

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерное общество «Детский оздоровительный центр «Воронеж»
2025 год

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

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества.

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Акционерное общество «Детский оздоровительный центр «Воронеж».

Сокращенное наименование: АО «ДОЦ «Воронеж» (далее - Общество).

1.2. Код по ОКОПФ: 12267 «Непубличные акционерные общества»;

1.3. Код ОКФС: 13 «Собственность субъектов Российской Федерации».

1.4. Единица измерения: тыс. руб.;

1.5. Вид экономической деятельности: код ОКВЭД 55.20 Деятельность по предоставлению мест для краткосрочного проживания.

1.6. Место нахождения: 298648, Республика Крым, г. Ялта, пгт. Восход, ул. Авроры, д. 16.

1.7. Почтовый адрес и место хранения документов: 298648, Республика Крым, г. Ялта, пгт. Восход, ул. Авроры, д. 16.

1.8. Общество зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 9 по Республике Крым 06 октября 2017 года и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным регистрационным номером государственным 1179102024782. Код по ОКПО – 19756350.

1.9. Общество поставлено на налоговый учет 06 октября 2017 года по месту нахождения на территории Российской Федерации в Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Ялте Республики Крым. Присвоены ИНН 9103086172, КПП 910301001 государственным регистрационным номером 1179102024782.

1.10. Организация не относится к субъектам малого предпринимательства.

1.11. Уставный капитал Общества составляет 105 370 000 руб.

1.12. Учредители и аффилированные лица организации: Министерство имущественных и земельных отношений Воронежской области. Доля областной собственности в уставном капитале акционерного общества 100%.

1.13. Сведения о единоличном исполнительном органе Общества.

На должность генерального директора с 01.03.2018 назначен Седых Алексей Юрьевич (протокол заседания совета директоров от 26.02.2018 б/н), год рождения – 1991, образование – высшее, доли в уставном капитале Общества не имеет.

На должность главного бухгалтера назначена с 01.08.2018 Гафинец Елена Викторовна (приказ № 11 от 01.08.2018).

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

1.15. Общество обособленного подразделения не имеет.

1.16. Общество подлежит обязательному аудиту.

1.17. Основным видом деятельности Общества, приносящим ему доход, в 2025 году Деятельность по предоставлению мест для краткосрочного проживания (код ОКВЭД 55.20).

1.18. Перечень основных видов деятельности Общества;

- Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах (код ОКВЭД 47.11);
- Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта, не включённая в другие группировки (код ОКВЭД 49.39);
- Деятельность по предоставлению экскурсионных туристических услуг (код ОКВЭД 79.90.2);
- Образование дошкольное (код ОКВЭД 85.11);
- Деятельность санаторно-курортных организаций (код ОКВЭД 86.90.4);
- Предоставление прочих персональных услуг, не включенных в другие группировки (код ОКВЭД 96.09);

Перечень осуществляемых видов деятельности, признанных существенными в отчетном периоде (по размеру выручки):

основным видом деятельности является деятельность по предоставлению мест для краткосрочного проживания.

1.19. Среднесписочная численность Общества за 2024 год – 13 человек.

Среднесписочная численность Общества за 2025 год – 13 человек.

1.20 В отчетном году заработная плата выплачивалась своевременно.

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, учетной политикой с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С:Предприятие».

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

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

Изменения в учетной политике

Учетная политика на 2025 год Общества утверждена приказом Директора.

В учетную политику для целей бухгалтерского учета внесли изменения в связи с вступлением в силу Приказа Минфина России от 04.10.2023 N 157н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и Приказа Минфина России от 13.01.2023 N 4н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Бухгалтерский учет основных средств

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. Принятие ОС к учету.

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

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

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

(Основание: п. 7 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФСБУ 25/2018)

Срок полезного использования ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- другие виды основных средств.

Переоценка ОС.

По переоцененной стоимости учитываются:

- земельные участки;
- здания.

Иные ОС учитываются по первоначальной стоимости.

(Основание: п. 13 ФСБУ 6/2020)

Переоценка ОС проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации так, чтобы балансовая стоимость объекта ОС после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

(Основание: п. 17 ФСБУ 6/2020)

Накопленная дооценка ОС, отраженная в составе капитала, списывается на нераспределенную прибыль единовременно при списании объекта ОС, по которому была накоплена дооценка.

(Основание: пп. "а" п. 20 ФСБУ 6/2020)

Переоценка объектов ОС проводится ежегодно на конец отчетного года.

(Основание: п. 16 ФСБУ 6/2020)

Все результаты переоценки ОС подлежат отражению в бухгалтерском учете.

(Основание: п. 15 ФСБУ 6/2020)

Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

(Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020)

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

(Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020)

Амортизация ОС.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

По всем объектам ОС, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Списание ОС с учета.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

(Основание: п. 44 ФСБУ 6/2020)

Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования или продажи в течение не более чем 12 месяцев либо в рамках обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, то они признаются в составе запасов.

Они оцениваются по наименьшей из величин:

- а) стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы (в том числе с учетом их обесценения), приобретаемые в рамках обычного операционного цикла;
- б) суммы балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Если извлекаемые ценности предназначены для продажи вне рамок обычного операционного цикла, то они признаются долгосрочными активами к продаже.

Исключения:

- а) предполагаемая сумма поступлений от продажи таких ценностей, как ожидается, не превысит или несущественно превысит предполагаемую сумму затрат, необходимых для их извлечения, подготовки к продаже и осуществления продажи. В этом случае остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается без признания каких-либо активов;
- б) извлекаемые ценности проданы до завершения отчетного периода, в котором наступила дата, на которую они были бы признаны. В таком случае выбытие ОС (частичное выбытие) и извлечение ценностей рассматриваются как единый факт хозяйственной жизни, который учитывается согласно п. 44 ФСБУ 6/2020.

Принимаемые к учету активы оцениваются по балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности.

Извлекаемые ценности в обоих случаях принимаются к учету на наиболее раннюю из следующих дат:

- а) дату, когда использование основного средства (части основного средства) прекращено;
- б) дату, когда извлекаемые ценности физически отделены от основного средства.

Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008, Рекомендация БМЦ Р-138/2022-КнР "Ценности от выбытия и содержания основных средств")

Бухгалтерский учет запасов

Учет запасов осуществляется в соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы" Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (п. 34 ФСБУ 5/2019).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются по перспективно - только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 запасы проверяются на обесценение и создается резерв при снижении их стоимости ниже балансовой. Проверка на обесценение проводится как минимум раз в год - по состоянию на 31 декабря.

Бухгалтерский учет аренды

Учет аренды земельного участка не может учитывать аренду по простым правилам. На дату получения предмета аренды одновременно признаются (п. 10 ФСБУ 25/2018):

предмет аренды в качестве права пользования активом;

обязательство по аренде.

ППА отражается по фактической стоимости. В эту стоимость включаются (п. 13 ФСБУ 25/2018):

величина первоначальной оценки обязательства по аренде;

арендные платежи, уже произведенные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

затраты общества в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

величина подлежащего исполнению обществом оценочного обязательства.

Обществом проведена переоценка основных средств, а предмет аренды по своему характеру использования отнесен к группе основных средств, подлежащих переоценке. Право пользования активом тоже может быть переоценено (п. 16 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде, признанное одновременно с ППА, также подлежит последующей оценке. Оно увеличивается на сумму начисляемых процентов (дисконтирования) и уменьшается на сумму фактически произведенных арендных платежей (Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, аналогичных обязательных платежей. Выручка от выполнения работ определяется по завершении выполнения работ в целом.

Проценты к получению (проценты банков).

составе прочих доходов Общества признаются:

- субсидия
- реализация прочего имущества (материалов)
- прочие доходы

Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, не связанные с производственной или коммерческой деятельностью предприятия, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Управленческие расходы признаются в полной сумме в качестве условно-постоянных так как напрямую относятся в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли.

При списании управленческих расходов на счет 90 они полностью включаются в состав себестоимости в том отчетном периоде, когда были признаны «расходами по обычным видам деятельности».

Прочие расходы, в основном, включают:

- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета;
- начисленные компенсации;
- неустойки по договору.

3. Пояснения к отчетности

3.1. Расшифровки к бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.

Актив Баланса

3.1.1. К строке 1110 «Нематериальные активы»

У Общества отсутствуют активы, являющиеся объектами учета нематериальных активов

3.1.2. К строке 1150 «Основные средства»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражается информация об объектах основных средств (ОС), учитываемых в бухгалтерском учете на счете 01 «Основные средства» и сведения о незавершенных капитальных вложениях, учитываемых на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы". Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета основных средств, представлены в таблице 4.1. «Наличие и движение основных средств».

руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года
Здания:	57 570 357,53	57 570 357,53	60 082 518,59
Не Жилой дом №4, литер А,	4 516 908,94	4 723 003,66	4 929 098,38
Не Жилой дом №5, литер А	3 397 051,32	3 552 049,80	3 707 048,28

Здание - столовая Лит. А	38 126 217,11	39 865 816,37	41 605 415,63
Здание, литер 6 А	2 730 411,00	2 854 992,48	2 979 573,96
Киоск	-	-	-
Не Жилой дом №7, литер А	6 287 608,10	6 574 495,22	6 861 382,34
Сооружения	1 895 182,57	2 228 015,44	2 522 269,36
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 986 666,64	3 261 350,74	82 385,30
Транспортные средства	1 727 311,45	2 336 950,80	2 946 590,16
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
Земельный участок 0,5782 га кадастровый номер 90:25:060301:310	41 311 753,05	6 657 840,84	7 268 018,16
Другие виды основных средств	-	-	-
Амортизация	4 269 793,82	4 047 266,22	3 738 046,62
Остаточная стоимость	102 979 110,18	72 054 515,35	72 901 781,57

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов за 2025 год составил 1917 тыс. руб. (продажа транспортных средств, в связи с непригодностью).

Раскрытие (с учетом существенности) информации о стоимости основных средств, результатах переоценки и обесценения (п. 45 ФСБУ 6/2020):

Обществом сформирован перечень выбытия основных средств за отчетный период и перенесены МЦ в количестве 30 единиц ниже остаточной стоимости 100 тыс. руб.

В рамках данного процесса были учтены все необходимые документальные подтверждения, включая акты приема-передачи и соответствующие приказы руководства. Оценка остаточной стоимости произведена на основании данных бухгалтерского учета, с учетом начисленной амортизации и первоначальной стоимости каждого объекта. Данные операции отражены в соответствующей отчетности, обеспечивая полноту и достоверность информации о движении основных средств предприятия (п. 45 ФСБУ 6/2020):

3.1.3. Раскрытие информации о бухгалтерском учете аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств (п. 44 ФСБУ 25/2018).

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представлены в таблице 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами».

Наименование показателя	тыс. руб.		
	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года
Земельный участок 0,5782 га	41 312	6 658	7 268

За 2025 год был произведен пересмотр стоимости земельного участка и обязательств по аренде в связи с изменением арендной платы.

Общество признаёт на балансе право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде. Обязательство оценивается по приведённой стоимости арендных платежей. Ставка дисконтирования — ставка привлечения заёмных средств на сопоставимых условиях в размере 20% годовых. В дальнейшем на остаток обязательства ежемесячно начисляется процентный расход, а платёж уменьшает обязательство на ту часть, которая не относится к

процентам. В силу того что ставки арендных платежей не являются фиксированными и меняются ежегодно, перерасчет производится ежегодно.

Начисление амортизации по праву пользования активом осуществляется линейным методом. В отчете о финансовом положении ППА отражается в составе основных средств, а обязательство по аренде – в составе долгосрочных обязательств (ФСБУ 25/2018):

Раскрытие (с учетом существенности) информации о стоимости основных средств, результатах переоценки и обесценения (п. 45 ФСБУ 6/2020):

Наименование показателя	тыс.руб.	
	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств	-	-
Балансовая стоимость инвестиционной недвижимости	-	-
балансовая стоимость амортизируемых основных средств	102 979	72055
балансовая стоимость не амортизируемых основных средств	-	-
результат от выбытия основных средств за отчетный период	-	-
результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода;	-	-
результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде;	-	-
результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода;	-	-
сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки;	-	-
балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату;	-	-
балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату;		
балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату;	-	-
признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами.	-	-
элементы амортизации основных средств и их изменения	срок полезного использования, ликвидационная стоимость и линейный способ начисления амортизации.	срок полезного использования, ликвидационная стоимость и линейный способ начисления амортизации.

Раскрытие предусмотренной Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации

приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940), информации об обесценении основных средств (п. 46 ФСБУ 6/2020):

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
сумма убытков от обесценения, признанную в составе прибыли или убытка в течение периода, и статью (статьи) отчета о совокупном доходе, в которой отражаются данные убытки от обесценения;	-	-
сумма восстановления убытков от обесценения, признанную в составе прибыли или убытка в течение периода, и статья (статьи) отчета о совокупном доходе, в которой отражается восстановление данных убытков от обесценения;	-	-
сумма убытков от обесценения по переоцененным активам, признанную в течение периода в составе прочего совокупного дохода;	-	-
сумма восстановления убытков от обесценения по переоцененным активам, признанную в течение периода в составе прочего совокупного дохода.	-	-

Убытков от обесценения активов в соответствии с требованиями Международного стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" в отчетном периоде не выявлено.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств (п. 44 ФСБУ 25/2018).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности подлежит раскрытию с учетом существенности (п. 45 ФСБУ 25/2018):

Наименование показателя	Содержание
характер деятельности организации, связанной с договорами аренды;	Деятельность по предоставлению мест для краткосрочного проживания
проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам;	отсутствуют
основание и порядок расчета процентной ставки;	Ставка дисконтирования для обязательства по аренде земельного участка на срок до 08.04.2054 определена в размере 20%, что соответствует ставке по кредиту, полученному организацией на такой же срок.
допущения, использованные при определении переменных арендных платежей;	Переменная составляющая арендной платы. ставки арендных платежей не являются фиксированными и меняются ежегодно.
доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде;	отсутствуют
затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации;	отсутствуют
потенциальные денежные потоки,	отсутствуют

обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды;	
ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям);	отсутствуют
иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений.	отсутствует

В бухгалтерской (финансовой) отчетности арендатора подлежит раскрытию следующая информация (п. 46 ФСБУ 25/2018):

Наименование показателя	Содержание
факт использования арендатором права, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ 25/2018, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых он применяется;	Отсутствуют
в отношении права пользования активом - информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости)	Оценка по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным методом, переоценка не осуществляется, обесценения не выявлено, резервов на предстоящий ремонт не создается.
расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования арендатором возможности, предусмотренной пунктом 11 настоящего Стандарта, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев;	Отсутствуют
затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;	Отсутствуют
информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде.	В 2025 году был произведен пересмотр стоимости земельного участка и обязательств по аренде в связи с изменением арендной платы. В результате данного пересмотра, который был обусловлен рыночными тенденциями и обновленными оценками, фактическая стоимость земельного участка была скорректирована с учетом новых данных. Одновременно с этим, обязательство по аренде, отражающее будущие платежи, также претерпело изменения, чтобы соответствовать пересмотренной арендной ставке. Эти

	корректировки были проведены в соответствии с применимыми стандартами бухгалтерского учета и отражают текущее экономическое положение актива и связанных с ним обязательств.
--	--

3.1.4. К строке 1180 «Отложенные налоговые активы»

По данной строке указывается информация о применении АО «ДОЦ «Воронеж» ПБУ 18/02. Общая таблица включает в себя показатель - Отложенные налоговые активы. Данные указаны на 31.12.2025 года.

Расшифровка Отложенных налоговых активов на 31.12.2025 года. Сумма составляет 18 418 тыс. рублей.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства	1	1	-
Убыток текущего периода	-	56	-
Убытки прошлых лет	8 293	8 404	-
Арендные обязательства	10 124	2 028	-
ИТОГО	18 418	10 489	-

тыс. руб.

3.1.5. К строке 1210 «Запасы»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражается информация о запасах организации, а именно о сырье, материалах и других аналогичных ценностях.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Расшифровка показателя строки 1210 «Запасы» представлена в таблице 6.1. «Наличие и движение запасов».

Текущая рыночная стоимость запасов превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при выполнении работ, оказании услуг не создавался.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года
Материалы, ГСМ и другие аналогичные ценности.	101	116	60

тыс. руб.

3.1.6. К строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражается информация Налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям организации, а именно:

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
НДС по приобретенным МПЗ	856	183	-
НДС по приобретенным услугам	211	121	-
ИТОГО	1 065	304	-

3.1.7. К строке 1230 «Дебиторская задолженность»

В составе дебиторской задолженности учитывается задолженность покупателей, заказчиков, поставщиков, подрядчиков, прочих должников, задолженность учредителей, а также работников по оплате труда и подотчетным суммам.

Расшифровка показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» представлена в таблице 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Авансы, выданные поставщикам	78	13	124
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	41	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	26	32	-
ЕНС	990	-	-
Сумма НДС по авансам выданным	34	-	-
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-
ИТОГО	1182	45	124

3.1.8. К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По данной строке указывается информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в кассе	-	-	-
Денежные средства на расчетных счетах Общества	3711	37	19
ИТОГО	3711	37	19

Денежных эквивалентов на отчетную дату у Общества нет.

У Общества отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

При подготовке Отчета о движении денежных средств были исполнены требования ПБУ 23/2011 «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств»». По строке в 2025 году 4119 прочие поступления: субсидия в сумме 27 302 тыс. руб., возврат от поставщиков 258 тыс. руб., выплата процентов банков 815 тыс. руб.

3.1.9. К строке 1260 «Прочие оборотные активы»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражается информация об объектах, учет которых велся с использованием счета 97 «Расходы будущих периодов» в 2022 г. и 2023 г. «Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности», период списания которых менее 12 месяцев и задолженность по недостачи по порче ценностей.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Расходы на страхование	-	23	10
ИТОГО	-	23	10

Пассив Баланса.

3.2.1. К строке 1310 «Уставный капитал»

Организация / Физические лица	Основание признания аффилированной стороной
Министерство имущественных и земельных отношений Воронежской области.	Министерство имущественных и земельных отношений Воронежской области 100%, что составляет 105370 шт. акций в сумме 105 370 000 рублей.

3.2.2. К строке 1360 «Резервный капитал»

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	3	3	3

3.2.3. К строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

По данной строке указывается информация о применении АО «ДООЦ «Воронеж» ПБУ 18/02. Общая таблица включает в себя показатель - Отложенные налоговые обязательства. Данные указаны на 31.12.2025 года.

Расшифровка Отложенных налоговых обязательств на 31.12.2025 года прилагается. Сумма составляет 18 663 тыс. рублей.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Основные средства	10 796	1 926	-
Оценочные обязательства и резервы	1	-	-
Убытки прошлых лет	7 847	7878	-
Материалы	19	19	-
ИТОГО	18 663	9 823	-

3.2.4. К строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства»

По данной строке показывается информация об арендованных обязательствах представлена в таблице 8.1

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Расчеты по арендным обязательствам	41453	-	-

3.2.5. К строке 1520 «Кредиторская задолженность»

По данной строке показывается кредиторская задолженность организации.

Расшифровка показателя строки 1520 «Кредиторская задолженность» представлена в таблице 8.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств).

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	250	839	4 270
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	744	855	966
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	296	3	3
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	83	115
Расчеты с прочими кредиторами	-	19	19
Расчеты с работниками организации с подотчётными лицами	-	3	5
ИТОГО	1290	1801	5378

Просроченная кредиторская задолженность: аренда земли (пеня) (решение суда от 03.06.2025 года, дело № А83-25262/2024). После возбуждения исполнительного производства ФССП будет погашена просроченная кредиторская задолженность в размере 14 тыс. руб. ИП Вербицкая Светлана Евгеньевна: 13 тыс. руб. — своевременно не предоставлены закрывающие документы, срок для списания кредиторской задолженности не наступил.

3.2.6. К строке 1540 «Оценочные обязательства»

По данной строке баланса отражаются суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражаются суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 8.3 «Оценочные обязательства».

— на оплату предстоящих отпусков.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Резерв отпусков	261	304	0

3.3. Пояснения к Отчету о финансовых результатах, касающиеся существенных показателей.

3.3.1. К строке 2110 «Выручка»

По данной строке отражается информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной организацией:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2025 г.	за 2024 г.
От основного вида деятельности (продажа коммерческих путевок).	2 351	80
ИТОГО	2 351	80

3.3.2. К строке 2120 «Себестоимость продаж»

По данной строке отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2025 г.	за 2024 г.
Фонд оплаты труда	5664	3782
Страховые взносы	1615	1133
Амортизация	4270	4047
Коммунальные услуги, электроэнергия	1296	810
Материальные расходы	10391	7079
Прочие затраты	2837	2374
ИТОГО	26073	19225

3.3.3. К строке 2220 «Управленческие расходы»

По данной строке отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, связанных с управлением организацией:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2025 г.	за 2024 г.
Заработная плата	2814	3088
Начисления на ФОТ	845	931
Услуга по программе 1С	108	83
Услуга аудитора	79	15
Страховка ОСАГО	32	9
Прочие расходы	23	23
ИТОГО	3901	4149

3.3.4. К строке 2320 «Проценты к получению»

По данной строке отражается причитающиеся организации доходы в виде процентов:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2025 г.	за 2024 г.
Выплата процентов Банков	815	150
ИТОГО	815	150

3.3.5. К строке 2340 «Прочие доходы»

По данной строке отражается информация о прочих доходах организации:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Субсидия организация отдыха и оздоровления детей из малообеспеченных семей и детей, находящихся в трудной жизненной ситуации.	27302	20268
Реализация основных средств	1917	83
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	315	14
Изменение стоимости предметов аренды	71	-
ИТОГО	29605	20365

3.3.6. К строке 2350 «Прочие расходы»

По данной строке отражается информация о прочих расходах организации:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	0	79
Госпошлина	2	39
Расходы на услуги банков	104	56
Проценты к получению (уплате)	193	0
ИТОГО	299	174

3.3.7. Информация об отложенном налоге на прибыль за 2025 год

Прибыль (убыток) предприятия формируется как разница между выручкой от реализации работ и услуг по основной и прочей деятельности и затратами, связанными с этими работами, услугами.

Информация о расчетах по налогу на прибыль раскрытая с учетом ПБУ 18/02:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		за 2025 г.	за 2024 г.
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	2498	(2 953)
2	Налог на прибыль	(1022)	667
3	текущий налог на прибыль	(111)	-
4	отложенный налог на прибыль	(911)	667
5	Чистая прибыль (убыток)	1476	(2286)

Информация о временных разницах:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		за 2024 г.	за 2023 г.
1	Временные разницы в виде сумм оценочных обязательств и резервов.	-	-
2	Временных разниц в виде отклонения стоимости основных средств между бухгалтерским и налоговым учетом.	18418	10489
3	Временных разниц в виде отклонения стоимости арендных обязательств между бухгалтерским и налоговым учетом.	(18663)	(9823)

4. Базовая прибыль (убыток) на акцию.

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года учитывалось, что акции АО «ДОЦ «Воронеж»:

Уставный капитал Общества состоит из обыкновенных акций в количестве 105 370 (сто пять тысяч триста семьдесят) штук номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей каждая на общую сумму 105 370 000 (сто пять миллионов триста семьдесят тысяч) рублей.

Наименование	2025 г.	2024 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. рублей (стр. 2400)	1476	(2 286)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, штук	105 370	105 370
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	14,00	-21,69

Общество не производило в 2025 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли (убытка) на акцию.

5. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайным фактом хозяйственной деятельности Общества в 2024 году является продолжение специальной военной операции на территории Украины.

Последовавшие после начала специальной операции санкции со стороны стран Евросоюза и США, а также нестабильность на финансовых рынках оказали отрицательное влияние на бизнес-процессы Общества.

В частности, закрытие воздушного пространства привело к тому, что часть клиентов отменили бронирование путевок и потребовали возврата предоплаты за предстоящий отдых.

Кроме того, падение курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

В настоящий момент руководство анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества.

Данные события в дальнейшем могут оказать влияние на бизнес-процессы Общества. Достоверная оценка влияний и последствий указанных событий на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности, учитывая стабильный спрос на санаторно-курортные услуги, оказываемые Обществом, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов и доступа к финансовым ресурсам.

6. Информация о связанных сторонах и операциях с ними.

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (далее - ПБУ 11/2008)".

Общество, составляющее бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о связанных сторонах в случаях, когда:

- такая организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- такая организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;
- такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц) (п. 6 ПБУ 11/2008).

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, Общество устанавливает самостоятельно на основе настоящего ПБУ 11/2008 исходя из содержания отношений между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной с учетом требования приоритета содержания перед формой (п. 9 ПБУ 11/2008).

Организация / Физические лица	Основание признания аффилированной стороной
Министерство имущественных и земельных отношений Воронежской области.	Министерство имущественных и земельных отношений Воронежской области 100%, что составляет 105370 шт. акций в сумме 105 370 000 рублей.
Добросоцкий Михаил Константинович – Заместитель министра финансов Воронежской области - начальник отдела контроля за соблюдением бюджетного законодательства министерства финансов Воронежской области	Председатель совета директоров
Корчагина Валентина Николаевна – Ведущий-Начальник отдела за закупками министерства финансов Воронежской области	Секретарь совета директоров
Литвинцева Елена Викторовна - начальник отдела социального обслуживания семей, женщин и детей министерства социальной защиты Воронежской области	Член совета директоров
Чурсанов Кирилл Игоревич – Заместитель начальника отдела бюджетного учета и сводной отчетности министерства социальной защиты Воронежской области	Член совета директоров
Кочергина Ирина Алексеевна - Ведущий советник отдела контроля за соблюдением бюджетного законодательства министерства финансов Воронежской области	Член совета директоров

По каждой связанной стороне раскрывается следующая информация: характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008), виды операций, объем операций каждого вида, стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям, условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов, величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец

отчетного периода, величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам (п. 10 ПБУ 11/2008).

7. Перечень операций со связанными сторонами, их виды, характер, объем представлен в таблице ниже:

Организация / Физические лица	Операции/виды/характер/объем/условия и сроки осуществления (завершения расчетов)/форма расчетов/резервы/ списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания	Взаимная задолженность
Акционерное общество «Детский оздоровительный центр «Воронеж»	Операций по передаче активов не осуществлялось	Задолженность отсутствует.

В составе информации о связанных сторонах организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых такой организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (п. 12 ПБУ 11/2008):

Основной управленческий персонал	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: - вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); - вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; - иные долгосрочные вознаграждения.
Седых Алексей Юрьевич.- единоличный исполнительный	Вознаграждение по трудовому договору – 629 тыс. руб.	Долгосрочных вознаграждений, вознаграждений по окончании

орган, генеральный директор	НДФЛ 90 тыс. руб. Страховые взносы 199 тыс. руб. Премия 31 тыс. руб.	трудовой деятельности, вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иных долгосрочных вознаграждений не выплачивалось.
-----------------------------	--	--

8. Операции в иностранной валюте:

В 2025 году не проводились операции, выраженные в иностранной валюте.

В 2025 году Общество не осуществляло неденежные операции.

9. Дивиденды (тыс. руб.)

Наименование	2025 г.	2024 г.
Начислено	не начислялись	не начислялись
Выплачено	не выплачивались	не выплачивались

10. Расшифровка условных фактов хозяйственной деятельности и условных обязательств (тыс. руб.)

Структура обязательств, по которым Общество получило от третьих лиц или предоставило третьим лицам обеспечение, в том числе в форме залога и (или) поручительства, представлена в таблице.

Наименование	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2021 г.
залогов долей и акций по собственным кредитным обязательствам	отсутствует	отсутствует	отсутствует
залогов долей и акций по кредитным обязательствам связанных сторон	отсутствует	отсутствует	отсутствует
последующего залога долей и акций по кредитным обязательствам связанных сторон	отсутствует	отсутствует	отсутствует
поручительства по кредитным обязательствам связанных сторон	отсутствует	отсутствует	отсутствует

11. Информация об налоге на прибыль за 2025 год

Прибыль (убыток) предприятия формируется как разница между выручкой от реализации работ и услуг по основной и прочей деятельности и затратами, связанными с этими работами, услугами.

Обществом применяется основная ставка по налогу на прибыль составляющая 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ). Эта ставка делится на две части, одна из которых зачисляется в федеральный, а другая - в региональные бюджеты.

Основная ставка налога на прибыль в федеральный бюджет - 8% (п. 1 ст. 284 НК РФ).

Основная ставка в региональные бюджеты, включая бюджет федеральной территории - 17% (п. 1 ст. 284 НК РФ).

По данным налогового учета в 2025 году налогооблагаемая прибыль Общества составила – 443 015 руб., налог на прибыль – 110 754 руб.

Текущий налог на прибыль для отчета финансовых результатов формируется на основании декларации по налогу на прибыль. Информация о временных разницах, обуславливающих возникновение отложенного налога на прибыль ПБУ 18/02:

руб.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	2 497 407,94
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	10 432 738,10
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	9 791 868,13
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	18 418 274,24
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	18 662 947,75
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	640 869,97
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-244 673,51
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-885 543,48
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-110 754,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Г (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-996 297,48
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-624 351,99
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-371 945,49
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	1 501 110,46
	(А) + (5)	

12. Государственная помощь в таблице 11.1. «Бюджетные средства».

Наименование	2025 год	2024 год	2023 год
Министерства социальной защиты Воронежской области	27 302	20 268	18 718
Субсидия из бюджета Республики Крым	-	-	455
МИНИМУЩЕСТВА ВО (увеличение уставного капитала)		3 200	-

13. Судебные разбирательства Общества

Согласно решению Арбитражного суда Республики Крым (дело № А83-25262/2024) от 03.06.2025 года относительно кредиторской задолженности, пени за период 2017–2024 гг. на 31.12.2024 года относительно Департамента имущественных и земельных отношений города Ялты

Кредиторская задолженность была списана в сумме 296 890,19 рублей.

14. Информация по сегментам

Учетной политикой Общества раскрытие информации по сегментам не предусмотрено. Совместная деятельность с другими организациями не осуществляется. Фактическим местом оказания услуг является г. Ялта.

15. Контролируемые сделки

В 2025 г. Обществом не заключались сделки, признаваемые контролируруемыми в соответствии с главой 14.4 Налогового Кодекса РФ.

16. Инвентаризация имущества и обязательств

По состоянию на 31.12.2025 проведена инвентаризация имущества и обязательств Общества в соответствии с приказом № 1-3 от 30 декабря 2025 г.

Расхождений между фактическим наличием объектов и данными бухгалтерского учета не выявлено.

17. Система внутреннего контроля

Общество осуществляет внутренний контроль фактов хозяйственной деятельности прежде всего созданием культурной среды, пропагандирующей честность, ответственность и качество исполнения.

Соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству Российской Федерации, контроль за движением имущества и выполнением обязательств в Обществе обеспечивается системой внутреннего контроля путем:

- разделения функций по ведению бухгалтерского учета и контроля, установленных в должностных инструкциях;
- установления ответственности работников Общества в соответствии с трудовыми договорами и должностными инструкциями;
- соблюдения системы подписания и утверждения первичных учетных документов в соответствии с правилами документооборота;
- проведение сверок с контрагентами;
- проведение инвентаризации активов и обязательств;
- анализ жалоб, претензий, судебных разбирательств;
- организации хранения ценностей, бланков строгой отчетности;
- организации хранения бухгалтерских документов, сдачи в архив, порядка уничтожения после истечения сроков хранения.

Показателем уровня внутреннего контроля является оценка Обществом принятых на себя рисков и их адекватное отражение в составе финансовой отчетности.

18. События после отчетной даты

Событий, способных оказать существенное влияние на экономику Общества, с 01.01.2024г. до момента подписания бухгалтерской отчетности не было.

19. Допущение непрерывности деятельности

Показатели	Факт 2023 год	Факт 2024 год	Факт 2025 год
Уставной капитал (УК)	99071	105370	105370
Чистые активы (ЧА)	60420	64432	65791
Превышение ЧА над УК	-38651	-40938	-39579

На протяжении всего анализируемого периода величина уставного капитала превышает стоимость чистых активов. Причиной превышения уставного капитала над стоимостью чистых активов является убыточная деятельность общества, что свидетельствует о существенной неопределённости.

Плановый перечень мер по увеличению чистых активов за счет оказания услуг, выполнения работ:

- снижение кредиторской задолженности;
- увеличение активов общества;
- увеличение объемов продаж коммерческих путевок;
- увеличение цены путевки;
- продажа неиспользуемых или неэффективно используемых основных средств;
- увеличение срока сезонных работ.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности в ближайшем будущем.

Общество имеет положительную динамику по чистым активам. Общество не имеет намерений по продаже либо закрытию какой-либо существенной части деятельности организации, отсутствуют решения участников о прекращении деятельности Общества.

Изменения на финансовых рынках и всеобъемлющее санкционное давление на РФ, возникшее в силу событий, произошедших 24 февраля 2022 года и после этой даты, по нашему мнению, не привели к возникновению существенной неопределенности в способности Общества продолжить свою деятельность, так как:

- повышение ключевой ставки ЦБ РФ привело к повышению цен на услуги Общества, но не сказалось существенно на сокращении спроса благодаря увеличению субсидии на организацию отдыха и оздоровления;
- мы не имеем существенной зависимости от поставок оборудования и материалов из-за рубежа;
- нас мало затрагивают изменения валютного законодательства и курсов валют;
- экономику нашей организации практически не затрагивает введение санкционных ограничений.

20. Информация о рисках

Общество рассматривает управление рисками как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля. Политика Общества в области

сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.

19. Исправление ошибок

Общество не выявило в 2024 г. существенные ошибки.

20. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

В отчетном году договоров доверительного управления имуществом не заключалось.

21. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности не осуществлялось и не планируется.

22. Информация по отчетным сегментам

Общество не составляет сегментную отчетность.

23. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не заключало договора о совместной деятельности.

24. Информация о наличии/ отсутствии обеспечений и гарантий

Обеспечения и гарантии отсутствуют.

25. Иная обязательная информация, подлежащая раскрытию

Общество приводит следующую обязательную информацию, подлежащую раскрытию в составе годовой финансовой отчетности:

- Отсутствуют курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте;

- Отсутствуют курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях;

- Отсутствуют курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов.

Генеральный директор _____ Седых А.Ю.

30.03.2025 года

