Пояснения к бухгалтерской
(финансовой) отчетности
Акционерного общества «Пансионат «Фрегат»

1. Общие сведения

1.1. Сокращенное наименование организации: АО «Пансионат «Фрегат»

1.2 Место нахождения: Российская Федерация, Краснодарский край, г. Сочи, уд. Ленина, 219, офис 7

1.3 Почтовый адрес; Российская Федерация, Краснодарский край, г, Сочи, ул, Ленина,

219, офис 7

1.4. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц: серия 23 № 009015416 зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 8 по Краснодарскому краю, за основным государственным номером № 1132367003130, дата внесения записи 13.05.2013г.

1.5. Свидетельство о постановке на налоговый учет выдано 13.05.2013 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 8 по Краснодарскому краю

ИНН 2317070138 КПП 231701001

1.6. Общество зарегистрировано в государственных внебюджетных фондах: в Пенсионном фонде РФ, регистрационный № 033-021-031975;

Фонде социального страхования РФ, регистрационный ЛФ 2316549204;

Сочинским городским отделом государственной статистики Обществу присвоены коды государственного статистического наблюдения:

ОКПО 16753285

- ОКВЭД 68.10.22

ОКОПФ 12267

- ОКФС 16

1.7, Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, нет.

1.8. Уставной капитал Общества составляет 674 700 рублей и состоит из 674 700

(шестьсот семидесяти четырех тысяч семисот) штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая. Уставной капитал оплачен в размере 674 700 рублей, что составляет 100 %.

1.9. Состав акционеров и их доля в уставном капитале:

- ООО «Санаторий «Коралл» ИНН 2317025706, доля в уставном капитале — 633 500 рублей

(93,9%))

- физическое лицо Демин Вадим Сергеевич, доля в уставном капитале — 41 200 рублей

(6,1%)

Держателем реестра акционеров акционерного общества является АО «ВТБ регистратор» ИНН 5610083568

1.10. Основной целью создания и деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности.

1.11. Дочернее общество — ООО «Санаторий «Коралл» с 29.05.2019 года

354364, Краснодарский край, г. Сочи, ул. Ленина, д,219, офис 5

ИНН 2317025706 ОГРН 1022302716611 ОКВЭД - 79.11 «деятельность туристических

агентств».

Учредители ООО «Санаторий «Коралл»:

- АО «Пансионат «Фрегат», доля - 5 000 рублей (50%)
- Демин Вадим Сергеевич, доля — 5 000 рублей (50%)

1.12. Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор — - с 02.11.2021г. по настоящее время Демин Сергей Петрович (протокол от 01.11.2021 г.)

1.13. Основной вид деятельности организации — покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений

1.14. Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублях.

1.15. Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2022 г. составила 6 человек. Средняя заработная плата в организации: 28 320 тыс. руб. за 2023 г. Заработная плата выплачивалась своевременно.

1.16. Общество подлежит обязательному аудиту В соответствии со ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 г, № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». Протоколом годового общего собрания акционеров от 30.06.2022г, принято решение утвердить аудитором общества на 2023 год 000 «Интер-аудит-инвест» (ИНН 2320054601 ОГРН 1022302933553).

2. Сведения об учетной политике

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.20111“. № 402ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, учетной политикой с использованием специализированной бухгалтерской программы «1 С: Предприятие» 8.3.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как самостоятельным структурным подразделением под руководством аутсорсинговой компанией ООО «ЦНИЭК».

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 ”Общехозяйственные расходы” в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 ”Продажи”, субсчет 90.08 " Управленческие расходы ”, в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (й. 8 ПБУ 10/99).

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов может быть номенклатурный номер. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом — по средней (п. 16 ПБУ 5/01).

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

В том случае, если срок полезного использования объекта основных средств определяется самостоятельно, он устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Стоимостной лимит за единицу актива для признания его основным средством установлен в размере 100 000 рублей,

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

3. Пояснения к отчетности

3.1 АО «Пансионат «Фрегат» осуществляет операции по продаже и покупке собственных нежилых зданий и помещений, а также выполняет капитальный ремонт для целей последующей эксплуатации и частичной продажи нежилых помещений.

3.2 Расшифровка (пояснения) отдельных показателей отчетности организации, например:

- стр. 1150 отражается в сумме 79 139 тыс. руб.

величина основных средств АО «Пансионат «Фрегат» в сумме 79 139 тыс. руб.;

- величина вложений во оборотные активы в качестве затрат на капитальный ремонт АО «Пансионат «Фрегат» В сумме 227 876 тыс. руб.
- стр. 1210 запасы в сумме 0 тыс. руб.,
- стр. 1220 налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям в сумме 0 тыс. руб.;
- стр. 1240 финансовые вложения в сумме 150 400 ТЫС. руб., состоят из:

  вклада в уставной капитал ООО «Санаторий «Коралл» отраженной по продажной стоимости 150 000 тыс. руб. (50 %УК, номинальной стоимостью „- 5 тыс. руб.)

- стр. 1230 дебиторская задолженность, текущая в сумме 49 852тыс, руб.;
- стр. 1250 отражается на отчетную дату остатки денежных средств в рублях в сумме 27 624 тыс. руб.;
  Расшифровка долгосрочных и краткосрочных обязательств

- стр.1410 займы , полученные 20 148 тыс .руб.

- стр. 1510 займы, полученные в сумме 0 тыс. руб.,
- стр. 1520 Кредиторская задолженность, текущая в сумме 116 тыс. руб.,

3.3. Краткая характеристика доходов и расходов в отчетном периоде:

- Выручка за 2023 г. составила — 252 604 тыс. руб.

- Себестоимость продаж — 349 961 тыс. Руб

- Прибыль (убыток)до налогообложения — (97 357) тыс. руб.

- - Чистая прибыль — 16 431 тыс. руб.

4. Сведения о связанных сторонах

4. Принадлежность Общества к группе компаний (степень аффилированности) или иным связанным сторонам:

Получены краткосрочные беспроцентные займы			
Наименование лица	Вид участия	Общая сумма	Примечание
Демин Вадим Сергеевич	Конечный бенефициар	20 148 тыс.руб.	
Демин Сергей Петрович	Генеральный директор АО «Пансионат «Фрегат»	0 тыс.руб.	

Предоставленные займы (процентные)			
Наименование лица	Вид участия	Общая сумма	Примечание
ООО «МВМ Эстейт»		400 тыс.руб.	

4.2. Размеры вознаграждений основному управленческому персоналу за 2023 год (п. 12 ПБУ 11/2008, Письмо Минфина России от 24.01.2011 № 07-02-18/01):

краткосрочные вознаграждения, итого	3 584	- тыс.руб.
в т.ч.		
-оплата труда	2 732	- тыс.руб.
-налоги и иные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	852	- тыс.руб.

долгосрочные вознаграждения, итого - отсутствовали.

5. Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Условные факты хозяйственной деятельности (т.е. события, затрагивающие финансово-хозяйственную деятельность организации, 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 2023 году создавались следующие резервы:

- резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия сомнительной задолженности;
- резерв на оплату отпусков не формировался в связи с незначительной величиной и отсутствием накопленных неиспользованных отпусков.

Судебные разбирательства и претензионные споры, в результате которых могут возникнуть обязательства, отсутствуют.

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не происходили.

7. Непрерывность деятельности

В феврале 2022 года наблюдается резкий рост геополитической напряженности на фоне дестабилизации ситуации на востоке Украины, признания Российской Федерацией Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики в качестве суверенных независимых государств и начала специальной военной операции по их защите. Некоторые страны ввели или рассматривают введение новых международных экономических санкций в отношении государственного долга Российской Федерации, активов ряда российских банков, определенных экономических отраслей, некоторых физических и юридических лиц РФ, а также ограничения на

перелеты российских авиакомпаний и определенные виды операций. Наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках.

На дату подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности оценить объем и существенность воздействия будущих событий на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества не представляется возможным.

Руководство Общества продолжает следить за развитием политической и экономической ситуации и будет принимать необходимые меры по поддержанию устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах,

Прекращение деятельности не осуществлялось и не планируется,

Риск банкротства или нарушения непрерывности деятельности на данный момент отсутствует.

Генеральный директор Демин.С.П.

14.02.2024г.