

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО фирмы "Геленджик-Отель"
за 2025 год

Сведения об организации

Полное официальное наименование общества: Акционерное общество фирма "Геленджик-Отель".

Сокращенное наименование: АО фирма «Геленджик-Отель».

Организационно-правовая форма: Акционерное общество.

Форма собственности: частная.

Адрес: 353460, Краснодарский край, г. Геленджик, ул. Херсонская, 1.

Генеральный директор: Хрестин Анатолий Александрович, тел: 8 (86141) 34189.

Главный бухгалтер: Садецкая Лидия Сергеевна, тел: 8 (86141) 33088.

Сведения о ЮЛ, зарегистрированном до 1 июля 2002 года: регистрационный номер до принятия ФЗ – № 80, дата регистрации при создании до принятия ФЗ - 25.08.1992 г., наименование регистрирующего органа до принятия ФЗ - Администрация г. Геленджика Краснодарского края.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1032301869764, дата присвоения ОГРН 22.01.2003 г.; ИНН 2304011618, КПП 230401001.

Дата государственной регистрации изменений, внесенных в учредительные документы юридического лица, связанных с внесением изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в Едином государственном реестре юридических лиц: дата внесения записи в ЕГРЮЛ: 24 мая 2017 года; ГРН 6172375184943

Уставный капитал Общества сформирован в сумме 32 238 800 рублей, разделен на 73270 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 440 рублей каждая. Оплачен полностью.

Основной вид экономической деятельности: деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания; ОКВЭД 55.90

Высший орган управления общества: общее собрание акционеров.

Орган управления общества: Совет директоров.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества проводится по требованию акционеров, совокупная доля участия которых в уставном капитале общества составляет десять и более процентов (закон от 16.04.2022 №99-ФЗ «О внесении изменений в статью 67.1 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации»).

АО фирма «Геленджик-Отель» находится в городе-курорте Геленджик Краснодарского края. Три пансионата общества разместились вдоль живописного берега Черного моря в центре города Геленджика и в курортных населённых пунктах с. Дивноморское и х.Бетта.

АО фирма "Геленджик-Отель" объединяет в своем составе: пансионаты "Геленджик", "Приморский", "Южный", объект коммунального обслуживания, расположенные по адресам:

- пансионат "Геленджик" - г. Геленджик, ул. Херсонская, 1;
- пансионат "Приморский" – г. Геленджик, с. Дивноморское, ул. Кирова, 17;
- пансионат "Южный" – г. Геленджик, х. Бетта, ул. Подгорная, 21;
- объект коммунального обслуживания – г. Геленджик, ул. Киевская, 66.

списания до 1 года - по строке 1230 «Дебиторская задолженность»; в части прочих расходов со сроком списания до 1 года - по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Активы, в отношении которых выполнялись условия для принятия объектов в качестве основных средств, предусмотренные положением по бухгалтерскому учету основных средств, и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Пояснения по Доходам и Расходам

В связи со сложной экономической обстановкой в стране, которая повлияла на покупательскую способность населения, спрос на услуги в сфере туризма и отдыха существенно снизился. Это в свою очередь, привело уменьшению выручки по основным направлениям деятельности организации за 2025год.

В 2024 году выручка от основной деятельности составила-480631 тыс.руб. , в 2025г. ее сумма составила- 449316 тыс.руб. выручка по сравнению с 2024г. снизилась на 31315 тыс.руб., что составило 6,7% от суммы выручки за 2024г прочие доходы за 2025году увеличились на 56 тыс.руб, что на 4,1% больше по сравнению с 2024г.

Расходы по основной деятельности за 2024г. составили- 436627 тыс.руб, в 2025году сумма расходов составила – 394075 тыс.руб. , что на 42552 тыс.руб. или на 9,8% меньше по сравнению с 2024 годом.

Коммерческие и управленческие расходы в 2024г. составили – 32454 тыс.руб., в 2025 сумма таких расходов составила – 41644 тыс.руб. Увеличение расходов произошло за счет введения туристического налога, который начисляется на стоимость услуг размещения в гостиницах и иных средствах временного проживания. Сумма таких затрат составила 4787 тыс.руб.

Чистая прибыль за 2025 г. составила -15350 тыс.руб., что на 834 тыс.руб.меньше чем в 2024г. или на 5,2%

Пояснения по ОС

На 31.12.2024г.стоимость вложений в основные средства организации составила-104852тыс.руб. стоимость вложений в основные средства на 31.12.2025г. составила-113126 тыс.руб что на 7,9% больше чем в 2024г. Наибольшее увеличение ОС произошло за счет незавершенного строительства сумма таких вложений на 31.12.2025г.составила 7573 тыс.руб.в 2024г. незавершенного строительства нет.

На модернизацию ОС в 2024г. было израсходовано 185 тыс.руб. в 2025г. эта сумма составила 2809 тыс.руб. что в 15 раз больше чем в 2024г.

Пояснения по материальным запасам

Сумма средств, вложенных в материальные запасы на 31.12.2024г составила- 7912 тыс.руб

На 31.12.2025г. эта сумма составила 3930 тыс.руб.

По сравнению с 2024 годом в 2025 году произошло снижение запасов на 49,7%

Пояснения по Дебиторской задолженности

На 31.12.2024г. дебиторская задолженность составила- 25572 тыс.руб., на 31.12.2025 г. сумма задолженности составила 20212 тыс.руб. По итогам за 2025г. дебиторская задолженность снизилась на 21% по сравнению с 2024г.

Наибольшую сумму дебиторской задолженности в 2024 и 2025гг. составила задолженность по налогам и сборам. В 2024году она составила 12790 тыс.руб. в 2025г. – 7490 тыс.руб. Эта задолженность составляет 37% от общей суммы дебиторской задолженности на 31.12.2025г.

Пояснения по Кредиторской задолженности

На 31.12.2024г кредиторская задолженность составила-42760 тыс.руб., на 31.12.2025г. ее сумма составила 37307 тыс.руб . По сравнению с 2024 г. сумма кредиторской задолженности уменьшилась на 12,8%.

Одним из основных направлений деятельности для АО фирмы «Геленджик-Отель» остаётся организация семейного отдыха на базе пансионатов.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и другими федеральными и отраслевыми стандартами

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Амортизация по объектам основных средств начислялась линейным способом исходя из первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости объектов и срока полезного использования.

Переоценка основных средств не производилась.

Амортизация нематериальных активов начислялась путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете, исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этих объектов. Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств, используемых при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд АО

Текущие платежи в бюджет и внебюджетные фонды в 2025 году осуществлялись своевременно и в полном объеме.

Просроченных платежей по налогам нет.

ОА фирма «Геленджик-Отель», относит расходы на тот период, в котором они произведены.

Списание материалов для производственных и административно-хозяйственных нужд производилось по средней себестоимости, определяемой по каждому номенклатурному номеру.

Управленческие (общехозяйственные) расходы признаны в себестоимости оказанных услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности и списаны со счета 26 «Общехозяйственные расходы» на счет 90 «Продажи».

Выручка от продаж признана в составе доходов на дату перехода права собственности к покупателю (принятия работы заказчиком, фактического оказания услуг).

Выручка от реализации товаров, работ, услуг в целях налогообложения налогом на добавленную стоимость определялась по дате отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав.

В целях определения налога на прибыль доходы и расходы учитывались по методу начислений - в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от

фактического поступления (выплаты) денежных средств, иного имущества, работ, услуг и (или) имущественных прав.

Величина текущего налога на прибыль определена на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (балансовый метод). При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности показана за вычетом суммы резервов по сомнительным долгам. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

По состоянию на 31 декабря отчетного года отражено в учете оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены отдельно в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно. Авансы, выданные поставщикам в связи с приобретением оборудования, отображаются в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Сальдо по счету 97 «Расходы будущих периодов» в части расходов со сроком списания более 1 года отражено в балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»; в части единовременных платежей по договорам имущественного страхования со сроком

Наибольшую сумму задолженности составила задолженность перед покупателями и заказчиками. В 2024г она составила 26253 тыс.руб., в 2025 г. -31497 тыс.руб.

По сравнению с 2024годом в 2025 году сумма кредиторской задолженности увеличилась на 20% . Это обусловлено повышенным спросом на отдых и ранним бронированием на 2026год.



Генеральный директор
АО Фирма «Геленджик-Отель»

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "А.А. Хрестин".

А.А. Хрестин

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "А.А. Хрестин".