ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
за 2022 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 2022 год включает в себя период с 01 января 2022 года по 31 декабря 2022 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 2022 года составила 11991,0 тыс. рублей, где 11991,0 тыс. рублей – выручка по основной деятельности, Прибыль от реализации – 7848,0 тыс. рублей.

Выручка за 12 месяцев 2021 года составила 9487,0 тыс. рублей. Увеличение на 2504,0 тыс. рублей.

90,0 тыс. рублей – выручка от продажи ОС.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2022 г. составила 11 тыс. рублей, а по состоянию на 31.12.2021г. –9 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность покупателей отсутствует.

В состав дебиторской задолженности входят авансы оплаченные поставщикам за услуги в сумме 11 тыс. руб.:

1. ООО «Такском» - 10,2 тыс. рублей за ЭДО от 07.11.2022 г.
2. АО «Компания ТрансТелеком» - 1,2 тыс. рублей 26.12.2022г.

Сумма кредиторской задолженности предприятия составила 387 тыс. рублей, а по состоянию на 31.12.2021г. кредиторская задолженность была 360 тыс. рублей. Кредиторская задолженность увеличилась.

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

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

4. **Показатели предприятия.**

№ п/п	Показатель	2022г	2021г	Изменение
1	Среднесписочная численность, чел.	11	11	Без изменений
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	3530	2782	Увеличение на 748 тыс. руб.
3	Сумма начисленных отчислений от заработной платы тыс. руб.	1065	837	Увеличение на 228 тыс. руб.

Сумма выплаченных вознаграждений директору АО «Ладья-сервис» за отчетный период составляет 785 тыс. рублей.

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

- амортизация основных средств- 281,0
- заработная плата работников- 3529,5
- отчисления от заработной платы – 1064,6
- Аренда земли – 125,2
- Расходы на рекламу – 16,5
- Услуги ЖКХ и услуги за содержание и ремонт имущества –30,8
- Услуги связи –25,2
- Услуги теплоснабжения – 314,0
- Услуги пожарной и охранной сигнализации – 63,7
- Водоснабжение –139,2

- Вывоз мусора –24,3
- Инвентарь и моющие средства – 390,2
- Электроэнергия –452,3
- Программа 1С – 37,3
- Мед.осмотр работников- 21,9
- Консульт. Услуги - 23,8
- Ведение реестра акционеров-31,9
- Авторское вознаграждение по музык. Сопровожд. –36,5
- Услуги по проведению корпоративов (январь 2022г)- 31,0
- Техническое обслуживание компьютеров – 10,6
- Техническое обслуживание ККТ – 1,0
- Эл. Сертификаты - 19,7
- Размещение отчетов в сети интернет – 3,8
- Дезинфекция помещений – 5,0
- Расчет платы за НВОС – 3,5
- Техническое обслуживание эл. хозяйства – 14,6
- Резерв на оплату отпусков – 12,7
- Прочие расходы – 54,2

Итого: 6764,0 тыс. рублей.

По данным 2021 года коммерческие расходы по предприятию были 5940,4 тыс. руб. Увеличение «Коммерческие расходы» на 823,6 тыс. рублей, в связи с повышением цен на коммунальные и другие платежи, с ремонтом канализационных труб и ремонтом освещения.

Оплата налога по УСН составляет 193,2 тыс. руб.

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

- Пересортица товара – 1,4
- Выбытие ОС – 90,0

Итого: 91,4 тыс. рублей

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

- Услуги банков – 131,0
- Налог на имущество – 257,0
- Аудиторское заключение – 37,5
- Убыток прошлых лет (Оплата кап. ремонт Пастила за 2016 год) – 12,9
- Безвозмездная передача ОС по Договору пожертвования от 29.04.2022г. – 1557

Итого: 1995,4 тыс. рублей

По данным 2021 года «Прочие расходы» по предприятию были 473 тыс. рублей. Произошло увеличение расходов за 2022 год по сравнению с 2021 годом на 1522,4 тыс. рублей.

Базовая прибыль (убыток) на акцию в 2022 году составил -44,975

На 31.12.2022г. чистые активы Общества меньше зарегистрированного уставного капитала на 3087 тыс. руб. Общество получило убыток в сумме 1014,0 тыс. руб. На 31.12.2021г. чистые активы Общества меньше зарегистрированного уставного капитала на 2073 тыс. руб.

4.4. На балансе предприятия находятся основные средства на общую сумму – 29 746,0 тыс. руб. в том числе:

- здания - 27 300,0 тыс. руб.

средний процент износа составил – 35,9 %

- машины, оборудование – 2446 тыс. руб.

средний процент износа составил – 67,4 %

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

В 2022 году продолжились работы по ремонту и реконструкции объектов хозяйства кафе Ладья, выполнены работы по замене смесителя и канализационной трубы, работы по ремонту освещения и испытание средств защиты.

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.