Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО Детский оздоровительный центр «Чайка»
за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Акционерное общество Детский оздоровительный центр «Чайка»

Данные о государственной регистрации Организации ОГРН 1036154017690

Свидетельство о регистрации серия 61, № 003201649, дата выдано 05.09.2003

Свидетельство о постановке на учет серия 61, номер 008130980, дата, выдано 29.12.2016

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 1 человек.

1.1.3. Наличие лицензий:

№ п/п	№ лицензии	Целевое назначение	Наименование органа, выдавшего лицензию	Дата выдачи	Срок действия (окончания) лицензии
1	РСТ-02352-ВЭ	Добыча подземных вод на участке Золотая Коса 1 для технологического обеспечения водой объекта непроизводственной сферы	Департамент по недропользованию по Южному федеральному округу	01.03.2011	28.02.2031

1.1.4. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

ОКВЭД - 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом:

- сдача в аренду имущественного комплекса ДОЦ «Чайка».

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность АО ДОЦ «Чайка» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Запасы

2.4.1. При списании всех запасов их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

2.4.2. Резерв под обесценение материалов не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.5. Учетная политика. Денежные средства

2.5.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.6. Учетная политика. Доходы и расходы

2.6.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются: доходы от предоставления в аренду имущественного комплекса ДОЦ «Чайка».

2.6.2. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.6.3. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.6.4. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация об основных средствах

3.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации основных средств

Наименование объекта (группы) ОС	Элементы амортизации		
	СПИ	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации
Берегоукрепление	360	Не определена	Линейный способ
Душевая (прачечная, 1-этажное. Литер Я)	482	Не определена	Линейный способ
Каркасно-щитовой дом	177	Не определена	Линейный способ
Клуб-столовая корпус Литер А, А1, А2,	535	Не определена	Линейный способ
Корпус жилой кирпичный литер Б	535	Не определена	Линейный способ
Корпус жилой кирпичный литер Б1	535	Не определена	Линейный способ
Корпус жилой дощатый литер Д	350	Не определена	Линейный способ
Корпус жилой дощатый литер Д1	350	Не определена	Линейный способ
Корпус жилой дощатый литер Д2	350	Не определена	Линейный способ
Корпус жилой дощатый литер Д3	350	Не определена	Линейный способ
Корпус жилой дощатый литер Д4	350	Не определена	Линейный способ
Корпус жилой дощатый литер Д5	350	Не определена	Линейный способ
Корпус жилой дощатый литер Н	350	Не определена	Линейный способ
Корпус жилой дощатый литер Н1	350	Не определена	Линейный способ
Корпус жилой дощатый литер Н2	350	Не определена	Линейный способ
Корпус жилой дощатый литер Н3	350	Не определена	Линейный способ
Корпус жилой дощатый литер Н4	350	Не определена	Линейный способ
Корпус жилой дощатый литер Н5	350	Не определена	Линейный способ
Корпус жилой дощатый литер Ш	350	Не определена	Линейный способ
Корпус жилой дощатый литер Ш1	350	Не определена	Линейный способ
Корпус жилой дощатый литер Ш2	350	Не определена	Линейный способ
Корпус жилой дощатый литер Ш3	350	Не определена	Линейный способ
Корпус жилой дощатый литер Ш4	350	Не определена	Линейный способ
Корпус жилой дощатый литер Ш5	350	Не определена	Линейный способ
Корпус кирпичный лечебный литер Е	535	Не определена	Линейный способ
Корпус медпункта кирпичный литер Т	535	Не определена	Линейный способ
Корпус спальный двухэтажный литер В	1 081	Не определена	Линейный способ

Корпус спальный двухэтажный литер Г	1 081	Не определена	Линейный способ
Корпус-библиотека 1-этажное Литер А4	500	Не определена	Линейный способ
Подстанция литер Тр	401	Не определена	Линейный способ
Земельный участок			Не подлежит амортизации

4. Информация о денежных средствах

4.1. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Информация о составе денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	127	157	10
Денежные средства в рублях в кассе	196	197	192
ИТОГО денежные средства	**323**	**354**	202

4.2. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	323	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	323

5. Информация о доходах и расходах

5.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)	Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)
	За 2025 г.	За 2025 г.
сдача в аренду имущественного комплекса ДОЦ «Чайка»	3600	1776

5.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
Прочие доходы, всего	отсутствуют
Прочие расходы, всего	606
в том числе:	
Водный налог	9
Земельный налог	597

6. Информация о связанных сторонах

6.1. Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала приведена в таблице.

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Наименование показателя	Сумма за отчетный период (тыс. руб.)
Общая сумма вознаграждений основного управленческого персонала, в том числе:	433
краткосрочные вознаграждения, в том числе:	
начисленные в 2025 г.	433

7. Иная информация

7.1. Информация, раскрываемая акционерным обществом

7.1.1. На конец отчетного периода Обществом размещено 1599 обыкновенных акций номинальной стоимостью 8 рублей каждая.

Реестр акционеров ведет независимый регистратор Филиал "Южный" АО "РТ-Регистратор".

7.1.2. Все обыкновенные акции полностью оплачены на отчетную дату.

7.1.3. Права акционеров - владельцев обыкновенных акций определены статьей 31 Федерального закона "Об акционерных обществах".

7.1.4. Информация о количестве размещенных акций, принадлежащих связанным сторонам, представлена в таблице.

Информация о количестве размещенных акций, принадлежащих связанным сторонам

Связанная сторона	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционерного общества, %	Количество, тип размещенных акций, принадлежащих связанной стороне
Рыкова Оксана Петровна	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа организации.	100	1599 обыкновенных акций

7.2. Чистые активы Общества составили на конец 2025 г. -88311 тыс. руб.

7.3. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

7.3.1. Информация о базовой прибыли (убытке) на акцию представлена в таблице.

Базовая прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	За 2025 г.
Базовая прибыль за отчетный период, руб.	1189404,28
Средневзвешенное количество акций, шт.	1599
Базовая прибыль на акцию, руб.	743,84

Генеральный директор Рыкова Оксана Петровна

30.03.2026