

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	списано принято к учету в качестве основных средств или	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 24 г. ¹	605	2 571) ()	3 176
	за 20 23 г. ²		605	() ()	605
модернизация ОС	за 20 24 г. ¹	605	2 571	() ()	3 176
	за 20 23 г. ²		605	() ()	605

1.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	За 20 24 г. ¹	За 20 23 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ³
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	148 554	148 554	148 554
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	за 20 24 г. ¹	91 760	-		(110)	-	-	-	91650	-
	за 20 23 г. ²	103 040	-	20	(11 300)	-	-	-	91760	-
в том числе: вклады в уставные капиталы др. организаций	за 20 24 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 20 23 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
предоставленные займы	за 20 24 г. ¹	91 760	-		(110)	-	-	-	91650	-
	за 20 23 г. ²	103 040	-	20	(11 300)	-	-	-	91760	-
Краткосрочные - всего	за 20 24 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 20 23 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: предоставленные займы	за 20 24 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	за 20 23 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	за 20 24 г. ¹	91 760	-	-	(110)	-	-	-	91 650	-
	за 20 23 г. ²	103 040	-	20	(11 300)	-	-	-	91 760	-

3. Затраты на производство

Наименование показателя	3а 20 23 г. ¹	3а 20 24 г. ²
Материальные затраты	19	18
Расходы на оплату труда	1 697	2 139
Отчисления на социальные нужды	363	443
Амортизация	3 441	3 441
Прочие затраты	15 343	14 538
Итого по элементам	20 863	20 579
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-

4. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 24 г. ¹	За 20 23 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на текущие расходы	-	-
на вложения во внеоборотные активы	-	-

Генеральный директор _____ /И.В. Савиных/

Главный бухгалтер _____ /О.В. Глазова/

Юр

Пояснительная записка к отчету за 2024 год.

Устав открытого акционерного общества фирма «Общественное питание» зарегистрирован в администрации г.Кирова от 26.03.1993г. № 718. В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц», на основании представленных сведений в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1024301305126 от 15 июля 2002г. Юридический адрес: 610000,г. Киров, ул. Московская 25-а.

Общество является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс и расчетные счета в банках:

- Кировский ОСБ 8612 АК СБ РФ г.Киров;
- АО КБ «Хлынов»;

Номинальная стоимость одной акции – 1 рубль. Количество обыкновенных акций - 6252 шт. В 2002 году в соответствии с Положением о ведении реестра владельцев именных ценных бумаг, утвержденным Постановлением Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг РФ от 2 октября 1997г. №27 фирмой заключен договор на оказание услуг по ведению и хранению реестра владельцев именных ценных бумаг с ОАО «Агентство «Региональный независимый регистратор»».

Членами Совета Директоров ОАО Фирма «Общественное питание» являются:

Ворожцов Владимир Николаевич,, Савиных Ирина Викторовна, Полетаева Сария Фатыховна , Пятышев Алексей Владимирович, Глазова Ольга Вениаминовна, Остапюк Дарья Петровна, Березина Екатерина Владимировна

Ежегодно проводится собрание акционеров с отчетом Совета директоров о деятельности общества за год. Утверждается баланс и счет прибылей и убытков за предыдущий год, принимаются решения об использовании оставшейся прибыли и утверждается проект прибыли на следующий год с направлением её использования.

Среднестатистическая численность работников фирмы за 2024 год составила 3 человека.

Сумма краткосрочных вознаграждений управленческого персонала (ген.директор) составила 821 тыс.рублей. (в т.ч. заработная плата 821 тыс.рублей,)

Долгосрочных вознаграждений не выплачивалось.

Деятельность с аффилированными лицами велась в рамках заключенных договоров.

В 2024г. ОАО Фирма «Общественное питание» оказывало услуги по предоставлению в аренду помещений. Доля этого направления деятельности в общей выручке (без НДС) составила 100 %.

Вся деятельность осуществляется в пределах Кировской области.

Основные показатели деятельности предприятия в 2024 году:

Коэффициент текущей ликвидности	19,87
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,95

События после отчетной даты, возникшие на момент составления бухгалтерской отчетности отражены оборотами декабря. Отсутствие резервов под обесценение ТМЦ и финансовых вложений подтверждены членами инвентаризационной комиссии.

Совокупные затраты использованных в течение календарного года энергетических ресурсов:

Электрическая энергия	8 811 149 рубль
Тепловая энергия	2 723 510 рублей

Транспортные расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» (отдельная аналитика). Сумма транспортных расходов ежемесячно распределяется на стоимость реализованных товаров и на остаток товаров на основании расчетов.

Учетная политика фирмы разработана на основании Закона РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 года № 402-ФЗ с изменениями, Приказа Минфина РФ № 94 н от 31.10.2000г. « Об утверждении плана счетов и бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению», положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34-н с изменениями и дополнениями, Налогового Кодекса, ПБУ и других нормативных документов в области бухгалтерского учета и налогообложения.

Учет ведется в централизованной форме – весь учет сосредоточен в одном подразделении – центральной бухгалтерии.

Бухгалтерский учет в фирме ведется по плану счетов бухгалтерского учета, утвержденный Приказом МФ РФ от 31.10.2000г. № 94-н.

В организации применяется журнально-ордерная система учета.

В фирме применяется программа автоматизированного бухгалтерского учета с использованием программы «1С:КА».

Для целей бухгалтерского и налогового учета по основным средствам начисляется равномерная амортизация в соответствии с Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990г. №1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства» по основным средствам введенным в эксплуатацию до 01.01.2002г. По основным средствам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002 г. амортизационные отчисления рассчитываются исходя из срока полезного использования. Все приобретаемое имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев является амортизируемым.

Активы стоимостью менее 100 000 рублей отражаются в учете в составе материально-производственных запасов. Материалы учитываются по фактическим затратам в момент поступления. Учет МПЗ ведется количественно-суммовым методом. При выбытии МПЗ списываются по фактической стоимости. По счету 001 «Арендованные основные средства», учет ведется в количественном выражении.

Выручка от реализации товаров (продукции, работ, услуг) в целях налогообложения определяется «по отгрузке».

В целях налогообложения прибыли используется метод начисления

Организация осуществляет виды деятельности, облагаемые по общепринятой системе налогообложения, применяется ПБУ18.

В составе временных разниц отражены: ;

ОНА= 380369 руб.

Показатель условного расхода по налогу на прибыль составил – 5768009 рублей

Расшифровка отдельных статей форм отчетности за 2024 год:

В бухгалтерском балансе за 2024 год затраты, учитываемые с применением счета 97 «Расходы будущих периодов» отражены в следующих строках:

Строка 1260 «Прочие оборотные активы» в части затрат на приобретение неисключительных прав краткосрочного характера

Строка 1234 «Прочая дебиторская задолженность» в части затрат по страхованию имущества.

Строка 1170 «Прочие внеоборотные активы» в части затрат на приобретение неисключительных прав долгосрочного характера.

Краткосрочная задолженность по заемным средствам на 31.12.2024 отсутствует

Долгосрочная задолженность по заемным средствам на 31.12.2024 отсутствует.

По строке 1130 «Основные средства» показаны основные средства, в том числе затраты капитального характера на приобретение объектов основных средств.

Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы»

бухгалтерского баланса на 31.12.2024

Наименование	За отчетный период (тыс. рублей)
НДС начисленный с авансов	266
ИТОГО:	266

Расшифровка строки 1234 «Прочая дебиторская задолженность»

бухгалтерского баланса на 31.12.2024

Наименование	За отчетный период (тыс. рублей)
Задолженность по расчетам по налогам и сборам	313
Задолженность по расчетам по социальному страхованию и обеспечению	2
Задолженность прочих дебиторов	18
Краткосрочные финансовые вложения	3
ИТОГО	336

Расшифровка строки 2355 "Прочие расходы"
отчета о прибылях и убытках за 2024 год

Наименование	За отчетный период (тыс. рублей)
Услуги банков	39
Земельный налог	628
Налог на имущество	2594
Пени, штрафы	15
Прочие внереализационные расходы (ведение реестра акционеров)	93
ИТОГО	3369

Расшифровка строки 1526 "Прочая кредиторская задолженность"
бухгалтерского баланса на 31.12.2024

Наименование	За отчетный период (тыс. рублей)
Задолженность перед разными кредиторами	5
ИТОГО	5

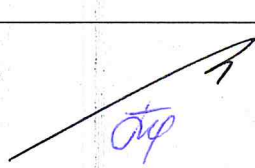
Расшифровка строки «Прочие платежи»
Отчета о движении денежных средств за 2024 год

Наименование	За отчетный период (тыс. рублей)
Оплата налогов	5353
Оплата прочим кредиторам	63
ИТОГО	5416

Расшифровка строк Прочие затраты (по элементам затрат)
пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2024 год

Наименование	За отчетный период (тыс. рублей)
Ремонт ОС	386
Вывоз мусора	296
Приобретение электроэнергии	8811
Услуги информационные, консультационные	61
Услуги охраны	101
Приобретение теплоэнергии	2724
Вода и канализация	928
Содержание имущества	959
Услуги связи	7
Расходы на обновление, обслуживание программного обеспечения	265
ИТОГО	14538

Генеральный директор
 Главный бухгалтер



И.В.Савиных
 О.В.Глазова