

ПРИМЕЧАНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности
ОАО «ОТЕЛЬ»
за 2024 год

Открытое акционерное общество «ОТЕЛЬ» зарегистрировано Гомельским городским исполнительным комитетом 17 сентября 2012 г. в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 400021644.

УНП 400021644.

Место нахождения: 246050, г.Гомель, улица Крестьянская 16.

Количество акций, выпущенных ОАО «ОТЕЛЬ» и полностью оплаченных составляет 4 156 730 штук.

Доля юридических лиц составляет 4156385 штук или 99,9917%, в том числе доля государственной собственности 99,9917%, доля физических лиц составляет 345 штук или 0,0083%.

Номинальная стоимость акций акционерного общества составляет 0,36 копеек.

Количество акционеров -24 лиц, из них юридических лиц -1 лицо, (Гомельский городской исполнительный комитет), физических лиц -23.

Держателем реестра акционеров является ЗАО «Гомельский региональный депозитарный центр».

Организация филиалов, дочерних предприятий и других обособленных подразделений не имеет.

Уставный фонд организации составляет 1 496 422,80 рублей (Один миллион четыреста девяносто шесть тысяч четыреста двадцать два рубля 80 копеек).

Доли в уставных фондах других организаций отсутствуют. Наличие дочерних и зависимых обществ, их наименование, местонахождение: отсутствуют.

Среднегодовая численность работников организации за 2024 г. составила 36 человек.

Характеристика деятельности организации

Виды деятельности	Наименование видов деятельности
Текущая деятельность	1. Предоставление услуг гостиницами и аналогичными местами для проживания (-55102, код по ОКБР 005-2011); 2. Сдача внаем собственного и арендуемого недвижимого имущества (-68200, код по ОКБР 005-2011); 3. Аренда и лизинг прочих машин и оборудования (-77390, код по ОКБР 005-2011); 4. Услуги автомобильной стоянки (-52214, код по ОКБР 005-2011); 5. Прочая розничная торговля вне магазинов, палаток (-47990, код по ОКБР 005-2011); 6. Прочие внереализационные доходы.
Инвестиционная деятельность	Проценты по вложению денежных средств в депозит, и проценты по движению денежных средств на расчетных счетах
Финансовая деятельность	По финансовой деятельности проценты по кредиту и курсовые разницы.

Основные показатели деятельности организации

тыс. бел. руб.

№ п/п	Виды деятельности	Доходы	НДС	Расходы	Прибыль (убыток) (+, -)
1.	Доходы и расходы по текущей деятельности – всего, в т.ч. по видам:	1657	276	1310	71
	Услуги гостиниц	1076	179	868	29
	Аренда	542	91	240	211
	Услуги автостоянки	32	5	56	-29
	Розничная торговля	6	1	4	1
	Прочие	1	0	142	-141
2.	Доходы и расходы по финансовой деятельности – всего, в т.ч. по видам:	0	0	0	0
	Курсовые разницы				
	Уплаченные проценты				
	Лизинговые платежи				
3.	Доходы и расходы по инвестиционной деятельности всего, в т.ч. по видам:	1	0	2	-1
	Выбытие ОС	0	0	0	0
	Проценты к получению	1			1
	Проценты к уплате			2	-2
ВСЕГО по организации		1658	276	1312	70

ВЫВОДЫ: По итогам работы за 2024 год прибыль по текущей деятельности составила 71 тыс. руб. Убыток по инвестиционной деятельности составил -1 тыс. руб. за счет оплаты процентов по кредиту в текущую деятельность.

В целом по организации получена прибыль в сумме 70 тыс. руб.

Способы ведения бухгалтерского учета, принятые в организации согласно учетной политике

Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером согласно пункту 1 статьи 8 Закона Республики Беларусь от 12.07.2013 г. № 57-3 «О бухгалтерском учете и отчетности».

Бухгалтерский учет в организации осуществляется по автоматизированной форме в бухгалтерской программе «1С Предприятие» версия 7.7» с использованием типовых проводок, предусмотренных в ней.

При принятии активов и обязательств на бухгалтерский учет их стоимость определяется в соответствии с Законом Республики Беларусь от 12.07.2013 г. № 57-3 «О бухгалтерском учете и отчетности».

Активы и обязательства принимаются на бухгалтерский учет в белорусских рублях.

Стоимость активов, приобретенных за иностранную валюту, определяется в белорусских рублях путем перерасчета иностранной валюты по официальному курсу, установленному Национальным Банком Республики Беларусь на дату принятия активов на бухгалтерский учет.

Стоимость обязательств, выраженных в иностранной валюте, определяется в белорусских рублях путем перерасчета иностранной валюты по официальному курсу, установленному Национальным банком Республики Беларусь на дату возникновения обязательств.

**Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности
(дополнительная информация по статьям форм бухгалтерской отчетности)**

Информация об изменениях в учетной политике и учетных оценках

Информация в отношении изменения учетной политики:

содержание и причины изменения учетной политики	суммы корректировок вступительного сальдо каждой связанной с этим изменением статьи активов, обязательств, собственного капитала на начало самого раннего из представленных в бухгалтерской отчетности периодов	суммы корректировок других связанных с этим изменением статей бухгалтерской отчетности за каждый представленный в бухгалтерской отчетности период
нет	нет	Нет

Случаи изменения учетной политики и существенные изменения в учетных оценках отсутствуют.

Информация в отношении изменения учетных оценок:

содержание и причины изменения учетных оценок	Наименование объекта основных средств	Сумма (СПИ) до изменения	Сумма (СПИ) после изменения	Сумма влияния в связи с изменением учетной оценки
проведение переоценки основных средств	нет	нет	нет	нет
изменение сроков полезного использования основных средств	нет	нет	нет	нет
др.	нет	нет	нет	нет

Случаи изменения учетной политики и существенные изменения в учетных оценках отсутствуют.

Информация в отношении ошибок при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

Ошибки при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год отсутствуют.

Основные средства

В данном отчетном периоде в организации в целях сокращения затрат по текущей деятельности, в январе 2024 года было принято решение о частичном неначислении амортизации по основным средствам, участвующим в предпринимательской деятельности с 01.01.2024 года по 31.12.2025 года, в соответствии с постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 29.12.2023 года № 991 «О неначислении амортизации основных средств и нематериальных активов в 2024 и 2025 годах».

Применяемый способ начисления амортизации линейный, диапазоны сроков полезного использования оформляются комиссией при вводе ОС в эксплуатацию в соответствии с Приложением 3 к Постановлению Министерства экономики, Министерства финансов, Министерства строительства и архитектуры Республики Беларусь от 27 февраля 2009 г. N 37/18/6.

Остаточная стоимость временно не используемых основных средств на 31.12.2024г. составляет 1 тыс. руб.

Первоначальная (переоцененная) стоимость находящихся в эксплуатации полностью с амортизированных основных средств на 31.12.2024 составляет 85 тыс.руб.

Основных средств, переданных в залог на 31.12.2024 не имеется.

Сумм обязательств по приобретению основных средств на конец отчетного периода не имеется.

Структура основных средств по состоянию на 31.12.2024 г.

тыс. руб.			
Виды основных средств	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Амортизационные отчисления	Остаточная стоимость
Здания, сооружения, передаточные устройства (кроме жилищного фонда)	3452	1026	2426
Машины и оборудование	272	126	146
Транспортные средства	13	7	6
Инструмент, инвентарь и принадлежности	315	133	182
Всего:	4052	1292	2760

Информация о первоначальной (переоцененной) стоимости основных средств, на 31.12.2023 и на 31.12.2024, изменениях за 2024 год первоначальной (переоцененной) стоимости в результате реконструкции (модернизации, реставрации), проведения переоценки в соответствии с законодательством, выбытия и уценки.

тыс. руб.							
Первоначальная (переоцененная) стоимость основных средств	Остаток на 31.12.2023	Увеличение за 2024 год			Уменьшение за 2024 год		Остаток на 31.12.2024
		Поступило ОС	Реконструкция, модернизация,	Доценка ОС	Выбыло ОС	Уценка ОС	
Основные средства - всего	3930	88		35	1	0	4052
В том числе:							
здания	3239			16			3255
сооружения	114			14			128
передаточные устройства	64			5			69
машины и оборудование	267	5			0		272
транспортные средства	13						13
инструмент, инвентарь и принадлежности	233	83			1		315
прочие основные средства	0						0

**Информация о суммах накопленной амортизации
на 31.12.2023 и на 31.12.2024 и о начисленной амортизации за 2024 год, изменений
амортизации за 2024 год в результате переоценки в соответствии с
законодательством и списанной амортизации по выбывшим в отчетном периоде
долгосрочным активам.**

тыс. руб.

Амортизация основных средств	Остаток на 31.12.2024	Начислено за 2024 год		Списано за 2024 год	Остаток на 31.12.2024
		амортизация	дооценка (уценка) амортизации		
Амортизация основных средств - всего	1235	47	11	1	1292
В том числе:					
здания	965	0	6	0	971
сооружения	34	0	4	0	38
передаточные устройства	16	0	1	0	17
машины и оборудование	118	8	0	0	126
транспортные средства	5	2	0	0	7
инструмент, инвентарь и принадлежности	97	37	0	1	133
прочие основные средства	0	0	0	0	0

Переоценка основных средств

Организацией согласно приказа директора от 08.01.2025 года №24, проведена переоценка следующих объектов основных средств (здания, сооружения и передаточные устройства) по состоянию на 01.01.2025 г., в соответствии с Указом Президента Республики Беларусь от 20 октября 2006 г. № 622 «О вопросах переоценки основных средств, не завершенных строительством объектов и неустановленного оборудования» (далее – Указ № 622).

Переоценка проводилась индексным методом согласно Инструкции о порядке переоценки основных средств, не завершенных строительством объектов и неустановленного оборудования, утвержденной Постановлением Министерства экономики Республики Беларусь, Министерства финансов Республики Беларусь, Министерства архитектуры и строительства Республики Беларусь от 05.11.2010 г. № 162/131/37 (далее - Инструкция № 162/131/37).

Расчет новой остаточной стоимости объектов основных средств организация определяет методом удельного веса накопленной амортизации согласно пункту 27 Инструкции № 162/131/37.

Организацией применены коэффициенты изменения стоимости основных средств по состоянию на 01 января 2025 г. (1,1347 и 1,0676), определенные Национальным статистическим комитетом Республики Беларусь и Министерством архитектуры и строительства Республики Беларусь согласно Указу № 622.

Сумма переоценки основных средств, подлежащих переоценки, составила 35 тыс.руб., сумма переоценки накопленной амортизации составила 11 тыс.руб.

Нематериальные активы

В данном отчетном периоде в организации объекты нематериальных активов (права на компьютерную программу и право пользования земельным участком) составили на 31.12.2024 г. 0,43 тыс. руб., начислена амортизация в размере 0,38 тыс. руб.

На 31.12.2024 г. остаточная стоимость НМА (строка 120 приложения 1 бухгалтерской отчетности) составила 0 тыс. руб.

Применяемый способ начисления амортизации нематериальных активов линейный, диапазоны сроков полезного использования оформляются комиссией при вводе нематериальных активов в эксплуатацию.

Структура нематериальных активов по состоянию на 31.12.2024 г.
тыс. руб.

Виды нематериальных активов	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Амортизации нны отчисления	Остаточная стоимость
Программа проверки знаний «Экзамен»	0,37	0,37	0
Право на земельный участок	0,06	0	0,06
Всего:	0,43	0,37	0,06

Информация о первоначальной (переоцененной) стоимости нематериальных активов на 31.12.2023 и 31.12.2024 и об ее изменении за 2024, а также накопленной амортизации на конец предыдущего года и отчетного периода и о начисленной амортизации за 2024 год, списанной амортизации по выбывшим в отчетном периоде нематериальным активам

Группы нематериальных активов	31.12.2023		2024 год				31.12.2024		
	Баланс овая стоимос ть	Аморт изаци я	Изменение балансовой стоимости		Изменение амортизации		Баланс овая стоим ость	Аморт изаци я	Оставшийся период начисления
			поступил о	выбы ло	начисл ено	Спис ано			
Программа проверки знаний «Экзамен»	0,37	0,37					0,37	0,37	0
Право на земельный участок	0,06				0,02		0,06	0,02	0,04
Всего:	0,43	0,37	0	0	0,02	0	0,43	0,39	0,04

Инвестиционная недвижимость

В данном отчетном периоде в организации объекты инвестиционной недвижимости отсутствуют.

Запасы

В данном отчетном периоде в организации:

- способы оценки запасов по их группам (видам): применяется первоначальная стоимость (стоимость по которой принимается к бухгалтерскому учету).
- фактическая себестоимость запасов на 31.12.2024 г. составляет 107 тыс. руб.

Структура запасов по состоянию на 31.12.2024 г.

тыс. руб.

Виды запасов	Стоимость	Сумма резерва под снижение запасов	Стоимость запасов, переданных в залог
Материалы	106	нет	нет
Готовая продукция	нет	нет	нет
Товары	1	нет	нет
Незавершенное производство	нет	нет	нет
Всего:	107	нет	нет

Вложения в долгосрочные активы

Сальдо вложений в долгосрочные активы (стр. 140 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2024 г. составляют 1 тыс. руб.

Долгосрочные активы и выбывающие группы, предназначенные для реализации

В данном отчетном периоде в организации отсутствовали долгосрочные активы и выбывающие группы, признанные предназначенными для реализации.

Дебиторская задолженность

Дебиторская краткосрочная задолженность (стр. 250 приложения 1 бухгалтерской отчетности) составляет 102 тыс. руб., в т.ч.:

- по выданным авансам поставщикам 42 тыс. руб., погашение которой ожидается в течение 3 месяцев (январь- март) 2025 года.
- дебиторская задолженность покупателей за товары, отгруженные 39 тыс. руб.;
- авансовый платеж в бюджет налога на прибыль 18 тыс.руб.;
- прочие дебиторы 3 тыс.руб.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2024 года составила 4 тыс.руб.

В структуре просроченной дебиторской задолженности, задолженность за проживание в гостинице составляет 3 тыс.рублей, задолженность по коммунальным платежам за аренду помещений в размере 1 тыс.руб..

Резервы по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2024 г. в бухгалтерском учете не создавались в связи с отсутствием задолженности, признаваемой сомнительным долгом.

Дебиторская долгосрочная задолженность (стр.170 приложения 1 бухгалтерской отчетности) (выданные авансы, предварительная оплата, учитываемая на счетах 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» и других счетах учета расчетов) отсутствует.

Финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения (стр.260 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствуют.

Кредиторская задолженность

Кредиторская краткосрочная задолженность (стр.630 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 152 тыс. руб., в т. ч.:

- кредиторская задолженность поставщикам - 31 тыс. руб.;
- полученные авансы от покупателей - 3 тыс. руб.;
- налоги в бюджет за 4 квартал и декабрь 2024г. - 64 тыс.руб.;
- задолженность по оплате труда и социальному страхованию и обеспечению за декабрь 2024 года - 51 тыс.руб.;
- задолженность прочим кредиторам - 3 тыс.руб.

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2024 года составляет 1 тыс.руб.

Кредиторская долгосрочная задолженность (строка 620 «Краткосрочная часть долгосрочных обязательств») (долгосрочные обязательства, учитываемые на счетах учета расчетов, погашение которых ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты, за исключением кредиторской задолженности, показанной по статье «Краткосрочная кредиторская задолженность» (строка 630) отсутствует.

Кредиторская долгосрочная задолженность в виде задолженности по займам резидентов (нерезидентов) Республики Беларусь (стр. 510 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2024 г. отсутствует.

Доходы и расходы Отдельные доходы и расходы

Наименование	Доходы	Расходы
Суммы доходов и расходов по товарообменным операциям	нет	нет
сумма затрат на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и опытно-технологических работ, признанных расходами в отчетном периоде	нет	нет
сумма затрат на содержание инвестиционной недвижимости, признанных расходами в отчетном периоде	нет	нет
сумма доходов от сдачи в аренду инвестиционной недвижимости за отчетный период	нет	нет
суммы прибыли (убытка) от прекращенной деятельности до налогообложения, расхода по налогу на прибыль, чистой прибыли (убытка) от прекращенной деятельности, прибыли (убытка) от выбытия долгосрочных активов или выбывающей группы в составе прекращенной деятельности	нет	нет
Состав и суммы прочих доходов и расходов по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности, в том числе:	2	144
<i>прочих доходов по текущей деятельности:</i>	<i>1</i>	<i>142</i>
-сдача лома	0,6	
-пени, штрафы	0,4	
<i>прочих расходов по текущей деятельности:</i>		
единовременные выплаты персоналу (премия, материальная помощь)		86
Отчисления по обязательному страхованию и взносы в ФСЗН		26
-культмассовые расходы		8
-выплата вознаграждения членам наблюдательного совета		6

-амортизация ОС		5
-уборка прилегающей территории		4
-спонсорская помощь		1
-списание материалов		3
-выплаты ветеранам		1
-прочие расходы		2
прочих доходов и расходов по инвестиционной и финансовой деятельности: <i>в том числе</i>	1	2
-проценты к получению	1	
-проценты к оплате		2

Расходы будущих периодов

Сальдо по счету 97 «Расходы будущих периодов» (стр. 230 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 5 тыс. руб., в том числе: 1 тыс.руб. (переходящие отпуска сотрудников); 4 тыс.руб ПСД по модернизации лифта 3-го корпуса..

Доходы будущих периодов

Сальдо по счету 98 «Доходы будущих периодов» (стр. 540 приложения 1 бухгалтерской отчетности) по состоянию на 31.12.2024 г. – отсутствует.

Раскрытие состава и сумм прочих активов и обязательств, прочих налогов и сборов

По статьям бухгалтерского баланса (стр. 133, 180, 216, 280, 560, 670), по которым отражается величина прочих активов и обязательств, прочих налогов и сборов, сальдо отсутствует.

№ строки	Наименование активов, обязательств, налогов	Сумма, тыс. руб.
133		нет
180		нет
216		нет
280		нет
560		нет
638	Задолженность по исполнительным документам сотрудников, расчеты по претензиям, прочим кредиторам	3
670		нет

События после отчетной даты

События после отчетной даты, произошедшие после отчетной даты и до даты утверждения бухгалтерской отчетности, существенно повлиявшие на финансовое состояние организации, отсутствуют.

Оценка степени риска банкротства организации

Оценка степени риска банкротства организации производится в соответствии с постановлением Министерства экономики Республики Беларусь, Министерства финансов Республики Беларусь от 07.08.2023 № 16/46 «Об оценке степени риска наступления банкротства».

Результаты расчета показателей оценки степени риска, наступления банкротства

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.
1	2	3
1	Коэффициент обеспеченности обязательств имуществом (K_1) $K_1 = \frac{\text{общая сумма обязательств}}{\text{общая стоимость его имущества}}$ $K_1 = 152 / 3016$	0,05
2	Коэффициент просроченных обязательств (K_2) $K_2 = \frac{\text{сумма просроченных обязательств}}{\text{общая сумма обязательств}}$ $K_2 = 1 / 152$	0,01

ВЫВОДЫ: при оценке степени риска банкротства ОАО «Отель» по состоянию на 31.12.2024 г. установлено следующее:

Значение коэффициента обеспеченности обязательств имуществом (K_1) по состоянию на 31.12.2024 г. равно 0,05, а значение коэффициента просроченных обязательств (K_2) по состоянию на 31.12.2024 г. равно 0,01.

Таким образом, согласно пункту 3 Постановления № 16/46 ОАО «Отель» по состоянию на 31.12.2024 г. относится к субъектам хозяйствования с низкой степенью риска наступления банкротства.

Чистые активы организации

Стоимость чистых активов, рассчитанная в соответствии с Инструкцией о порядке расчета стоимости чистых активов, утвержденной Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 11.06.2012 г. № 35 (далее - Инструкция № 35), по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 2864 тыс. руб., что больше размера уставного фонда организации на 1368 тыс.руб.

Директор

Гл. бухгалтер



Асадчий В.В.

Кизицкая Н.Л.