

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерное общество
«Комбинат питания»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Комбинат питания» (ОГРН 1022701192832, 680045, г. Хабаровск, ул. Бурейская, дом 2Б), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2018 год, включающей краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопросов, изложенных в разделе «Основания для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Комбинат питания» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движения денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Завышена строка 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года на общую сумму не менее 26 тыс. руб., ввиду следующих обстоятельств: - не создан резерв сомнительных долгов при наличии непогашенной в срок дебиторской задолженности на сумму 26 тыс. руб.

Завышена строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года на общую сумму 25 тыс. руб., ввиду не отражения расходов по созданию резерва сомнительных долгов при наличии непогашенной в срок дебиторской задолженности на сумму 26 тыс. руб.

Завышена строка 1213 «Расходы будущих периодов» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года на общую сумму не менее 172 тыс. руб., ввиду следующих обстоятельств: - система пожарной безопасности на сумму 172 тыс. руб. учтена в расходах будущих периодов.

Занижена строка 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года на общую сумму 172 тыс. руб., ввиду не учета системы пожарной безопасности.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Объяснение ответственности аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отделимости или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск обнаружения существенного искажения в результате ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умысленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность аудируемого лица;

бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление. Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, позволяя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор

Квалификационный аттестат аудитора
№ К 018119 от 05.08.2004г.



Е.Г. Казакова

Аудиторская организация:

ООО «Фирма «Аудит экспертиза»,
ОГРН: 1022701407497,

680011, г. Хабаровск, ул. Советская, д. 10,

член саморегулируемой организации аудиторов
«Российский союз аудиторов» (СРО РСА),

ОПНЗ: 10203044714.

«29» марта 2019 года

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 20 18 г.

Организация АО "Комбинат питания"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
деятельность столовых
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)
Местонахождение (адрес)
680045, г. Хабаровск, ул. Бурейская, д. 25

Коды	0710001	Дата (число, месяц, год)	2019	22161092	ИНН	2723009714	56.29.2	22161092	384 (385)
Форма по ОКУД	0710001	Дата (число, месяц, год)	2019	22161092	ИНН	2723009714	56.29.2	22161092	384 (385)
Коды	0710001	Дата (число, месяц, год)	2019	22161092	ИНН	2723009714	56.29.2	22161092	384 (385)

Показатель	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
2.1.	Основные средства, в т.ч.	1150	3212	3624	3734
2.1.	Здания, сооружения	1151	2215	2290	2212
2.1.	Прочие	1152	997	1334	1522
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	3212	3624	3734
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.1.	Запасы, в т.ч.	1210	3324	2911	2523
4.1.	Сырье, материалы	1211	484	636	875
4.1.	Готовая продукция	1212	2576	2118	1537
4.1.	Расходы будущих периодов	1213	264	157	111
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	0	16
5.1.	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	1617	1390	2973
5.1.	Получатели и заказчики	1231	433	731	1065
5.1.	Прочая дебиторская задолженность	1232	1184	659	1908
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			

Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6384	5573	3978
Прочие оборотные активы	1260			
Итого по разделу II	1200	11325	9874	9490
БАЛАНС	1600	14537	13498	13224

Пояс- ния	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
--------------	-------------------------	-----	---------------------------	---------------------------	---------------------------

ПАСИВ	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	112	112
		Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	()	()
		Переоценка внеоборотных активов	1340	1914	1914
		Добавочный капитал (без переоценки)	1350		
		Резервный капитал	1360		
		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5287	5580
		Итого по разделу III	1300	7313	7606
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	Заемные средства	1410		
		Отложенные налоговые обязательства	1420		
		Оценочные обязательства	1430		
		Прочие обязательства	1450		
		Итого по разделу IV	1400		
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	Заемные средства	Итого по разделу V	1510		
		Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	7224	6274
	5.3.	Поставщики и подрядчики	1521	2994	1982
	5.3.	Задолженность перед персоналом	1522	1941	1951
	5.3.	Задолженность перед ГФ	1523	713	776
	5.3.	Задолженность по налогам и сборам	1524	58	147
	5.3.	Прочая кредиторская задолженность	1525	1518	1418
		Доходы будущих периодов	1530		
		Оценочные обязательства	1540		
		Прочие обязательства	1550		
БАЛАНС			1700	14537	13498
Итого по разделу V			1500	7224	6274
			15618		13224

Руководитель _____
 (подпись)
 28 " _____
 марта 20 19 г.
 (расшифровка подписи)
 Ильяна И.Н.

**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 18 г.**

Организация Акционерное общество "Комбинат питания" по ОКТО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности деятельность столовых по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____
 Акционерное общество _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) _____ по ОКЕИ _____

Коды	
0710004	Дата (число, месяц, год)
22161092	2019
22161092	
2723009714	
56.29.2	
22161092	16
384/385	

Наименование показателя	Код	За янв-дек 20 18 г.	За янв-дек 20 17 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	196778	101638
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	192420	100062
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	0
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	4358	1576
Платежи - всего	4120	195967	100043
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	44696	61433
в связи с оплатой труда работников	4122	24934	25796
процентов по долговым обязательствам	4123		
налога на прибыль организаций	4124	0	0
прочие платежи	4129	126337	12814
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	811	1595

Наименование показателя	Код	За 20 18 г. янв-дек	За 20 17 г. янв-дек
Денежные потоки от инвестиционных операций	4210		
Поступления - всего			
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	()	()
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	()	()
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	()
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставления займов другим лицам	4223	()	()
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200		
Денежные потоки от финансовых операций	4310		
Поступления - всего			
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		

Наименование показателя	Код	За янв-дек 20 18 г.	За янв-дек 20 17 г.
Платежи - всего	4320	()	()
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организацией или их выходом из состава участников	4321	()	()
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	()	()
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	()	()
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300		
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	811	1595
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5573	3978
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6384	5573
Беличина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель _____
(подпись)
Ильина И.Н.
(расшифровка подписи)

" 28 " марта 20 19 г.



Отчет о финансовых результатах

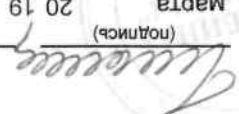
за январь-декабрь 20 18 г.

Организация Акционерное общество "Комбинат питания"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма/форма собственности
Акционерное общество
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)
по ОКЕИ

Коды	0710002
Дата (число, месяц, год)	2019
Форма по ОКУД	22161092
ИНН	2723009714
по ОКВЭД	56.29.2
по ОКФС	22161092
по ОКЕИ	384 (385)

Показатель	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 18 г.	За январь-декабрь 20 17 г.
Выручка	2110	100054	98696	98696
Себестоимость продаж	2120	55777	(54719)	(43977)
Валовая прибыль (убыток)	2100	44277	43063	(43063)
Коммерческие расходы	2210	44872	(43063)	(43063)
Управленческие расходы	2220	()	()	()
Прибыль (убыток) от продаж	2200	-595	914	914
Доходы от участия в других организациях	2310	()	()	()
Проценты к получению	2320	()	()	()
Проценты к уплате	2330	()	()	()
Прочие доходы	2340	1461	402	402
Прочие расходы	2350	260	(1153)	(1153)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	606	163	163
Текущий налог на прибыль	2410	()	()	()
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	()	()	()
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	0	0	0
Изменение отложенных налоговых активов	2450	(516)	(545)	(545)
Прочее ЕНВД	2460	90	(382)	(382)
Чистая прибыль (убыток)	2400			

Пояс- ния	Наименование показателя	Код	За 31.12. 20 18 г.	За 31.12. 20 17 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	90	(382)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель  Илья И.Н.
 (подпись)
 28 " марта 20 19 г.
 (расшифровка подписи)



Отчет об изменении капитала за 20 18 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКТО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "Комбинат питания"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Деятельность столовых
Организационно-правовая форма/форма собственности
Акционерное общество
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Коды	
0710003	
22161092	2019
2723009714	
56.29.2	
22161092	16
384 (385)	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г.	3100	112	()	1914		5580	7606
За 20 17 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210						
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x		
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(112)		(1914)	()	(5198)	(7224)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(382)	(382)
переоценка имущества	3222	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()			x	()	()
уменьшение количества акций	3225	()			x	()	()
реорганизация юридического лица	3226					()	()
дивиденды	3227	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г.	3200	112	()	1914		5198	7224
За 20 18 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310					90	90
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	90	90
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		()	()	()	()
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3322	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()			x	()	()
уменьшение количества акций	3325	()			x	()	()
реорганизация юридического лица	3326					()	()
дивиденды	3327	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.	3300	112	()	1914		5288	7314

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	Изменения капитала за 20 18 г.		На 31 декабря 20 18 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Чистые активы	3600	7314	7224	7606

Руководитель

(подпись)

Ильина И.Н.

(расшифровка подписи)

" 28 "

марта

20 19 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб. (млн. руб.)) Акционерного общества "Комбинат питания"

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 18 г.		()		()		()				()
	5110	за 20 17 г.		()		()		()				()
в том числе:	5101	за 20 18 г.		()		()		()				()
(вид нематериальных активов)	5111	за 20 17 г.		()		()		()				()
	5102	за 20 18 г. ¹		()		()		()				()
(вид нематериальных активов)	5112	за 20 17 г. ²		()		()		()				()
и т.д.												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5121			
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На ____ 31 декабря ____ 20 ____ 18 ____ г.	На 31 декабря 20 ____ 17 ____ г.	На 31 декабря 20 ____ 16 ____ г.
Всего	5130			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
И т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 ____ 18 ____ г.		(____)		(____)		(____)		(____)
	5150	за 20 ____ 17 ____ г.		(____)		(____)		(____)		(____)
в том числе:		за 20 ____ 18 ____ г.		(____)		(____)		(____)		(____)
(объект, группа объектов)		за 20 ____ 17 ____ г.		(____)		(____)		(____)		(____)
		за 20 ____ 18 ____ г.		(____)		(____)		(____)		(____)
(объект, группа объектов)		за 20 ____ 17 ____ г.		(____)		(____)		(____)		(____)
И т.д.										

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 18 г.		()	()	()	
	5170	за 20 17 г.		()	()	()	
в том числе:		за 20 18 г.		()	()	()	
		за 20 17 г.		()	()	()	
		за 20 18 г.		()	()	()	
		за 20 17 г.		()	()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 17 г.		()	()	()	
и т.д.				()	()	()	
				()	()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 18 г.		()	()	()	
	5190	за 20 17 г.		()	()	()	
в том числе:		за 20 18 г.		()	()	()	
		за 20 17 г.		()	()	()	
		за 20 18 г.		()	()	()	
		за 20 17 г.		()	()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 17 г.		()	()	()	
и т.д.				()	()	()	
				()	()	()	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>18</u> г.	7118	(3494)		()		(411)			3213	(3905)
	5210	за 20 <u>17</u> г.	6805	(3071)	313	()		(423)			7118	(3494)
в том числе:		за 20 <u>18</u> г.	3925	(1635)		()		(75)			2215	(1710)
здания сооружения		за 20 <u>17</u> г.	3837	(1562)	88	()		(73)			3925	(1635)
		за 20 <u>18</u> г.	3193	(1859)		()		(336)			998	(2195)
прочие		за 20 <u>17</u> г.	2968	(1509)	225	()		(350)			3193	(1859)
и т.д.								()				()
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>18</u> г.		()		()		()				()
	5230	за 20 <u>17</u> г.		()		()		()				()
в том числе:		за 20 <u>18</u> г.		()		()		()				()
(группа объектов)		за 20 <u>17</u> г.		()		()		()				()
		за 20 <u>18</u> г.		()		()		()				()
(группа объектов)		за 20 <u>17</u> г.		()		()		()				()
и т.д.		за 20 <u>17</u> г.		()		()		()				()

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20__ 18__ г.		()	()		
	5250	за 20__ 17__ г.		()	()		
в том числе:		за 20__ 18__ г.		()	()		
(группа объектов)		за 20__ 17__ г.		()	()		
(группа объектов)		за 20__ 18__ г.		()	()		
и т.д.		за 20__ 17__ г.		()	()		

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

Наименование показателя	Код	За 20__ 18__ г.	За 20__ 17__ г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
(объект основных средств)		()	()
(объект основных средств)		()	()
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>18</u> г.	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

0710005 с. 7

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная коррек-ровка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная коррек-ровка
						перво-начальная стоимость	накопленная коррек-ровка				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 18 г.				()					
	5311	за 20 17 г.				()					
в том числе:		за 20 18 г.				()					
(зрелая, вид)		за 20 17 г.				()					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 18 г.				()					
	5315	за 20 17 г.				()					
в том числе:		за 20 18 г.				()					
(зрелая, вид)		за 20 17 г.				()					
и т.д.											
Финансовых вложений -	5300	за 20 18 г.				()					
Итого	5310	за 20 17 г.				()					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе:				
(арутлы, вуды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе:				
(арутлы, вуды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 18 г.	2911	()	102270	(101857)			x	3324	()	
	5420	за 20 17 г.	2523	()	203225	(202837)			x	2911	()	
в том числе:	5401	за 20 18 г.	636	()	2019	(2172)				483	()	
	сырье, материалы	5421	за 20 17 г.	1537	()	108382	(107801)			2118	()	
	5402	за 20 18 г.	2118	()	100053	(99596)				2575	()	
готовая prod	5422	за 20 17 г.	1923	()	107643	(108030)				1536	()	
раск буд пер	5403	за 20 18 г.	157		198	91				264	()	

пача Guyd nep	5423	за 20 17 г.	111			195		149							157		)
и т.д.																	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
(арулта, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
(арулта, вид)				
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Учетная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго-срочную задолжен-ность	Учетная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восста-новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>18</u> г.		()			()	()		()		()
	5521	за 20 <u>17</u> г.		()			()	()		()		()
в том числе:		за 20 <u>18</u> г.		()			()	()		()		()
	(вид)	за 20 <u>17</u> г.		()			()	()		()		()
		за 20 <u>18</u> г.		()			()	()		()		()
(вид)		за 20 <u>17</u> г.		()			()	()		()		()
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>18</u> г.	2184	(794)	87196		(87764)	()			1616	()
	5530	за 20 <u>17</u> г.	2973	()	206431		(207220)	()			2184	(794)
в том числе:	5511	за 20 <u>18</u> г.	731	()	70483		(70781)	()			433	()
	5531	за 20 <u>17</u> г. ²	1065	()	73185		(73519)	()			731	()
покупатели и заказчики	5512	за 20 <u>18</u> г.	1453	(794)	16713		(16983)	()			1183	()
	5532	за 20 <u>17</u> г.	1908	()	133246		(133701)	()			1453	(794)
прочая дебиторская задолженность												
и т.д.												
Итого	5500	за 20 <u>18</u> г.	2184	(794)	87196		(87764)	()		x	1616	()
	5520	за 20 <u>17</u> г.	2973	()	205637		(207220)	()		x	2184	(794)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.		На 31 декабря 20 17 г.		На 31 декабря 20 16 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе:							
(евр)							
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 18 г.			()	()		
	5571	за 20 17 г.			()	()		
в том числе:		за 20 18 г.			()	()		
	(евр)	за 20 17 г.			()	()		
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 18 г.	6274	174356	(173407)	()		7223
	5580	за 20 17 г.	5618	192419	(191763)	()		6274
в том числе:	5561	за 20 18 г.	1982	55286	(54274)	()		2994
	поставщики и подрядчики	5581	за 20 17 г.	2133	55721	(55872)	()	1982
в том числе:	5562	за 20 18 г.	1951	28884	(28894)	()		1941
	задолженность перед персоналом	5582	за 20 17 г.	1953	28238	(28240)	()	1951
в том числе:	5563	за 20 18 г.	776	8681	(8744)	()		713

задолженность перед ГВФ	5583	за 20 17 г.	417	8115		-7756			776
в том числе:	5564	за 20 18 г.	147	3709	(	3798	)	(	58
задол по нал и сбор	5584	за 20 17 г.	310	4281	(	4444	)	(	147
в том числе:	5565	за 20 18 г.	1418	77796	(	77697	)	(	1517
проч кред и деб зад	5585	за 20 17 г.	805	96064	(	95451	)	(	1418
и т.д.									
Итого	5550	за 20 18 г.	6274	174356	(	173407	)	(	7223
	5570	за 20 17 г.	5618	192419	(	191763	)	(	x
									6274

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Всего	5590			
в том числе:				
(евр)				
(евр)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 18 г.	За 20 17 г.
Материальные затраты	5610	2088	1895
Расходы на оплату труда	5620	28884	28233
Отчисления на социальные нужды	5630	8681	8479
Амортизация	5640	411	423
Прочие затраты	5650	4808	4033
Итого по элементам	5660	44872	43063
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600		

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700			() ()	()	
В том числе:				() ()	()	
(вид оценочного обязательства)				() ()	()	
(вид оценочного обязательства)				() ()	()	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
(вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе:				
(вид)				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 18 г.		За 20 17 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910			()	
	5920			()	
в том числе:				()	
(наименование цели)				()	
и т.д.				()	

Руководитель Ильина И.Н. (подпись) _____ (расшифровка подписи)

" 28 " марта 20 19 г.



Акционерное общество «Комбинат питания»

(АО «Комбинат питания»)

680045, г. Хабаровск, ул. Бурейская, д. 2Б

Тел/факс 36-27-16, e-mail: kombinatpitanie@yandex.ru

ОКПО 22161092, ОГРН 1022701192832, ИНН/КПП 2723009714/272301001

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Комбинат питания» за 2018г.

1. Краткая характеристика деятельности организации

- Наименование – АО «Комбинат питания».
- Юридический адрес – 680045, г. Хабаровск, ул. Бурейская, д. 2Б
- Государственная регистрация – Администрация Индустриального р-на г. Хабаровска 11.07.1995 г. 000136-ИН. Свидетельство о государственной регистрации № 980.
- Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2018 года составляет 100 человек, в том числе:

Наименование подразделений	Численность
Администрация	9
Кондитерский цех	6
Кухня кафе	7
Зал кафе	2
Бельевой склад	1
Склад	3
Тараж	2
Рабочая группа	1
Магазин Кулинария	2
МАОУ СП № 19	2
МБОУ СП № 24	6
МБОУ СП № 29	4
МБОУ СП № 49	9
МБОУ СП № 52	4
МБОУ СП № 56	3
МБОУ Лицей «Вектор»	5
МБОУ СП № 62	4
МБОУ СП № 68	5
МБОУ СП № 70	3
МБОУ Гимназия № 1	5
МАОУ НОШ «Первые шаги»	6
МБОУ Лицей «Ритм»	6

КРБПОВ «ХКОТСО»	5
ИТОГО	100

1.5 Уставный капитал составляет 111 780 руб. Уставный капитал разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 3 726 штук номинальной стоимостью 0,3 рублей каждая.

В соответствии с Уставом Общество имеет следующие органы управления:

- общее собрание акционеров Общества;
- совет директоров Общества;

- единоличный исполнительный орган (генеральный директор) Общества.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется

Ревизионной комиссией Общества.
Высший орган управления Обществом – является общее собрание акционеров. Годовое общее собрание акционеров Общества проводится в срок, определяемый решением Совета директоров не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания финансового года.

Совет директоров Общества состоит из 5-и человек. Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества за исключением решения вопросов, отнесенных настоящим Уставом и Федеральным законом «Об акционерных обществах» к компетенции Общего собрания акционеров.

Единоличный исполнительный орган Общества – в соответствии с уставом генеральный директор, срок полномочий бессрочный. Генеральный директор Общества подотчетен Совету директоров и Общему собранию акционеров Общества. К компетенции Генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров или Совета директоров Общества. Действующий в проверяемом периоде генеральный директор Ильина Ирина Николаевна избрана 11.04.2002г.

1.6. Перечень видов деятельности:

- розничная торговля;
 - деятельность кафе.
- 1.7. Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основная касса	21 декабря 2018 года	-
Основной склад	28 декабря 2018 года	-
Кухня кафе	24 декабря 2018 года	-
Кондитерский склад	28 декабря 2018 года	-
Столовые школы	ежемесячно	-
Магазин Кулинария	21 декабря 2018 года	

2. Основные элементы учетной политики приведены в таблице.

Элементы учетной политики	Применяемые в целях бухгалтерского учета
Проведение переоценки ОС	- не проводится

Способ начисления амортизации ОС	- линейный
Способ списания ОС	- единовременно, по мере отпуска в производство (передачи в эксплуатацию)
Лимит отнесения к группе ОС, стоимость которых списывается на затраты	- 40 000 рублей
Способ учета ОС, полученных в безвозмездное пользование	- на самостоятельном открытом новом забалансовом счете (012)
Выбор единицы учета МПЗ	- номенклатурный номер
Оценка поступающих МПЗ	- по фактической себестоимости
Способ отражения в учете поступления МПЗ	- только на счетах 10 «Материалы», 41 «Товары»
Метод оценки материалов, списываемых в производство	- по себестоимости каждой единицы
Порядок применения метода «по себестоимости каждой единицы» при списании (отпуске) материалов	- в себестоимость включаются все расходы, связанные с приобретением материалов
Оценка готовой продукции	- по фактической себестоимости
Оценка незавершенного производства	- по фактической производственной себестоимости
Порядок признания коммерческих расходов (счет 44)	- полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» в конце каждого отчетного периода
Создание резерва сомнительных долгов	- создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной

В отчетном периоде изменений в учетной политике не было.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка в 2018 году составила 100 053 тысяч рублей, что на 1 357 тысяч рублей больше, чем в 2017 году, но в тоже время увеличилась себестоимость продаж 55 777 тысяч рублей, что на 1 058 тысяч рублей больше, чем в 2017 году, также увеличились коммерческие расходы 44 872 тысяч рублей, что на 1 809 тысяч рублей больше, чем в 2017 году. Прибыль до налогообложения составила 605 тысяч рублей, что на 442 тысяч рублей больше, чем в 2017 году. Общество за 2018 г. получило убыток от прочей деятельности в сумме 596 тыс. руб. в течение года. По итогам деятельности Общества за 2018 г. сформирована чистая прибыль в сумме 90 тыс. рублей. Чистые активы на отчетный год составили 7313 тыс. рублей, это на 90 тыс. рублей больше, чем в предыдущем году и на 293 тыс. меньше, чем в предыдущем году.

В отчетном периоде финансовый результат оказался выше, чем в предыдущем году. Это произошло по нескольким причинам:

- увеличение выручки по сравнению с прошлым годом;
- уменьшение суммы ЕНВД, по причине отказа от одной из столовых;
- увеличение дебиторской задолженности.

4. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (п. 24 ПБУ 4/99).

Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности отражено в табличных формах пояснений.

6. Связанные стороны и операции с ними
Акционерное общество имеет связанные стороны (аффилированные лица, акционеры общества), на деятельность общества, которые не имеют влияния.
Общество не имеет вкладов в уставных капиталах других организаций.

7. Забалансовый счет.

Акционерное общество «Комбинат питания» имеет арендованное имущество, стоимость которого учитывается по Дт забалансового счета 001 «Арендованные основные средства».

7.1 Стоимость арендованных основных средств за 2018 год (помещения)

Арендованное основное средство	Кадастровая стоимость арендованного средства	Общая площадь	Арендная площадь	Стоимость арендованного средства
Столовая школы № 19	89747852	3610,7	9	223705
Столовая школы № 24	169357230	4326,1	12	469773
Столовая школы № 29	150342980	4100,7	13	476616
Столовая школы № 49/1	176244800	4587,9	19	729888
Столовая школы № 49/2	183859870	4584,1	18	721947
Столовая школы № 52	245362102	6531,2	17	638651
Столовая школы № 56	109336696	3450,1	10	316909
Столовая лицей "Вектор"	230239892,8	6540,2	30	1056114
Столовая школы № 62	155350906	4098,4	13	492768
Столовая школы № 68	298269513,7	7312,8	13	530235
Столовая школы № 70	174801063	4618,3	9	340647
Столовая гимназии № 1	104551886,1	4227	13	321546
Столовая	173158380	4287	39	1575269

28.03.2019г.

Генеральный директор

И.Н. Ильина

Аренданное основное средство (ТС)	Год выпуска	V двигателя	Стоимость арендуемого основного средства
ТОЙОТА RAV-4	2008	2400	650 000
ТОЙОТА HIACE	2000	2985	450 000
MAZDA Titan	2006	1998	400 000
Итого	x	x	1 500 000,00

7.2 Стоимость арендованных основных средств за 2018 год (автомобили)

школы				ИТОГО	2 558 333 533,6
"Первые шаги"				Столовая	173025846
линей "Ритм"		4350,6	30	Столовая	124684516
ХОТСО		3254,9	37	Столовая	1417348
		69 880	282	ИТОГО	10 504 532,65



Итого,
пронумеровано и
скреплено печатью
3 листов
Подпись

Пронумеровано и скреплено печатью (33) 17 августа 2014 г.	
листа (ов)	
и.и. главного бухгалтера	
Петрова И.А.	(подпись, ФИО)