

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 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 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 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В ходе аудита мы не получили ответы на наши запросы от основных дебиторов организации, которые смогли бы подтвердить имеющуюся за ними задолженность. Мы также не смогли получить достаточные надлежащие доказательства существования данной задолженности с помощью альтернативных процедур.

Таким образом, мы не смогли определить, нуждается ли в корректировке статья «Дебиторская задолженность», отраженная в Бухгалтерском балансе по строке 1230 на сумму 2 902 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 года.

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.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на пункт 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, в котором указано на возможность негативных последствий для финансового состояния и результатов финансовой деятельности акционерного общества «Комбинат питания» санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий (снижение курса рубля, повышение уровня цен). Данное событие или условие указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Прочая информация

Руководство акционерного общества «Комбинат питания» несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет за 2021 год, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства и членов совета директоров 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.

Члены совета директоров, 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 руководством аудируемого лица, Членами Совета аудируемого лица, 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



Е.Г. Казакова

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



В.В. Бирюкова

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

«21» марта 2022 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 21 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. 2Б

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)	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 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	4107	3879	3676
2.1.	Здания, сооружения	1151	1990	2065	2140
2.1.	Прочие	1152	2117	1814	1536
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	4107	3879	3676
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Запасы, в т.ч.	1210	2508	1514	2186
4.1.	Сырье, материалы	1211	2351	1514	0
4.1.	Готовая продукция	1212			2159
4.1.	Расходы будущих периодов	1213	157		27
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			0
5.1.	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	2902	1800	1903
5.1.	Покупатели и заказчики	1231	388	252	885
5.1.	Прочая дебиторская задолженность	1232	2514	1548	1018
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			

Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	23643	18449	11580
Прочие оборотные активы	1260			
Итого по разделу II	1200	29053	21763	15668
БАЛАНС	1600	33160	25642	19344

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	112	112	112
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	()	()	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340	1914	1914	1914
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	96		
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	18461	16117	5637
	Итого по разделу III	1300	20583	18143	7663
	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	12577	7499	11681
5.3.	Поставщики и подрядчики	1521	5133	3200	4232
5.3.	Задолженность перед персоналом	1522	3134	637	3777
5.3.	Задолженность перед ГВФ	1523	1587	1078	1359
5.3.	Задолженность по налогам и сборам	1524	1565	189	150
5.3.	Прочая кредиторская задолженность	1525	1158	2395	2163
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	12577	7499	11681
	БАЛАНС	1700	33160	25642	19344

Руководитель



Ильина И.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 18 " марта 20 22 г.

Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 20 21 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.)

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

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 январь-декабрь 20 21 г.	За январь-декабрь 20 20 г.
	Выручка	2110	156413	95970
	Себестоимость продаж	2120	(77903)	(47790)
	Валовая прибыль (убыток)	2100		
	Коммерческие расходы	2210	(46549)	(24800)
	Управленческие расходы	2220	(28975)	(14601)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2986	8779
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330	()	()
	Прочие доходы	2340	1956	3572
	Прочие расходы	2350	(1033)	(1429)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3909	10922
	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	1565	(442)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2344	10480

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 31.12. 20 21 г.	За 31.12. 20 20 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	1431	480
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель



(подпись)

Ильина И.Н.

(расшифровка подписи)

" 18 " марта 20 22 г.

**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 21 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 <u>январь-декабрь</u> 20 <u>21</u> г.	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>20</u> г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	196625	128650
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	154640	100453
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		0
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	41985	28197
Платежи - всего	4120	(190808)	(121036)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(80889)	(55615)
в связи с оплатой труда работников	4122	(43813)	(24068)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	()
налога на прибыль организаций	4124	()	(0)
прочие платежи	4129	(66106)	(41353)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5817	7614

Наименование показателя	Код	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>21</u> г.	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>20</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	(623)	(746)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(623)	(746)
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	-623	-746
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		
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>21</u> г.	За <u>янв-дек</u> 20 <u>20</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	5194	6868
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	18449	11581
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	23643	18449
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

(подпись)

Ильина И.Н.

(расшифровка подписи)

" 18 "

марта

20 22 г.

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

Организация	Акционерное общество "Комбинат питания"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика			
Вид экономической деятельности	Деятельность столовых	по ОКПО	ИНН
Организационно-правовая форма/форма собственности			по ОКВЭД
Акционерное общество			
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)		по ОКОПФ/ОКФС	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 19 г.	3100	112	()	1914		5637	7663
Увеличение капитала - всего:	3210						
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x					
переоценка имущества	3212	x	x	x	x	10480	10480
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x					
дополнительный выпуск акций	3214				x		
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x	x	
реорганизация юридического лица	3216						x

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					
переоценка имущества	3222	x	x	x	x		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x				
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()					
уменьшение количества акций	3225	()					
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227	x	x				
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x			
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г.	3200	112	()	1914		16117	18143
За 20 21 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310				96	2344	2440
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x					
переоценка имущества	3312	x	x	x	x	2344	2344
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x					
дополнительный выпуск акций	3314						
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		
реорганизация юридического лица	3316				x		x
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		()			
в том числе:							
убыток	3321	x	x				
переоценка имущества	3322	x	x	x	x		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x				
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()					
уменьшение количества акций	3325	()					
реорганизация юридического лица	3326						
дивиденды	3327	x	x	x			
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x			
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г.	3300	112	()	1914	96	18461	20583

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	Изменения капитала за 20 21 г.		На 31 декабря 20 21 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 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Чистые активы	3600	20583	18143	7663

Руководитель Ильина И.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 18 " марта 20 22 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 2021г.
(ед. изм-тыс. руб.)**

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, ОГРН - 1022701192832
- Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 100 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	9
Кондитерский цех	6
Кухня кафе	7
Зал кафе	2
Бельевой склад	1
Склад	3
Гараж	3
Рабочая группа	1
Магазин Кулинария	2
МАОУ СШ № 19	3
МБОУ СШ № 24	6
МБОУ СШ № 29	5
МБОУ СШ № 49	10
МБОУ СШ № 52	4
МБОУ СШ № 56	3
МБОУ Лицей «Вектор»	4
МБОУ СШ № 62	4
МБОУ СШ № 68	6
МБОУ СШ № 70	4
МБОУ Гимназия № 1	5
МАОУ НОШ «Первые шаги»	7

МБОУ Лицей «Ритм»	5
ИТОГО	100

Численность работающих по состоянию:

- на 31.12.2020 года составляет 90 человек,
- на 31.12.2021 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.

1.5 Уставный капитал составляет 111 780 рублей.

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	111 780,00

Расчет базовой прибыли $1431000-0/3726 = 384,06$

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:

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

2. Основные элементы учетной политики.

Доходы, расходы, резервы.

Доходами от обычных видов деятельности является:

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

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами. Выручка признается по методу начисления.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты денежных средств.

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 2021 года применяет упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы) по ставке 8%.

Элементы учетной политики	Применяемые в целях бухгалтерского учета
Проведение переоценки ОС	- не проводится
Способ начисления амортизации ОС	- линейный
Способ списания малоценных ОС стоимостью не более 40 000 рублей	- единовременно, по мере отпуска в производство (передачи в эксплуатацию)
Лимит отнесения к группе МОС, стоимость которых списывается на затраты единовременно	- 40 000 рублей
Способ учета ОС, полученных в безвозмездное пользование	- на самостоятельно открытом новом забалансовом счете (012)
Создание резерва сомнительных долгов	- создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной

Принятая в Организации учетная политика применялась последовательно в течение текущего 2021 года, с учетом изменений действующего законодательства. При ведении бухгалтерского учета предприятием обеспечено соблюдение в течение отчетного года принятой учетной политики отражения фактов хозяйственной жизни и оценки активов и обязательств, исходя из общепринятых правил организации бухгалтерского учета и условий хозяйствования. Акционерное общество «Комбинат питания» как субъект малого предпринимательства, ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется.

3. Бухгалтерская отчетность

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

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.

Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности отражено в табличных формах пояснений.

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.

4. 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	2021	2020
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Краткосрочные вознаграждения, в том числе		
Заработная плата, премии и прочими		
краткосрочными выплатами, включая НДФЛ	4 143	2 166
Отчисления во внебюджетные фонды	769	644

5. Арендованное имущество

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

Арендованное 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 лицея "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

6. Учет по госконтрактам

В 2021 году Акционерное общество «Комбинат питания» участвовало в исполнении государственных контрактов, а также получило субсидию от государства в виде финансовой поддержки в сумме 1 048 944,00 руб. в ноябре, на затраты, связанные с заработной платой и оплатой поставщикам.

7. Условные обязательства и активы

На конец 2021г. Общество не выступало в судебных процессах истцом и ответчиком.

8. 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. Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности АО «Комбинат питания» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности АО «Комбинат питания» в обозримом периоде будет не существенным.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

9. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
9.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

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	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>21</u> г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	5110	за 20 <u>20</u> г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
в том числе: (вид нематериальных активов)	5101	за 20 <u>21</u> г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	5111	за 20 <u>20</u> г.	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
(вид нематериальных активов)	5102	за 20 <u>21</u> г. ¹	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	5112	за 20 <u>20</u> г. ²	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
и т.д.													

9.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5121			
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

9.5. 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 21 г.		()	()	()	
	5170	за 20 20 г.		()	()	()	
в том числе:		за 20 21 г.		()	()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 20 г.		()	()	()	
		за 20 21 г.		()	()	()	
		за 20 20 г.		()	()	()	
и т.д.				()	()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 21 г.		()	()	()	
	5190	за 20 20 г.		()	()	()	
в том числе:		за 20 21 г.		()	()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 20 г.		()	()	()	
		за 20 21 г.		()	()	()	
		за 20 20 г.		()	()	()	
и т.д.				()	()	()	

10. Основные средства

10.1. 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 21 г.	3879	(4752)	622	()		(393)			4108	(5145)
в том числе:												
здания сооружения	5210	за 20 20 г.	3676	(4387)	746	(162)	16	(365)			3879	(4752)
прочие		за 20 21 г.	2065	(1860)		()		()			1990	(1935)
и т.д.		за 20 20 г.	2140	(1785)		()		()			2065	(1860)
		за 20 21 г.	1814	(2896)		()		()			2117	(3210)
		за 20 20 г.	1536	(2589)		()		()			1814	(2896)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 21 г.		()		()		()				()
в том числе:	5230	за 20 20 г.		()		()		()				()
(группа объектов)		за 20 21 г.		()		()		()				()
		за 20 20 г.		()		()		()				()
		за 20 21 г.		()		()		()				()
и т.д.		за 20 20 г.		()		()		()				()

10.2. 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 21 г.			()	()	
	5250	за 20 20 г.			()	()	
в том числе: (группа объектов)		за 20 21 г.			()	()	
		за 20 20 г.			()	()	
(группа объектов)		за 20 21 г.			()	()	
		за 20 20 г.			()	()	
и т.д.					()	()	

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

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г.	3а 20 20 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе: (объект основных средств)			
(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.			

10.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные 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 (залог и др.)	5286			

11. Финансовые вложения

11.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка	
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г.				()					
	5311	за 20 20 г.				()					
		за 20 21 г.				()					
		за 20 20 г.				()					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 21 г.				()					
	5315	за 20 20 г.				()					
		за 20 21 г.				()					
		за 20 20 г.				()					
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 21 г.				()					
	5310	за 20 20 г.				()					

11.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

12. Запасы

12.1. 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 21 г.	2186	()	269841	(269519)				x	2508	()
	5420	за 20 20 г.	2186	()	177468	(178140)				x	1514	()
	5401	за 20 21 г.	0	()	107052	(104521)					2531	()
в том числе: сырье, материалы	5421	за 20 20 г.	484	()	1548	(2032)					0	()
	5402	за 20 21 г.	1514	()		()				1514	0	()
готовая прод	5422	за 20 20 г.	2159	()	177468	(178113)					1514	()
	5403	за 20 21 г.			157	()					157	()

[illegible]

12.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				

13. Дебиторская и кредиторская задолженность

13.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г.		()			()	()	()	()	()	
	5521	за 20 20 г.		()			()	()	()	()	()	
в том числе:		за 20 21 г.		()			()	()	()	()	()	
(вид)		за 20 20 г.		()			()	()	()	()	()	
		за 20 21 г.		()			()	()	()	()	()	
(вид)		за 20 20 г.		()			()	()	()	()	()	
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г.	1800	()	308724		(307622)	()		2902	()	
	5530	за 20 20 г.	1903	()	190364		(190467)	()		1800	()	
в том числе:	5511	за 20 21 г.	252	()	149175		(149039)	()		388	()	
покупатели и заказчики	5531	за 20 20 г. ²	885	()	87595		(88228)	()		252	()	
	5512	за 20 21 г.	1548	()	159549		(158583)	()		2514	()	
прочая дебиторская задолженность	5532	за 20 20 г.	1018	()	102769		(102239)	()		1548	()	
и т.д.												
Итого	5500	за 20 21 г.	1800	()	308724		(307622)	()		2902	()	
	5520	за 20 20 г.	1903	()	190364		(190467)	()	x	1800	()	

13.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе:							
(вид)							
и т.д.							

13.3. 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) ^а	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^а	погашение	списание на финансовый результат ^а	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>21</u> г.			()	()	()	
	5571	за 20 <u>20</u> г.			()	()	()	
в том числе:		за 20 <u>21</u> г.			()	()	()	
(вид)		за 20 <u>20</u> г.			()	()	()	
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>21</u> г.	7499	313048		(307970)	()	12577
	5580	за 20 <u>20</u> г.	11681	181730		(180221)	()	7499
в том числе:	5561	за 20 <u>21</u> г.	3200	83473		(81540)	()	5133
поставщики и подрядчики	5581	за 20 <u>20</u> г.	4232	53809		(54841)	()	3200
в том числе:	5562	за 20 <u>21</u> г.	637	53411		(50914)	()	3134
задолженность перед персоналом	5582	за 20 <u>20</u> г.	3777	27041		(30181)	()	637
в том числе:	5563	за 20 <u>21</u> г.	1078	11434		(10925)	()	1587

задолженность перед ГВФ	5583	за 20 20 г.	1359	5409		5690			1078
в том числе:	5564	за 20 21 г.	189	8507		(8242)	()		1656
задол по нал и сбор	5584	за 20 20 г.	150	3957		(3918)	()		189
в том числе:	5565	за 20 21 г.	3473	156223		(156349)	()		1158
проч кред и деб зад	5585	за 20 20 г.	2163	91514		(91281)	()		2395
и т.д.									
Итого	5550	за 20 21 г.	7499	313048		(307970)	()	x	12577
	5570	за 20 20 г.	11681	181730		(180221)	()		7499

13.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

14. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.	За 20 20 г.
Материальные затраты	5610		
Расходы на оплату труда	5620		
Отчисления на социальные нужды	5630		
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650		
Итого по элементам	5660		
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		

15. 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.						

16. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Полученные - всего	5800			
в том числе: (вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: (вид)				
и т.д.				

17. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.		За 20 20 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	1 049		3 336	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	1 049		3 336	
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)



" 18 " марта 20 22 г.

Пронумеровано, прошито и
скреплено печатью на _____
_____ 27 _____ листах

