

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**за 2024 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 2024 год включает в себя период с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 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 и аффилированными лицами предприятия являются:

1. Департамент имущественных и земельных отношений администрации городского округа город Бор Нижегородской области, в лице директора департамента Щенникова Алексея Николаевича
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, ФСБУ 6/2020 и утверждается приказом руководителя предприятия.
  - Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
  - Активы, стоимостью не более 40000 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. Активы стоимостью ниже лимита, не подлежащие списанию с бухгалтерского учета, а продолжают учитываться в качестве ОС и амортизироваться, переводятся в малоценное оборудование и учитываются на забалансовых счетах.
- 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 2024 года составила 14096,0 тыс. рублей, где 14096,0 тыс. рублей – выручка по основной деятельности, Прибыль от реализации – 9412,0 тыс. рублей.

Выручка за 12 месяцев 2023 года составила 12415,0 тыс. рублей. Увеличение на 1681,0 тыс. рублей.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2024 г. составила 70 тыс. рублей, а по состоянию на 31.12.2023г. –12 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность покупателей 56,0 рублей.

В состав дебиторской задолженности входят авансы оплаченные поставщикам за услуги в сумме 14 тыс. руб.:

1. ООО «Такском» - 14,0 тыс. рублей за ЭДО от 02.11.2024 г.

Сумма кредиторской задолженности предприятия составила 332 тыс. рублей, а по состоянию на 31.12.2023г. кредиторская задолженность была 254 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   | 2024г | 2023г | Изменение                   |
|-------|--|-------|-------|-----------------------------|
| 1     | Среднесписочная численность, чел.                          | 9     | 11    | Уменьшилась                 |
| 2     | Затраты на оплату труда, тыс. руб.                         | 4579  | 4321  | Увеличение на 258 тыс. руб. |
| 3     | Сумма начисленных отчислений от заработной платы тыс. руб. | 1379  | 1303  | Увеличение на 76 тыс. руб.  |

Сумма выплаченных вознаграждений основному управленческому персоналу (директору) АО «Ладья-сервис» за отчетный период составляет 1098 тыс. рублей.

4.1. Расшифровка строки 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах (тыс. рублей).

- амортизация основных средств- 241,6
- Арендный платеж за земельный участок – 278,1
- Авторское вознаграждение по музык. Сопровожд. –36,5
- Ведение реестра акционеров-37,2
- отчисления от заработной платы – 1047,5
- Водоснабжение –198,6
- Вывоз мусора –27,8
- Мед.осмотр работников- 19,2
- Услуги пожарной и охранной сигнализации – 79,8

- заработная плата работников- 3480,9
- Размещение отчетов в сети интернет – 1,9
- Расчет платы за НВОС – 11,0
- Расходы на рекламу – 12,1
- Резерв на оплату отпусков – -109,0
- Услуги ЖКХ и услуги за содержание и ремонт имущества –11,7
- Инвентарь и моющие средства – 295,1
- Услуги теплоснабжения – 332,3
- Эл. Сертификаты - 24,5
- Электроэнергия –525,3
- Консульт. Услуги - 12,7
- Прочие расходы – 54,6

Итого: 6619,5 тыс. рублей.

По данным 2023 года коммерческие расходы по предприятию были 7770,0 тыс. руб.

С 2024 года «Управленческие затраты» учитываются на счете «Общехозяйственные расходы», который предназначен для обобщения информации о расходах на управление, напрямую не связанное с производством.

4.2. Расшифровка строки 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах (тыс. рублей).

- Аудиторские услуги – 41,2
- Оплата труда руководителя – 1098,3
- отчисления от заработной платы руководителя – 331,7
- Консульт. Услуги - 27,0
- Программа 1С – 36,6
- Товары для офиса (канцтовары) – 19,9
- Техническое обслуживание компьютеров – 8,0
- Услуги связи –25,7

Итого: 1588,4 тыс. рублей.

Оплата налога по УСН составляет 140,7 тыс. руб.

4.3. Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах (тыс. рублей)

- Поступление денежных средств «в пути» – 1,3

Итого: 1,3 тыс. рублей

4.4. Расшифровка строки 2350 «прочие расходы» Отчета о финансовых результатах (тыс. рублей)

- Услуги банков – 193,6
- Налог на имущество – 371,8
- Госпошлина – 1,1
- Пени в бюджет – 29,0
- Штраф в ИФНС – 15,0

Итого: 610,5 тыс. рублей

По данным 2023 года «Прочие расходы» по предприятию были 468 тыс. рублей.

Произошло увеличение расходов за 2024 год по сравнению с 2023 годом на 142,5 тыс. рублей.

Базовая прибыль (убыток) на акцию в 2024 году составил +20,152 рублей.

На 31.12.2024г. чистые активы Общества меньше зарегистрированного уставного капитала на 2844 тыс. руб. Общество получило прибыль в сумме 454,3 тыс. руб. На

31.12.2023г. чистые активы Общества меньше зарегистрированного уставного капитала на 3298 тыс. руб.

4.4. На балансе предприятия находятся основные средства на общую сумму – 28792,9 тыс. руб. в том числе:

- здания - 27 300,0 тыс. руб.

средний процент износа составил – 37,4 %

- машины, оборудование – 1493 тыс. руб.

средний процент износа составил – 91,4 %

Также организация приняла к учету право пользования активом и обязательство по арендным платежам (земельный участок).- 278133,60 руб.

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

В феврале 2022 года и в течение 2024 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.

Событий после отчетной даты у Общества нет.

Директор

Дунаева А.Б.

И.о. гл. бухгалтера

Губушкина Н.С.

13.02.2025г.