятельности Общества. Так как одной из стратегических инициатив Общества является укрепление позиции в оздоровительном бизнесе, то особое внимание необходимо уделить развитию конкурентной ситуации именно в данном направлении.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год составлена, исходя из допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно. Организация не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

Общество эффективно управляет риском. Общество имеет стабильное финансовое состояние, которое позволяет достаточно свободно привлекать необходимые кредитные ресурсы у российских банков.

В настоящее время распространение коронавирусной инфекции оказывает значительное влияние на мировую и региональную экономику. Ввиду неопределенного и продолжительного характера указанного события Общество не может надежно оценить в денежном выражении влияние данного события на своё положение.

Мы считаем, что совокупное влияние указанного обстоятельства не влияет на способность организации продолжать свою деятельность в течение обозримого будущего и на правомерность применения принципа непрерывности при составлении настоящей бухгалтерской отчетности.

**16. События после отчетной даты**

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С февраля 2022 года наблюдается значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро, повышение ключевой ставки ЦБ РФ, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц, российских банков.

Ожидается, что данные события могут негативно повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

На основании вышеизложенного, мы считаем, что имеющаяся на сегодняшний день ситуация не влияет существенно на способность Общества продолжать свою деятельность в течение обозримого будущего и на правомерность применения принципа непрерывности при составлении настоящей бухгалтерской отчетности.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Настоящая отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Приказ Минфина России от 29.07.1998 N 34н.

#### **17. Информация о совершенных крупных сделках.**

За отчетный год сделок, признаваемых в соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах» крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, Общество не совершало.

#### **18. Информация о сделках, в совершении которых имелась заинтересованность.**

За отчетный год сделок, признаваемых в соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, Общество не совершало.

#### **Прочая информация о хозяйственной деятельности Общества.**

Общество не применяет положения ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное приказом Минфина РФ от 08.11.2010 №143н, т.к. не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

У Общества отсутствуют на 31.12.2021г. условные активы и условные обязательства, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. На отчетную дату отсутствуют аккредитивы, открытые в пользу организации.

В 2021 г. у ООО отсутствуют судебные дела и претензионные споры. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий не было. Прекращённых операций нет, государственной помощи нет.

**Исполняющий обязанности  
Генерального директора \_\_\_\_\_**

**/Коноплич Таисия Владимировна/**

«\_\_» \_\_\_\_\_ 2022г.