

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
за 2020 год по АО «Ладья-сервис»

1. Сведения о предприятии.

Полное наименование организации: Акционерное общество «Ладья-сервис»
Юридический адрес: 606440 г. Бор Нижегородской области ул. Первомайская д.3а
Фактический адрес: г. Бор ул. Первомайская д.3а (Кафе Ладья)
Дата государственной регистрации: 26.11.2008г, основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1085246002269.

Учредителем предприятия является Департамент имущественных и земельных отношений администрации городского округа город Бор Нижегородской области.
Сведения об образовании юридического лица: ОАО «Ладья-сервис» создано путем реорганизации в форме преобразования МУП «Школьно-базовая столовая». 09 декабря 2020 года ОАО «Ладья-сервис» переименовано в АО «Ладья-сервис». Бухгалтерская отчетность за 2020 год включает в себя период с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (п. 25 ПБУ 4/99). Основным видом деятельности предприятия является: «Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания», услуги оказываются в кафе Ладья.

Связанными сторонами предприятия являются:

1. Департамент имущественных и земельных отношений администрации городского округа город Бор Нижегородской области
2. Директор - Дунаева Анна Борисовна.

Сделок со связанными сторонами за отчетный период не проводилось.

Бенефициарного владельца, согласно Федеральному закону от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», у организации нет. Все акции (100%) в капитале Общества, принадлежат Администрации городского округа город Бор Нижегородской области в лице «Департамента имущественных и земельных отношений администрации городского округа город Бор Нижегородской области».

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

Учетная политика предприятия для целей бухгалтерского учета:

- Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
 - Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерной технологии обработки учетной информации - программа 1С Бухгалтерия. В Кафе Ладья используется для учета программа – 1С- астор.общепит.
 - Срок полезного использования по основным средствам определяется при принятии объекта и устанавливается самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в соответствии с техническими требованиями и рекомендациями изготовителей. П 20 ПБУ 6/01 и утверждается приказом руководителя предприятия.
 - Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
 - Активы, стоимостью не более 10000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации организован контроль за их движением.
- Способы оценки МПЗ:
- приобретаемые МПЗ отражаются в учете по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы».
 - Приобретенные товары отражаются в учете по закупочной цене с отдельным учетом торговой наценки при отпуске ТМЦ.

- При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, оценка производится по себестоимости каждой единицы.
- Товары учитываются по покупным ценам, используя счет 41 «товары», проданные товары списываются на затраты по средней себестоимости. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

3.1 Характеристика деятельности предприятия за отчетный период.

Выручка от реализации за 8 месяцев 2020 года составила 5 668,0 тыс. рублей, где 5367,0 тыс. рублей – выручка по основной деятельности, 31,0 тыс. рублей – выручка от продажи б/у инвентаря по УСН. Прибыль от реализации – 3 707,0 тыс. рублей. Выручка за 12 месяцев 2019 года составила 10 685 тыс. рублей. Уменьшение на 5 048 тыс. рублей. Предприятие не работало в 2020 году 4 месяца в связи с новой коронавирусной инфекцией (приостановление деятельности кафе с 28 марта по 26 июля 2020 года согласно Указа губернатора Нижегородской области Г.С. Никитина)

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2020 г. составила 79 тыс. рублей, а по состоянию на 31.12.2019г. –73 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность покупателей составляет 71 тыс. руб.

1. ООО «ПартнёрыТорг» - 71 тыс. руб.

В состав дебиторской задолженности входят авансы оплаченные поставщикам за услуги в сумме 8 тыс. руб.:

1. ООО «Такском» - 8 тыс. рублей за ЭДО 22.12.2020 г.

Сумма кредиторской задолженности предприятия составила 511 тыс. рублей, а по состоянию на 31.12.2019г. кредиторская задолженность была 185 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность увеличилась.

По строке 1510 «Заемные средства краткосрочные» Бухгалтерского баланса по состоянию на конец отчетного периода задолженность составляет 568 тыс. руб.

Получен кредит от ПАО Сбербанк России по льготной программе в рамках поддержки предприятий, пострадавших от пандемии Covid-19.

По строке 1410 «Заемные средства долгосрочные» Бухгалтерского баланса по состоянию на конец отчетного периода задолженность отсутствует.

4. Показатели предприятия.

№ п/п	Показатель	2020г	2019г	Изменение
1	Среднесписочная численность, чел.	11	11	Без изменений
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	2648	2846	Уменьшение на 198 тыс. руб.
3	Сумма начисленных отчислений от заработной платы тыс. руб.	799	858	Уменьшение на 59 тыс. руб.

Сумма выплаченных вознаграждений директору АО «Ладья-сервис» за отчетный период составляет 552 тыс. рублей.

4.1. Расшифровка строки 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о прибылях и убытках (тыс. рублей).

- амортизация основных средств- 304,4
- заработная плата работников- 2643,2
- отчисления от заработной платы – 798,8
- Аренда земли – 309,3
- Расходы на рекламу – 7,4
- Услуги ЖКХ и услуги за содержание и ремонт имущества –57,9

- Услуги связи –22,7
- Услуги теплоснабжения – 309,8
- Услуги пожарной и охранной сигнализации – 61,8
- Водоснабжение –114,2
- Вывоз мусора –22,8
- Инвентарь и моющие средства – 131,2
- Электроэнергия –342,9
- Программа 1С – 30,1
- Установка видеонаблюдения – 46,1
- Мед.осмотр работников- 20,3
- Услуги нотариуса и консулт. Услуги - 29,7
- ведение реестра акционеров-24,0
- Услуги по перерегистрации организации – 10,8
- Расходы по оформлению кредита – 14,2
- Авторское вознаграждение по музык. Сопровожд. –21,3
- Услуги по проведению корпоративов (январь 2020г)- 50,0
- Расходы по демонтажу и монтажу эл. Оборудования – 57,2
- Эл. Сертификаты - 20,7
- Размещение отчетов в сети интернет – 6,5
- Дезинфекция помещений – 7,6
- Расчет платы за НВОС – 3,0
- Техническое обслуживание эл. хозяйства – 35,0

Итого: 5 502,9 тыс. рублей.

По данным 2019 года коммерческие расходы по предприятию были 5 788,4 тыс. руб. Уменьшение «Коммерческие расходы» на 285,5 тыс. рублей.

4.2. Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о прибылях и убытках (тыс. рублей)

- Пересортица товара – 0,6
- Скидки (бонусы)-31,2
- списание кредиторской задолженности согласно акту сверки – 1,3
- Субсидия на возмещ. части затрат на оплату ком.услуг в период дейст.режима повыш.готовности (COVID-19) – 244,1

Итого: 277,2 тыс. рублей

4.3. Расшифровка строки 2350 «прочие расходы» Отчета о прибылях и убытках (тыс. рублей)

- Услуги банков – 80,6
- Налог на имущество, УСН – 304,8
- Аудиторское заключение – 34,0
- Убыток прошлых лет (Оплата кап. ремонт Пастила за 2015 год) – 11,8
- Гос. Пошлина – 0,8

Итого: 432 тыс. рублей

По данным 2019 года «Прочие расходы» по предприятию были 723,7 тыс. рублей. Произошло уменьшение расходов за 2020 год по сравнению с 2019 годом на 291,7 тыс. рублей.

В 2020 году приобретены ОС (Машина картофелеочистительная МОК-150М) – 44,0

Базовая прибыль (убыток) на акцию в 2020 году составил -0,0966.

4.4. На балансе предприятия находятся основные средства на общую сумму – 35 546,0 тыс. руб. в том числе:

- здания - 32 250,0 тыс. руб.
средний процент износа составил – 39,5 %
- машины, оборудование – 3296 тыс. руб.
средний процент износа составил – 90,2 %

В организации нет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, так как организация не является плательщиком налога на прибыль, а являлась плательщиком ЕНВД.

В 2020 году продолжились работы по ремонту и реконструкции объектов электросетевого хозяйства кафе Ладыя, замены электрических щитов согласно Предписания Волжско-Окского Управления Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору (Волжско-Окское Управление Ростехнадзора), работы по ремонту кабелей ввода №1 и №2 от ТП1144.

Приостановление основной деятельности организации с 28 марта 2020 года по 26 июля 2020 года, связанное с новой коронавирусной инфекцией COVID-19, а также введение ряда ограничений работы кафе, привело к негативным последствиям и отрицательно отразилось на финансовых показателях организации.

Однако, руководство уверено, что организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги предприятия и ожидаемую прибыль для организации.

Директор

Дунаева А.Б.

И.о. гл. бухгалтера

Губушкина Н.С.