

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
за 2021 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 2021 год включает в себя период с 01 января 2021 года по 31 декабря 2021 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 12 месяцев 2021 года составила 9487,0 тыс. рублей, где 9487,0 тыс. рублей – выручка по основной деятельности, Прибыль от реализации – 6203,0 тыс. рублей.

Выручка за 8 месяцев 2020 года составила 5668,0 тыс. рублей. Увеличение на 3819,0 тыс. рублей.

33,0 тыс. рублей – выручка от продажи б/у инвентаря.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2021 г. составила 9 тыс. рублей, а по состоянию на 31.12.2020г. –79 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность покупателей отсутствует.

В состав дебиторской задолженности входят авансы оплаченные поставщикам за услуги в сумме 9 тыс. руб.:

1. ООО «Такском» - 9 тыс. рублей за ЭДО 01.12.2021 г.

Сумма кредиторской задолженности предприятия составила 360 тыс. рублей, а по состоянию на 31.12.2020г. кредиторская задолженность была 511 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность уменьшилась.

По строке 1510 «Заемные средства краткосрочные» Бухгалтерского баланса по состоянию на конец отчетного периода задолженность отсутствует.

30.06.2021 г. списан кредит, предоставленный 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	2021г	2020г	Изменение
1	Среднесписочная численность, чел.	11	11	Без изменений
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	2782	2648	Увеличение на 134 тыс. руб.
3	Сумма начисленных отчислений от заработной платы тыс. руб.	837	799	Увеличение на 38 тыс. руб.

Сумма выплаченных вознаграждений директору АО «Ладья-сервис» за отчетный период составляет 691 тыс. рублей.

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

- амортизация основных средств- 305,8
- заработная плата работников- 2781,6
- отчисления от заработной платы – 837,4
- Аренда земли – 327,7
- Расходы на рекламу – 4,0
- Услуги ЖКХ и услуги за содержание и ремонт имущества –62,7
- Услуги связи –25,1
- Услуги теплоснабжения – 376,3
- Услуги пожарной и охранной сигнализации – 60,7

- Водоснабжение –186,7
- Вывоз мусора –23,2
- Инвентарь и моющие средства – 207,0
- Электроэнергия –438,9
- Программа 1С – 31,7
- Мед.осмотр работников- 15,0
- Консульт. Услуги - 21,0
- Ведение реестра акционеров-28,8
- Авторское вознаграждение по музык. Сопровожд. –36,5
- Услуги по проведению корпоративов (январь 2021г)- 19,0
- Техническое обслуживание кондиционеров – 3,5
- Техническое обслуживание компьютеров – 4,5
- Эл. Сертификаты - 19,5
- Размещение отчетов в сети интернет – 3,7
- Дезинфекция помещений – 5,0
- Расчет платы за НВОС – 3,0
- Техническое обслуживание эл. хозяйства – 53,0
- Резерв на оплату отпусков – 54,9
- Прочие расходы – 4,2

Итого: 5940,4 тыс. рублей.

По данным 2020 года коммерческие расходы по предприятию были 5502,9 тыс. руб. Увеличение «Коммерческие расходы» на 437,5 тыс. рублей, в связи с повышением цен на коммунальные и другие платежи. Оплата налога по УСН составляет 158,2 тыс. руб.

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

- Пересортица товара – 1,0
- Скидки (бонусы)-7,7
- Списание льготного кредита – 567,6
- Субсидия на возмещ. части затрат на оплату ком. услуг и выплату заработной платы сотрудникам в период дейст. режима повыш. готовности (COVID-19) – 746,4
- Выбытие ОС – 33,0

Итого: 1355,7 тыс. рублей

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

- Услуги банков – 111,5
- Налог на имущество – 300,1
- Аудиторское заключение – 35,0
- Убыток прошлых лет (Оплата кап. ремонт Пастила за 2017, 2018 год) – 25,8

Итого: 472,4 тыс. рублей

По данным 2020 года «Прочие расходы» по предприятию были 432 тыс. рублей. Произошло увеличение расходов за 2021 год по сравнению с 2020 годом на 40,4 тыс. рублей.

В 2021 году приобретено ОС (Компьютер i3/256SSD/8Gb) – 31,4

Базовая прибыль (убыток) на акцию в 2021 году составил +43,7854

На 31.12.2021г. чистые активы Общества меньше зарегистрированного уставного капитала на 2073 тыс. руб. Общество получило чистую прибыль в сумме 987,2 тыс. руб. На 31.12.2020г. чистые активы Общества меньше зарегистрированного уставного капитала на 3 060 тыс. руб.

4.4. На балансе предприятия находятся основные средства на общую сумму – 35 523,0 тыс. руб. в том числе:

- здания - 32 250,0 тыс. руб.
средний процент износа составил – 40,2 %
- машины, оборудование – 3273 тыс. руб.
средний процент износа составил – 90,9 %

В организации нет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, так как организация не является плательщиком налога на прибыль.
С 2021 года организация перешла на УСН.

В 2021 году продолжились работы по ремонту и реконструкции объектов хозяйства кафе Лады, выполнены работы по ремонту 2-х варочных плит на кухне.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которой произошла в первом квартале 2020 года предполагает различные меры по ее предотвращению, включая ограничения по транспортному перемещению, временные ограничения осуществления деятельности по целому ряду сфер деятельности экономических субъектов, а также установление режима карантина и самоизоляции для граждан. Достоверная оценка влияния и последствия указанных выше событий на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Однако, руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильную динамику спроса на услуги Общества.

В феврале 2022 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. В настоящий момент руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты.

Директор

Дунаева А.Б.

И.о. гл. бухгалтера

Губушкина Н.С.