

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ЗАО «ЛАД-Сервис» за 2025 год

1. Общие сведения

Наименование организации: Закрытое акционерное общество «ЛАД-Сервис».

Краткое наименование: ЗАО «ЛАД-Сервис» (далее Организация или Общество).

Регистрация: Организация действует с 18 декабря 2001 г., ОГРН присвоен 5 августа 2002 г. регистратором Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 12 по Тверской области, присвоены ИНН 6931006648 КПП 693101001, ОГРН 1026901909979, ОКПО 50372451.

Юридический (и фактический) адрес: 171210, Тверская область, г. Лихославль, ул. Лихославльская, д.2А; телефон: (48261) 3-75-74, e-mail urzina@mail.ru.

Расчетный счет: 40702810763000090401 в ТВЕРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8607 ПАО СБЕРБАНК г.Тверь кор/счет 30101810700000000679 БИК 042809679

Руководитель: Генеральный директор Юрзина Ольга Борисовна (с 16 августа 2012 г.)

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 9 человек.

Основной вид деятельности: Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания, код по ОКВЭД 55.10.

Уставный капитал: 10 000 руб., количество акций – 100 штук, держатель реестра акционеров АО "РЕЕСТР".

Статус Организации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства (соответствует установленным критериям) и включено 10.08.2017г. в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства РФ, в т.ч. с 10.08.2020г. в категории микропредприятие.

Обязательный аудит. Общество не подлежит обязательному аудиту за 2025-2026 гг

1

Последние изменения в учредительные документы:

10.08.2020г. Изменена категория в Реестре малого и среднего предпринимательства, новая категория: микропредприятие;

02.04.2019г. ФИО учредителя Джндоян Темур Задоевич изменено на Исебиа Темур Задоевич;

31.01.2019г. ФИО учредителя Джндоян Зад Усубович изменено на Исебиа Зад Усубович.

2. Информация о связанных сторонах:

2.1. Акционеры ЗАО «ЛАД-Сервис»

Исебиа Зад Усубович; (акционер – 56%)

Исебиа Темур Задоевич (акционер – 18%)

Юрзина Ольга Борисовна (акционер – 18%)

Джндоян Сиабанд Рашидович (акционер -8%)

2.2. Органы управления ЗАО «ЛАД-Сервис»

Члены Совета директоров:

Исебиа Зад Усубович (акционер)

Исебиа Темур Задоевич (акционер)

Юрзина Ольга Борисовна (генеральный директор)

Баева Наталья Яковлевна(повар)

Кондратьева Валентина Петровна (администратор)

Выплаты ключевому управленческому персоналу: членам СД выплат не было. Выплаты Генеральному директору за 2025 год составили – 1 220 373,37 руб. (включая страховые взносы)

2.3. Близкие родственники – члены СД: Исебиа Задо Усубович и Исебиа Темур Задоевич являются близкими родственниками (отец и сын).

2.4. Прочие связанные стороны (основание – акционеры и члены Совета директоров ЗАО «ЛАД-Сервис» являются руководителями других организаций):

АО «Лихославльавтодор»

Договор от 01.01.25 – оказание услуг аренды на сумму 840 000руб.

Договора от 07.03.2025г, 02.09.2025г. – оказание услуг по проведению банкета на сумму 400 000руб.

Сальдо расчетов на 31.12.2025г. – дебиторская задолженность по договору аренды 740 000,00руб. ,

ООО «Стимул»

Договор аренды нежилого помещения от 01.05.2024г. на сумму 30 000руб. в месяц.

Договор займа от 12.08.2019г. на сумму 3600000 руб. по ставке 1,75% годовых с уплатой ежеквартально на срок до 31.12.2024г. Сальдо расчетов на 31.12.2004г. – дебиторская задолженность по процентам – 1 317,35 руб.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 31.12.2025г. и не имеет существенных отступлений от установленных РСБУ правил учета. Бухгалтерский учет ведется в полном объеме в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерский учет в 2025г. ведется с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С:Бухгалтерия», версия Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0

Ответственность за ведение бухгалтерского учета возложена на Главного бухгалтера.

Бухгалтерская годовая отчетность (далее ГБО или БО) за 2025г. сформирована Организацией в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами в составе:

- Бухгалтерский баланс (далее ББ) и Отчет о финансовых результатах (далее ОФР) (Приложение №3 и 4 к ФСБУ4/2023);
- Отчет об изменениях капитала (далее ОИК) и Отчет о движении денежных средств (далее ОДДС) (Приложение №6 и 7 к ФСБУ 4/2023);
- Пояснения к ББ и ОФР (таблицы) – при наличии соответствующих показателей;
- прочие Пояснения к ГБО (текст, в произвольной форме) – раскрывается дополнительная информация, предусмотренная российскими ПБУ.

Критерии существенности. Организация раскрывает в Пояснениях сведения, относящиеся к УП (способы ведения бухгалтерского и налогового учета – далее БУ/НУ), которые могут существенно повлиять на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями ГБО. Организация раскрывает информацию только по тем разделам УП, которые имеют отношение к существенным статьям ГБО и от которых зависит величина или порядок отражения данных по статьям ГБО.

Для раскрытия информации и детализации показателей (статей) БО устанавливаются следующие количественные критерии:

- для ББ и пояснений к нему существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей статьи за отчетный год составляет не менее 10%.

- для ОФР и пояснений к нему (в т.ч. для детализации доходов и относящихся к ним расходов) существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей статьи за отчетный год составляет не менее 5%.

Для исправления ошибок и для ретроспективного отражения последствий изменения УП: существенной признается величина исправления, если она в отдельности или в общей

4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса (ББ) и отчета о финансовых результатах (ОФР).

К строке 1210 ББ «Запасы» - 284 тыс. руб., в т. ч. информация о составе и движении запасов отражена в таблице 4.1.

К строке 1230 ББ «Дебиторская задолженность» (ДЗ) - 750 тыс. руб., в т. ч. информация о составе и движении дебиторской задолженности (ДЗ) отражена в таблице 7.1; информация о просроченной ДЗ отсутствует. Просроченной (но не сомнительной) признается ДЗ с периодом задержки платежей от 90 до 365 дней. Организация не раскрывает данные о сумме просроченной ДЗ, если она не превышает более, чем на 3 месяца срок, установленный договорами, и как известно, будет вскоре оплачена дебитором.

К строке 1520 ББ «Кредиторская задолженность» (КЗ) - 362 тыс. руб., в т. ч. информация о составе и движении кредиторской задолженности (КЗ) отражена в таблице 8.1; информация о просроченной КЗ отсутствует. Просроченной признается КЗ с периодом задержки платежей свыше 60 дней. Организация не раскрывает данные о сумме просроченной КЗ, если она не превышает более, чем на 3 месяца срок, установленный договорами и будет вскоре оплачена кредитором.

К строке 1540 ББ «Оценочные обязательства» - 798 тыс. руб. Организация формирует резервы под оценочные обязательства, предусмотренные ПБУ 8/2010; на 31.12.2025г. отражен резерв под обязательства перед сотрудниками по выплате отпускных за отработанное ими время по состоянию на отчетную дату.

Информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств. Организация по состоянию на 31.12.2025г. не имеет полученных или выданных обеспечений обязательств.

К строке 2110 ОФР «Выручка» - 7 975 тыс. руб., в т. ч. в руб.:

Аренда	840 030,00
Изготовление блюд	1 907 210,00
Продажа сувениров	31 465,00
Проживание в гостинице	4 935 210,00
Услуги оздоровительного комплекса	261 605,00
Итого выручка:	7 975 490

К строкам «Прочие доходы»
(расшифровка строк ОФР
2320,2340), в руб.:

Получена субсидия на трудоустройство несовершеннолетних	128 252,65
Проценты к получению	3 923,82
Прочие поступления (возврат сберспасибо)	2 970,00
Итого	135 146,47

Итого сумма основных и прочих доходов: 8 110 636,47 руб.

К строке 2350 ОФР «Прочие расходы» - 203 тыс. руб., :

Прочие расходы	
Услуги банка	59 461,82
	143 616,11
Итого	203 077,93

По строке 2460 ОФР отражен налог в связи с применением УСН (доходы минус расходы).

К строке 2400 ОФР «Чистая прибыль (убыток)»: по результатам финансово-хозяйственной деятельности ЗАО «ЛАД-Сервис» получил в 2025 году убыток в размере 484 тыс. руб. За 2024 год убыток в размере 822 тыс. руб

5. Информация о событиях после отчетной даты, об условных обязательствах/активах, по прекращаемой деятельности.

5.1 События после отчетной даты.

Организация не имеет существенных фактов хозяйственной деятельности, перечисленных в Приложении к ПБУ 7/98, которые бы оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между 31.12.2025г. и датой настоящих пояснений:

- о дивидендах, рекомендованных или объявленных в установленном порядке после 01.01.2025г. по результатам работы организации за отчетный год и/или прошедшие периоды;
- фактов, которые могут привести к существенным изменениям уставного капитала, долгосрочной задолженности, величины активов и которые возникли после даты составления БО за 2025г.
- существенных корректировок прошлых периодов, которые были отражены в учете в период между 31.12.2025г. и датой подписания БО за отчетный год;
- прочих существенных фактов хозяйственной деятельности, перечисленных в Приложении к ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

5.2. Информация по условным обязательствам (активам).

Организация не имеет на 31.12.2025 г.:

- таких договорных обязательств, которые могли бы оказать существенное влияние на БО в случае их нарушения;
- не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми или прочими официальными органами по поводу уплаты платежей в бюджет (в страховые фонды), административных штрафов; каких-либо прочих нарушений требований контролирующих органов, которые могли бы оказать существенное влияние на БО в случае их невыполнения;
- гарантийных обязательств Организации в отношении охраны окружающей среды;
- гарантийных обязательств в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, работ, услуг;
- каких-либо других условных обязательств, которые не были отражены на счетах БУ, т.к. их величину невозможно обоснованно оценить.
- незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства (в которых организация выступает истцом или ответчиком), решения по которым будут приняты только в последующие отчетные периоды.

5

5.3. Прекращение или существенное сокращение каких-либо видов деятельности Организации в отчетном году не производилось и в 2025 году не планируется.

6. ГБО подготовлена исходя из допущения **непрерывности деятельности**. У организации на дату настоящих пояснений отсутствует неопределенность в применимости допущения непрерывности своей деятельности.

Выручка за январь 2026г. составила 208 тыс. руб., Сокращение численности сотрудников в 2026 г. отсутствует и не планируется.

Руководство сообщает, что в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, Организация:

- не имеет намерения или потребности в ликвидации, в прекращении финансово-хозяйственной деятельности (какого-либо вида основной деятельности) в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным,

- не имеет намерения в обращении за защитой от кредиторов и сможет в случае необходимости выполнить все свои обязательства и реализовать свои активы.

Генеральный директор



Юрзина Ольга Борисовна

25.02.2026г.



6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	598	-	1 252	(1 566)	-	-	X	X	284	-
	3а 2024 г.	288	-	1 365	(1 055)	-	-	X	X	598	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	21	-	68	(68)	-	-	-	-	21	-
	3а 2024 г.	21	-	59	(59)	-	-	-	-	21	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	577	-	1 184	(1 498)	-	-	-	-	263	-
	3а 2024 г.	267	-	1 306	(995)	-	-	(1)	-	577	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	(1)	-	-	1	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	105	(95)	804	-	(158)	-	(95)	X	750	-
	За 2024 г.	847	(95)	10	-	(753)	-	-	X	105	(95)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	418	215	-	(270)	-	-	362
	3а 2024 г.	278	344	-	(204)	-	-	418
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	8	179	-	(182)	-	-	5
	3а 2024 г.	3	182	-	(177)	-	-	8
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	12	5	-	(5)	-	-	12
	3а 2024 г.	12	7	-	(7)	-	-	12
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	5	-	-	(4)	-	-	1
	3а 2024 г.	15	-	-	(10)	-	-	5
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	96	3	-	(5)	-	-	95
	3а 2024 г.	68	28	-	-	-	-	96
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	118	-	-	(17)	-	-	102
	3а 2024 г.	73	46	-	-	-	-	118
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	177	27	-	(58)	-	-	146
	3а 2024 г.	106	81	-	(10)	-	-	177
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	418	215	-	(270)	-	X	362
	3а 2024 г.	278	344	-	(204)	-	X	418

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	751	481	434	-	798
	3а 2024 г.	457	472	178	-	751
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	449	481	434	-	496
	3а 2024 г.	155	472	178	-	449
оценочное обязательство на оплату отпусков	3а 2025 г.	302	-	-	-	302
	3а 2024 г.	302	-	-	-	302

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 448	2 569
Затраты на оплату труда	4 453	3 865
Отчисления на социальные нужды	1 348	1 162
Амортизация	-	-
Прочие затраты	(223)	(130)
Итого по элементам	9 025	7 466
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(708)	(540)
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 317	6 925

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	128	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	128	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-