

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Акционерам
акционерного общества
«Комбинат питания»**

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Комбинат питания» (ОГРН 1022701192832, 680045, г. Хабаровск, ул. Бурейская, дом 2Б), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Комбинат питания» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Общество не создавало оценочные обязательства. В бухгалтерском балансе по строке 1540 отсутствует показатель «Оценочное обязательство» по состоянию на 01.01.2022 и 31.12.2022 в связи с отсутствием формирования резерва на оплату предстоящих отпусков сотрудникам. Общество не соблюдает Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской 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, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок. При подготовке годовой бухгалтерской 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. Лица, ответственные за корпоративное управление несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской 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 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 не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный 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 аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность 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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя 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 05.08.2004
Член СРО ААС, ОРНЗ 22006111904

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
Квалификационный аттестат аудитора
№ 040927 Протокол № 101 от 25.12.2001
Член СРО ААС, ОРНЗ 22006111746

Аудиторская организация:
ООО «Фирма «Аудит экспертиза»,
ОГРН: 1022701407497,
680011, г. Хабаровск, ул. Советская, д. 10,
член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ: 12006115648

«30» марта 2023 года



Е.Г. Казакова





В.В. Бирюкова

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 22 г.

Организация АО "Комбинат питания"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности деятельность столовых

Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды	
0710001	
	2019
22161092	
2723009714	
56.29.2	
22161092	16
384 (385)	

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Местонахождение (адрес)

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
	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	3 473	4107	3879
2.1.	Здания, сооружения	1151	1832	1990	2065
2.1.	Прочие	1152	1 641	2117	1814
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	3473	4107	3879
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Запасы, в т.ч.	1210	2391	2508	1514
4.1.	Сырье, материалы	1211	2299	2351	1514
4.1.	Готовая продукция	1212			
4.1.	Расходы будущих периодов	1213	92	157	
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
5.1.	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	16358	2902	1800
5.1.	Покупатели и заказчики	1231	15670	388	252
5.1.	Прочая дебиторская задолженность	1232	688	2514	1548
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			

	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	29555	23643	18449
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	1200	48304	29053	21763
	БАЛАНС	1600	51777	33160	25642

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1565	112	112
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	()	()	
	Переоценка внеоборотных активов	1340	1914	1914	1914
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	96	96	
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	34216	18461	16117
	Итого по разделу III	1300	37791	20583	18143
	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	1510			
5.3.	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	13986	12577	7499
5.3.	Поставщики и подрядчики	1521	4309	5133	3200
5.3.	Задолженность перед персоналом	1522	3230	3134	837
5.3.	Задолженность перед ГВФ	1523	3330	1587	1078
5.3.	Задолженность по налогам и сборам	1524	1730	1565	189
5.3.	Прочая кредиторская задолженность	1525	1387	1158	2395
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	13986	12577	7499
	БАЛАНС	1700	51777	33160	25642

Руководитель

(подпись)

Ильина И.Н.

(расшифровка подписи)

" 28 "

марта

20 23 г.

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 22 г.

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.)

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по _____
ОКВЭД _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды	
0710002	
	2019
22161092	
2723009714	
56.29.2	
22161092	16
384 (385)	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За <u>январь-декабрь</u> <u>20 22</u> г.	За <u>январь-декабрь</u> <u>20 21</u> г.
	Выручка	2110	206264	156413
	Себестоимость продаж	2120	(99697)	(77903)
	Валовая прибыль (убыток)	2100		
	Коммерческие расходы	2210	(55215)	(46549)
	Управленческие расходы	2220	(31967)	(28975)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	19385	2986
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330	()	()
	Прочие доходы	2340	1232	1956
	Прочие расходы	2350	(1564)	(1033)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	19053	3909
	Текущий налог на прибыль	2410	()	()
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	0	0
	Изменение отложенных налоговых активов	2450		
	Прочее	2460	(2315)	(1374)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	16738	2535

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 31.12. 20 22 г.	За 31.12. 20 21 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	16738	2535
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

(подпись)

Ильина И.Н.

(расшифровка подписи)

" 28 "

марта

20 23 г.

Отчет об изменениях капитала за 20 22 г.

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

Организация Акционерное общество "Комбинат питания" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности Деятельность столовых по ОКПО _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКВЭД _____
 Акционерное общество _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____ по ОКЕИ _____

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 20 г.	3100	112	()	1914		16117	18143
За 20 21 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210				96	2344	2440
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	2344	2344
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	x
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215				x		
	3216						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		()	()	()	()
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	()	()
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	()	()
уменьшение юридического лица	3226				x	()	()
реорганизация юридического лица	3227	x	x	x	x	()	x
дивиденды	3230	x	x				x
Изменение добавочного капитала	3240	x	x	x	96		20583
Изменение резервного капитала	3200	112	()	1914	96	18461	
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г.							15755
3а 20 22 г.	3310	1453				15755	15755
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x		
переоценка имущества	3312	x	x				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		1453
дополнительный выпуск акций	3314	1453			x		x
увеличение номинальной стоимости акций	3315						
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	()	()
уменьшение юридического лица	3326				x	()	()
реорганизация юридического лица	3327	x	x	x			x
дивиденды	3330	x	x				x
Изменение добавочного капитала	3340	x	x	x			
Изменение резервного капитала	3300	1565	()	1914	96	34216	37791
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г.							

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	Изменения капитала за 20 22 г.		На 31 декабря 20 22 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400				
до корректировок					
корректировка в связи с:	3410				
изменением учетной политики	3420				
исправлением ошибок	3500				
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401				
до корректировок					
корректировка в связи с:	3411				
изменением учетной политики	3421				
исправлением ошибок	3501				
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)	3402				
до корректировок					
корректировка в связи с:	3412				
изменением учетной политики	3422				
исправлением ошибок	3502				
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Чистые активы	3600	37 791	20583	18143

Руководитель Ильина И.Н.
 (подпись) (расшифровка подписи)
 " 28 " марта 20 23 г.

**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 22 г.**

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

Коды	
0710004	
	2019
22161092	
2723009714	
56.29.2	
22161092	16
384/385	

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 22 г.	За январь-декабрь 20 21 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	181 271	196625
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	180500	154640
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		0
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	771	41985
Платежи - всего	4120	(176307)	(190808)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(102834)	(80889)
в связи с оплатой труда работников	4122	(73473)	(43813)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	()
налога на прибыль организаций	4124	()	(0)
прочие платежи	4129	()	(66106)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 964	5817

Наименование показателя	Код	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>22</u> г.	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>21</u> г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210		
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	(505)	(623)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(505)	(623)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	()
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	()	()
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-505	-623
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310		
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	1453	
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		

Наименование показателя	Код	За <u>янв-дек</u> 20 <u>22</u> г.	За <u>янв-дек</u> 20 <u>21</u> г.
Платежи - всего	4320	()	()
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации 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	5912	5194
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	23643	18449
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	29555	23643
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель



(подпись)

Ильина И.Н.

(расшифровка подписи)

" 28 " марта 20 23 г.

Акционерное общество «Комбинат питания»

(АО «Комбинат питания»)

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

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

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

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Комбинат питания» за 2022г.**

(ед. изм.-тыс. руб.)

• **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, ОГРН - 1022701192832
- Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 100 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	9
Кондитерский цех	5
Кухня кафе	6
Зал кафе	2
Бельевой склад	1
Склад	3
Гараж	3
Рабочая группа	1
Магазин Кулинария	2
МАОУ СШ № 19	4
МБОУ СШ № 24	6
МБОУ СШ № 29	5
МБОУ СШ № 49	11
МБОУ СШ № 52	5
МБОУ СШ № 56	3
МБОУ Лицей «Вектор»	3
МБОУ СШ № 62	6
МБОУ СШ № 68	5
МБОУ СШ № 70	5
МБОУ Гимназия № 1	5
МАОУ НОШ «Первые шаги»	7

МБОУ Лицей «Ритм»	5
ИТОГО	100

Численность работающих по состоянию:

- на 31.12.2021 года составляет 100 человек,
- на 31.12.2022 года составляет 100 человек.

АО «Комбинат питания» относится к субъектам малого предпринимательства, т.к. соответствует условиям ст. 4 закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ.

Уставный капитал составляет 1 564 920,00 руб. Уставный капитал разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 52 164 штук номинальной стоимостью 30 рублей каждая.

Расчет базовой прибыли $23\,139\,000 - 00 / 52\,164 = 443,58$

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.

Акции Общества:

Виды акций	Год	Регистрационный номер	Количество акций	Номинал акций	Сумма эмиссии
Обыкновенные именные бездокументарные	01.08.2012г	1-02-32148-F	3726	30,00	11780,00
Обыкновенные именные бездокументарные	01.09.2022	27/78-н/27-2022-3-597	48 438	30,00	1 453 140,00

Перечень основных видов деятельности:

- организации питания в школьных и студенческих столовых;
- розничная торговля;
- деятельность кафе.

• Основные элементы учетной политики.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными

Положением по бухгалтерскому учете «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что Общество предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Элементы учетной политики	Применяемые в целях бухгалтерского учета
Метод (момент) признания доходов и расходов	Метод начисления
Проведение переоценки ОС	- не проводится
Способ начисления амортизации ОС	- линейный
Способ списания малоценных ОС, стоимостью не более 100 000 рублей	- единовременно, по мере отпуска в производство (передачи в эксплуатацию)
Способ учета ОС, полученных в безвозмездное пользование	- на забалансовом счете
Создание резерва сомнительных долгов	- создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются на отдельном счете 97 «Расходы будущих периодов» с отнесением в себестоимость равномерно.

Управленческие расходы признаются в себестоимости продаж полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (ежемесячно), отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Управленческие расходы".

Общество с 2022 года применяет упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы) по ставке 8%.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 2022 года Общество применило альтернативный (упрощенный) порядок перехода (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Общество рассчитывает новую балансовую стоимость ОС путем вычитания из первоначальной стоимости с учетом переоценок суммы амортизации, накопленной за истекший срок полезного использования, рассчитанной по правилам ФСБУ 6/2020. Прежняя балансовая стоимость скорректирована на полученную разницу путем корректировки суммы накопленной амортизации через счет 84 (п. 50 ФСБУ 6/2020).

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 2022 года Общество по договорам, по которым выступает арендатором, применила упрощенный порядок перехода на новые правила учета по договорам аренды (п.51,52 ФСБУ 25/2018).

Организация приняла решение применять ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 01.01.2022, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

• Бухгалтерская отчетность.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными

нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тыс. руб.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

4. Информация об аудиторе

Аудитор Общества: ООО «Фирма «Аудит-экспертиза».

Адрес местонахождения аудитора: 680011, г. Хабаровск, ул. Советская, 10, тел. (4212) 32-70-68.

Государственная регистрация аудитора: Свидетельство о государственной регистрации № 003368 серии АГ, выдано 06 марта 1998 года Отделом государственной регистрации предприятий при Администрации г. Хабаровска, государственный регистрационный номер 1022701407497.

Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является аудитор:

Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ 12006115648.

5. Наличие и движение основных средств.

5.Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость ¹	накопленная амортизация ²		выбыло объектов		начислено амортизации ⁴	переноса		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁵
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴		
Основные средства (без учета дооценок, накопленной и материальной ценности) - всего	5200	за 20 22 г.	9256	(5149)	505	(3890)	2940	(240)			5871	(2449)
	5210	за 20 21 г.	8634	(4756)	622	()		(393)			9256	(5149)
в том числе:		за 20 22 г.	3768	(1867)		()		(70)			3768	(1937)
здания сооружения		за 20 21 г.	3768	(1797)		()		(70)			3768	(1867)
		за 20 22 г.	5488	(3352)	505	(3890)	2940	(170)			2103	(512)
прочие		за 20 21 г.	4866	(2959)	622	()		()			5488	(3262)
и т.д.								()				()
Учтено в составе дооценок, накопленной и материальной ценности - всего	5220	за 20 22 г.		()		()		()				()
	5230	за 20 21 г.		()		()		()				()
в том числе:		за 20 22 г.		()		()		()				()
(группа объектов)		за 20 21 г.		()		()		()				()
		за 20 22 г.		()		()		()				()
(группа объектов)		за 20 21 г.		()		()		()				()
и т.д.												

6. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			себестоимость	наличие резерва под снижение стоимости		выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдачей)	себестоимость	наличие резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 22 г.	2508	()	351893	(352010)			x	2391	()
	5420	за 20 21 г.	2186	()	269841	(269519)			x	2508	()
в том числе:	5401	за 20 22 г.	2351	()	107052	(104521)				2299	()
сырье, материалы	5421	за 20 21 г.	1514	()	107052	(106215)				2351	()
	5402	за 20 22 г.	0	()	137305	(137305)				0	()
готовая прод	5422	за 20 21 г.	1514	()		()			1514	0	()
расх буд пер	5403	за 20 22 г.	157			(65)				92	()
расх буд пер	5423	за 20 21 г.			157	()				157	()
и т.д.											

7. Информация о дебиторской кредиторской задолженности.

Дебиторская и кредиторская задолженность Общества отражается в отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Наличие и движение дебиторской задолженности.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	попечен. резерва по сомнительным долгам	поступление	выбыло	перевод на долгосрочную задолженность	перевод на краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	попечен. резерва по сомнительным долгам		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г.		()		()		()		()		
	5521	за 20 21 г.		()		()		()		()		
		за 20 22 г.		()		()		()		()		
		за 20 21 г.		()		()		()		()		
		за 20 21 г.		()		()		()		()		
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г.	2902	()	478150	(464694)			16358	()		
	5530	за 20 21 г.	1800	()	308724	(307622)			2902	()		
	5511	за 20 22 г.	388	()	195835	(180553)			15670	()		
	5531	за 20 21 г.	252	()	149175	(149039)			388	()		
	5512	за 20 22 г.	2514	()	282315	(284141)			688	()		
прочая дебиторская задолженность	5532	за 20 21 г.	1548	()	158549	(158583)			2514	()		
и т.д.												
Итого	5500	за 20 22 г.	2902	()	478150	(464694)			16358	()	x	
	5520	за 20 21 г.	1800	()	308724	(307622)			2902	()		

0710005 с. 11

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	претензии, проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г.				()	()	()	
	5571	за 20 21 г.				()	()	()	
в том числе:		за 20 22 г.				()	()	()	
(ауд)		за 20 21 г.				()	()	()	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г.	12924	469087		(469025)	()		13986
	5580	за 20 21 г.	7499	313048		(307623)	()		12577
в том числе:	5561	за 20 22 г.	5133	104184		(105008)	()		4309
поставщики и подрядчики	5581	за 20 21 г.	3200	83473		(81540)	()		5133
в том числе:	5562	за 20 22 г.	3134	63314		(63218)	()		3230
задолженность перед персоналом	5582	за 20 21 г.	637	53411		(50914)	()		3134
в том числе:	5563	за 20 22 г.	1587	13135		(11392)	()		3330
	5583	за 20 21 г.	1078	11434		10925			1587
задолженность перед ГВФ	5564	за 20 22 г.	454	10545		(9269)	()		1730
в том числе:	5584	за 20 21 г.	189	8507		(8242)	()		454
задол по налог и сбор	5565	за 20 22 г.	2616	277909		(279138)	()		1387
в том числе:	5585	за 20 21 г.	3473	156223		(156002)	()		2269
проч кред и дол зад									
и т.д.									
Итого	5550	за 20 22 г.	12924	469087		(469025)	()	x	13986
	5570	за 20 21 г.	7499	313048		(307623)	()		12924

0710005 с. 12

Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам за продукцию, работы и услуги, выданные авансы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

По состоянию на 31.12.2022 год отсутствует задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, резерв сомнительных долгов не сформирован.

8. 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.

Акционерами АО «Комбинат питания» является 110 человек.

Операций со связанными сторонами АО «Комбинат питания» не имеет.

Вознаграждение основному управленческому персоналу.

К управленческому персоналу Общества относятся: руководство предприятия.

Показатель	2022	2021
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Краткосрочные вознаграждения, в том числе		
Заработная плата, премии и прочими краткосрочными выплатами, включая НДФЛ	6 038	4 143
Отчисления во внебюджетные фонды	1 823	769

9. Учет арендованного имущества.

Акционерное общество «Комбинат питания» имеет арендованное имущество, стоимость которого учитывается на забалансового счета.

Аренднованное основное средство	Кадастровая стоимость арендованного основного средства	Общая площадь	Арендуемая площадь	Стоимость арендуемого основного 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 лица "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 школы "Первые шаги"	173158380	4287	39	1575269
Столовая лица "Ритм"	173025846	4350,6	30	1193117
Столовая школы № 87				
Столовая ХОТСО	124684516	3254,9	37	1417348
ИТОГО	2 558 333 533,6	69 880	282	10 504 532,65

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Общество использует право, согласно которому право собственности на предмет аренды к арендатору не переходит и выкупить его по цене значительно ниже справедливой стоимости арендатор не может и не собирается сдавать предмет аренды в субаренду (п. 12 ФСБУ 25/2018). Кроме того, Общество выполняет следующие условия (п. 11 ФСБУ 25/2018):

- срок аренды не более 12 месяцев;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

10. Пояснения по ОДДС.

Краткосрочные депозиты сроком размещения до 3 мес. отражаются в составе денежных эквивалентов.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто следующие денежные потоки:

- авансы от покупателей и заказчиков, полученные и возвращенные в текущем календарном году;
- авансы поставщикам, полученные и возвращенные в текущем календарном году;

- косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам, поступлений от покупателей, платежей в бюджет или возмещение из него;
Уровень существенности для отдельного представления вида поступлений или платежей – 10% от общего итога поступлений/платежей по потоку денежных средств.

11. Собственный капитал.

В период 2022 года произошло увеличение Уставного капитала с 111 780 рублей до 1 564 920 рублей. Увеличение уставного капитала общества было осуществлено путем размещения дополнительного выпуска акций посредством закрытой подписки на 1 453 140 рублей, путем размещения 48 438 дополнительных обыкновенных именных бездокументарных акций.

Нераспределенная прибыль Общества составила на 31.12.2022 года 34 216 тыс. рублей, в том числе прибыль текущего периода 16 738 тыс. руб.

Чистые активы Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составили 7 791 тыс. рублей, увеличение величины чистых активов за 2022 год составило 17 208 тыс. рублей.

12. Исполнение госконтрактов.

В 2022 году Акционерное общество «Комбинат питания» участвует в исполнении госконтрактов,

Субсидию от государства в виде финансовой поддержки в сумме не получало.

13. Информация по сегментам.

Акционерное общество «Комбинат питания» как субъект малого предпринимательства, ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется.

14. Оценочные и условные обязательства.

Общество не признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков

По состоянию на 31 декабря 2022 года Общество не предоставляло обеспечений в виде поручительств и гарантий третьим лицам по обязательствам других организаций.

На конец 2022г. Общество не выступало в судебных процессах истцом и ответчиком.

15. Риски хозяйственной деятельности.

В процессе своей деятельности Общество подвержено рискам хозяйственной деятельности, которые могут иметь финансовые последствия. Зависимость экономики страны от цен на нефть и газ и международные санкции в отношении некоторых российских компаний оказывают негативное влияние на российскую экономику. Такая экономическая среда оказывает определенное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

Обществом осуществляется постоянный мониторинг динамики факторов риска и предпринимаются меры по минимизации потенциальных негативных последствий и обеспечения устойчивости деятельности Общества.

16. Допущения непрерывности деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

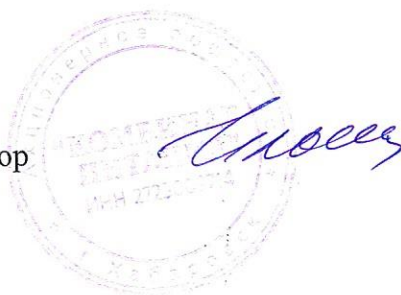
17. События после отчетной даты.

Общество подтверждает, что вызванные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Рядом стран введены пакеты санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Данные обстоятельства привели к 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 отчетности по оценкам руководства Общества данные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности Общества. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты.

Генеральный директор



Ильина И.Н.