

Акционерное общество «Гостиница «Севастополь» и СПА»
ИНН 9200015459, КПП 920001001, ОГРН 1239200001061

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – АО «Гостиница «Севастополь» и СПА»

1.2. Юридический адрес – 299011, г. Севастополь, проспект Нахимова, 8.

1.3. Дата государственной регистрации – 13.03.2023г. (путем реорганизации в форме преобразования ООО «Гостиница «Севастополь» и СПА» в АО «Гостиница «Севастополь» и СПА»).

1.4. Основной ОКВЭД – 55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания.

Основной ОКВЭД – 68.20 Аренда и Управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 8 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 16 000 000 руб.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Шитенков В. А. (приказ № ½-к от 08.08.2025).

Главный бухгалтер Серикова М. И. (приказ №1/12-к-264 от 09.02.2012).

1.8. Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность АО «Гостиница «Севастополь» и СПА» составлена в тысячах руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами

бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Сроки полезного использования основных средств определяется по минимальному значению интервала сроков, установленных для амортизационной группы, в которую включено основное средство в	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	соответствии с Классификацией основных средств, утверждаемой постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1..	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по стоимости первых по времени приобретений единиц (ФИФО).	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.	П. 9 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Организация арендует складское помещение по договору долгосрочной аренды без права выкупа: Помещение, общей площадью 70 кв. м. по Договору аренды нежилого помещения №б/н от 01.01.2017г., заключенному с арендодателем ИП Емельянов О.С. (ИНН 920400042813). Помещение расположено по адресу: г. Севастополь, Гидрографическая строение 21

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся здание, сооружение, оборудование, транспортные средства, производственный инвентарь первоначальной стоимостью 141 539 тыс. руб., амортизационные отчисления-139 591 тыс. руб., остаточная стоимость 1 948 тыс. руб.

7. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 26 декабря 2025 года в составе НМА приняты к учету объекты программного обеспечения. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике АО как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости - 196 тыс. руб. с учетом накопленной амортизации – 196 тыс. руб.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы в сумме 619 тыс. руб.

9. Инвентаризация

Годовые инвентаризации проведены в ноябре-декабре 2025г. В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 137 154 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 50 210 тыс. руб. Увеличение выручки связано с увеличением стоимости услуг (размера арендной платы). Увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 8 021 тыс. руб. связано с увеличением тарифов на коммунальные услуги и ремонтные работы.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 28 февраля 2026 года.

Директор АО «Гостиница
«Севастополь» и СПА»




Шитенков В.А.