

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

1. Общие сведения

Наименование: Открытое акционерное общество бытового обслуживания населения «Арго»

Юридический и фактический адрес: г. Балтийск, пр. Ленина 77Б.

Дата регистрации: 06 февраля 2009 года.

ОГРН: 1093925003590

ИНН: 3901500452

КПП: 390101001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №10 по Калининградской области

Уставный капитал: 4 640,0 тыс.руб.

ОАО БОН "Арго" осуществляет следующие виды деятельности:

- услуги парикмахерской, косметологические услуги, услуги солярия;
- услуги фотографии;
- услуги по предоставлению в аренду помещений и площадей;
- услуги бани;
- розничная торговля сопутствующим товаром, розничная торговля продуктами питания и напитками.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 26 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2. Учетная политика.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31 декабря 2023 года № 7-н

Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

Стоимость материально-производственных запасов, товаров осуществляется по фактической себестоимости;

Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.

Финансовый результат от продажи услуг, товаров определяется по отгрузке.

Предприятие является плательщиком налога, уплачиваемого в связи с применением УСН (объект налогообложения – доходы за вычетом расходов). В налоговом учете доходы и расходы учитываются кассовым методом.

3. Информация о связанных сторонах на 31.12.2024 г. и сделках с ними

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Субъект Российской Федерации – «Балтийский городской округ» (наделенный статусом муниципального района)	Российская Федерация, 238520, Калининградская область, город Балтийск, проспект Ленина, 6	Акционер	06.02.2009 г.	100	100
2.	Плюгин Николай Викторович	город Балтийск	Председатель Совета директоров	06.10.2020 г.	нет	нет
3.	Ведмук Андрей Юрьевич	город Балтийск	Член Совета директоров	06.10.2020 г.	нет	нет
4.	Огай Денис Сергеевич	город Балтийск	Член Совета директоров	06.10.2020 г.	нет	нет
5.	Зуев Александр Иванович	город Балтийск	Член Совета директоров	01.07.2022 г.	нет	нет
6.	Капланова Екатерина Александровна	город Балтийск	Член Совета директоров	06.10.2020 г.	нет	нет
7.	Алпенидзе Руслан Анзорович	Город Балтийск	Генеральный директор	12.12.2020 г.	нет	нет

Бенефициарные владельцы – физические лица отсутствуют

Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором (контрактом) и в 2024 году составил 1 435,6 тыс.руб.

Сделок со связанными сторонами в отчетном периоде Обществом не осуществлялось.

В 2024 году по результатам 2023 года на основании Решения № 1 единственного акционера ОАО БОН «АРГО» от 04.07.2024 года дивиденды акционеру не выплачивались.

В 2024 году сделок между Обществом и связанными сторонами не осуществлялось.

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства.

Основное средство	Первонач. стоимость на 31.12.2023	Амортизация на 31.12.2023	Остаточная стоимость на 31.12.2023	Начисление амортизации за 2024	Первонач. стоимость на 31.12.2024	Амортизация на 31.12.2024	Остаточная стоимость на 31.12.2024
Здания	724 119,84	498 558,13	225 561,71	69 403,69	724 119,84	567 961,85	156 157,99
Оборудования	360 253,90	189 672,34	170 581,56	27 090,9	360 253,90	216 763,24	143 490,66
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 050 626,00	1 833 851,37	216 774,63	154 101,73	2 050 626,00	1 967 953,10	62 672,90
Офисное оборудование	101 970,00	89 432,81	12 537,19	8 619,60	101 970,00	98 052,41	3 917,59
Производственный и хозяйственный инвентарь	105 560,00	90 839,85	14 720,15	8 212,15	105 560,00	99 052,00	6 508,00
Земельные участки	8 807 000,00		8 807 000,00		8 807 000,00		8 807 000,00
Итого	12 149 529,74	2 702 354,50	9 447 175,24	267 428,10	12 149 529,74	2 969 782,60	9 179 747,14

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом. Переоценка основных средств производится один раз в 3 года на конец отчетного периода по группе «Земельные участки».

В 2024 году переоценка земельных участков ОАО БОН «Арго» не производилась.

4.2. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность в Бухгалтерском балансе отражена по состоянию на 31 декабря 2024 года. В составе дебиторской задолженности отражена задолженность покупателей и заказчиков, по налогам и сборам, по авансам выданным поставщикам и подрядчикам, прочим дебиторам. По состоянию на 31 декабря 2024 года дебиторская задолженность составляет 430 тыс.руб (за вычетом резерва по сомнительным долгам в размере 130 тыс.руб)

№ п/п	Наименование	Расшифровка задолженности	Сумма, руб
	Всего краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:		
	Покупателей и заказчиков:		
1	АО Военторг	За оказанные услуги по помывке личного состава МО РФ	316 960,00
2	ИП Адухбегов Д.М.	За аренду помещений	15 477,61
3	ИП Антропова Н.Б.	За аренду помещений	16 617,04
4	ООО АРГО	За аренду помещений	39 000,00
5	Давыдов В.В.	За аренду помещений	10 000,00
4	КРОП «Единая Россия»	За возмещение услуг связи, интернет	1 266,97
7	ИП Соколенко Е.В.	За аренду помещений	4 702,37
8	Талова И.В.	За аренду помещений	6 000,00
	По авансам выданным:		
1	ИП Киналь О.Ю.	За бланки (типография)	5 960,00
2	ООО Бауцентр Ркс	За расходный материал	942,00
3	Мегафон ПАО	Услуги интернета	486,58

4	ООО Оптовик	За расходный материал	611,94
5	ООО ЧОП Ника-Регион	За услуги охраны	7 500,00
	Прочие дебиторы:		
	АКБ Инвестбанк ¹	Средства, оставшиеся на расчетном счете ОАО БОН «Арго» после ликвидации АКБ Инвестбанк	129 957,90

¹ По указанным контрагентам создан резерв по сомнительным долгам.

4.3. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность в Бухгалтерском балансе отражена по состоянию на 31 декабря 2024 года. Долгосрочной кредиторской задолженности ОАО БОН «Арго» не имеет. В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками и подрядчиками, по налогам и сборам, прочими кредиторами. По состоянию на 31 декабря 2024 года кредиторская составляет 925 тыс.руб.

№ п/п	Наименование	Расшифровка задолженности	Сумма, руб
	Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:		
	Расчеты с персоналом по оплате труда	Заработная плата за вторую половину декабря 2024	338 659,22
	Перед поставщиками и подрядчиками:		
	ООО Профилактика	За услуги дератизации	6 080,00
	ПАО Ростелеком	За услуги связи	3 959,31
	ОАО ЯНТАРЬЭНЕРГОСБЫТ	За электроэнергию	7 608,27
	Обеспечительный и авансовый платежи арендаторов по арендной плате		119 000,00
	По налогам и сборам:		
	Единый налоговый счет	Задолженность по налогам, сборам, пеням	440 426,99
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	Страховые взносы от несчастных случаев	4 914,58

5. Основные показатели деятельности предприятия

5.1. Выручка, поступившая от покупателей ОАО БОН «Арго» в 2024 году

по сравнению с 2023 годом составила:

Виды деятельности	2024 г., тыс.руб	2023 г., тыс.руб
Предоставление услуг парикмахерскими	3 398	3 233
Деятельность в области фотографии	646	622
Услуги бани и сауны	5 074	5 042
Ремонт одежды	153	149
Розничная торговля, в том числе:		
сопутствующий товар парикмахерской	1	5
товар буфета бани	898	1 103

Предоставление в аренду помещений и площадей	6 487	6 278
Итого выручка	16 657	16 432

5.2. Расходы, связанные с осуществлением основной деятельности предприятия:

Наименование расхода	2024 год, тыс.руб.	2023 год, тыс.руб.
Материальные затраты (себестоимость сырья, материалов, товаров для перепродажи)	1 212	1 417
Амортизация	267	318
Расходы на оплату труда	9 174	8 704
Отчисления на социальные нужды	2 775	2 653
Налоги и сборы прочие		
Прочие расходы (расходы на услуги связи, охрану, консультационные и юридические услуги, коммунальные платежи, текущий ремонт помещений, прочие управленческие расходы)	3 238	2 523
Всего	16 666	15 615

Финансовым результатом деятельности предприятия в 2024 году является убыток в размере 818 тыс. руб.

Показатель	2024 год	2023 год
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс.руб.	(0,18)	0,88

6. Непрерывность деятельности

В течение 12 месяцев после отчетной даты в ОАО БОН «Арго не планируется прекращение или существенное сокращение объемов оказания услуг (или сокращение деятельности); не ожидается значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов; не ожидается увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности; не ожидается потери важнейшего рынка сбыта; не ожидается возможного возникновения других событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

7.1. Обществом признается в бухгалтерском учете существенное оценочное обязательство - резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в сумме 1 162 тыс. руб. Оценочное обязательство отражено по строке 1540 Бухгалтерского баланса.

Изменение оценочного обязательства составило:

- а) величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации:
 - на начало отчетного периода – 855 тыс. руб.
 - на конец отчетного периода – 1 162 тыс. руб.
- б) сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде – 1 108 тыс. руб.
- в) сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат в отчетном периоде – 801 тыс. руб.

7.2. Условные обязательства и условные активы в отчетном периоде отсутствуют.

8. Формирование резервов.

В проверяемом периоде обществом сформирован резерв сомнительных долгов в сумме 130 тыс. руб. Иные резервы, в том числе резервы под снижение стоимости товарно-материальных ценностей и резервы под обесценение финансовых вложений Обществом не создавались.

9. События после отчетной даты.

События, которые имели место в период между отчетной датой и датой составления отчетности, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность или оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и которые требуют корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности — отсутствуют.

10. Прочая информация.

10.1. В отчетном периоде чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий не имелось.

10.2 В отчетном периоде Обществом обеспечения обязательств и платежей не выдавались и не получались.

10.3 Государственная помощь из бюджета не получалась.

Генеральный директор ОАО БОН «Арго»

Главный бухгалтер



Алпенидзе Р.А.

Марушевская Т.В.