ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
за 2025 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 муниципального 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 2025 год включает в себя период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.
Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ФСБУ 4/2023).
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 муниципального 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 муниципального округа город Бор Нижегородской области в лице «Департамента имущественных и земельных отношений администрации муниципального 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 2025 года составила 15282,0 тыс. рублей, где 15282,0 тыс. рублей – выручка по основной деятельности, Прибыль от реализации – 10296,0 тыс. рублей.

Выручка за 12 месяцев 2024 года составила 14096,0 тыс. рублей. Увеличение на 1186,0 тыс. рублей.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.2025 г. составила 306 тыс. рублей, а по состоянию на 31.12.2024г. –70 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность покупателей 175,0 рублей, ЕНС – 115,0 рублей.

В состав дебиторской задолженности входят авансы оплаченные поставщикам за услуги в сумме 16 тыс. руб.:

1. ООО «Такском» - 16,0 тыс. рублей за ЭДО от 05.11.2025 г.

Сумма кредиторской задолженности предприятия составила 589 тыс. рублей, а по состоянию на 31.12.2024г. кредиторская задолженность была 332 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	2025г	2024г	Изменение
1	Среднесписочная численность, чел.	10	9	Увеличилась
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	5702	4579	Увеличение на 1123 тыс. руб.
3	Сумма начисленных отчислений от заработной платы тыс. руб.	1719	1379	Увеличение на 340 тыс. руб.

Сумма выплаченных вознаграждений основному управленческому персоналу (директору) АО «Ладья-сервис» за отчетный период составляет 1117 тыс. рублей.

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

- амортизация основных средств- 241,5
- Арендный платеж за земельный участок – 266,0
- Авторское вознаграждение по музык. Сопровожд. –36,5
- Ведение реестра акционеров-34,8
- отчисления от заработной платы – 1331,7
- Водоснабжение –256,0
- Вывоз мусора –30,5
- Мед.осмотр работников- 19,8
- Услуги пожарной и охранной сигнализации – 78,0

- заработная плата работников- 4415,5
- Размещение отчетов в сети интернет – 1,9
- Расходы на рекламу – 11,7
- Резерв на оплату отпусков – 15,4
- Услуги ЖКХ и услуги за содержание и ремонт имущества –12,5
- Инвентарь и моющие средства – 115,5
- Услуги теплоснабжения – 386,3
- Эл. Сертификаты - 23,7
- Электроэнергия –561,3
- Консульт. Услуги - 3,8
- Прочие расходы – 30,3

Итого: 7872,7тыс. рублей.
По данным 2024 года коммерческие расходы по предприятию были 6619,5 тыс. руб.

«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 – 45,5
- Оплата труда руководителя – 1283,3
- отчисления от заработной платы руководителя – 387,6
- Консульт. Услуги - 15,0
- Программа 1С – 56,2
- Товары для офиса (канцтовары) – 23,5
- Техническое обслуживание компьютеров – 7,6
- Услуги связи –26,3

Итого за 2025 год Управленческие расходы по предприятию составили 1845,0 рублей.

По данным 2024 года Управленческие расходы по предприятию были 1588,4 тыс. руб.
Оплата налога по УСН за 2025 год составляет 153,4 тыс. руб.

4.3. Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах (тыс. рублей)
- Расчеты с покупателями и заказчиками (продажа ОС)– 175,0 тыс. рублей
Итого: 175 тыс. рублей

4.4. Расшифровка строки 2350 «прочие расходы» Отчета о финансовых результатах (тыс. рублей)
- Услуги банков – 218,2
- Налог на имущество – 371,8
- Штраф в бюджет – 30,0
- Прочие расходы – 1,0

Итого: 621,0 тыс. рублей.
По данным 2024 года «Прочие расходы» по предприятию были 610 тыс. рублей.
Произошло увеличение расходов за 2025 год по сравнению с 2024 годом на 11 тыс. рублей.

Базовая прибыль (убыток) на акцию в 2025 году составил -2,185 рублей.

На 31.12.2025г. чистые активы Общества меньше зарегистрированного уставного капитала на 2893 тыс. руб. Общество получило убыток в сумме 49,3 тыс. руб. На 31.12.2024г. чистые активы Общества меньше зарегистрированного уставного капитала на 2844 тыс. руб.

4.4. На балансе предприятия находятся основные средства на общую сумму – 28537,6 тыс. руб. в том числе:
- здания - 27 300,0 тыс. руб.
средний процент износа составил – 38,1 %
- машины, оборудование – 1238 тыс. руб.
средний процент износа составил – 92,4 %
На 2025 год право пользования активом и обязательство по арендным платежам (земельный участок) 265,9 тыс. рублей, процентный расход - 28,3 тыс. 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 2025 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.

03.03.2026г.