

*Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету
о финансовых результатах*

*ОАО «Владикавказский Комбинат Питания»
за 2020 год*

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1. Сведения об обществе:

1.1. Полное наименование – Открытое акционерное общество «Владикавказский Комбинат Питания». Сокращенное наименование ОАО «ВКП».

1.2. Юридический адрес:

Российская Федерация, Республика Северная Осетия-Алания, 362045, г. Владикавказ, ул. А. Кесаева д.12 А.

Телефон 8 –(867-2) 57-32-04

ОКПО – 32711518

1.3. Форма собственности - муниципальная

1.4. Основной государственный регистрационный номер 1121513005943

1.5. Сведения об аудиторе Общества:

ООО «Аудит-Проф», РСО-Алания, г. Владикавказ, пр.Мира 1

1.7. Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор Чельдиева Ольга Олеговна.

1.8. Уставной капитал Общества составляет – 153 364 464 рублей.

1.9. Виды деятельности:

- Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания (ОКВЭД 2 – 56.29);

1.10. Численность работающих - 201 человек.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01). Активы стоимостью не более 100 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по стоимости, равной сумме расходов на их приобретение и доведение до состояния, пригодного к использованию.

Созданные (собранные) объекты основных средств учитываются по стоимости запасных частей, комплектующих, прочих материальных ценностей и т.п., использованных при создании (сборке) этих объектов.

Переоценка основных средств не проводится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным методом. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1. В течение отчетного периода основные средства организацией приобретались и по состоянию на 31.12.2020 г. по строке Баланса 1150 «Основные средства» - значатся в размере - 110 864 тыс. руб.

2.2. Финансовые вложения

В составе долгосрочных финансовых вложений значатся заемные средства.

По состоянию на 31.12.2020 г. размер финансовых вложений составляет – 4 450 тыс. руб.

2.3. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учитываются затраты по приобретению объектов основных средств, нематериальных активов и других вне оборотных активов, не введенных в эксплуатацию.

По строке бухгалтерского баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы»

по состоянию на 31.12.2020 г. – не значатся.

2.4. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01).

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение.

В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ПБУ 6/01, и стоимостью до 100 тыс. рублей за единицу.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по средней стоимости.

По строке бухгалтерского баланса 1210 «Запасы» по состоянию на 31.12.2020 г. отражена стоимость запасов:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5 034	7 657	5 703
2	Готовая продукция и товары для перепродажи	-	-	-
3	Товары отгруженные	-	-	-
4	Расходы будущих периодов	-	-	-
5	Прочие запасы и затраты	-	-	-
	Итого	5 034	7 657	5 703

Иное использование Обществом запасов по состоянию на 31.12.2020 г.:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	Запасы, находящиеся в залоге	-	-	-

Резерв под обесценение ТМЦ в Обществе в течение отчетного периода и по состоянию на 31.12.2020 г. - не создавался:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	Резерв под обесценение МПЗ	-	-	-

Резерв под обесценение материальных ценностей в Обществе в течение отчетного периода и по состоянию на 31.12.2020 г. не создавался по причине того, что по данным бухгалтерского учета, в Обществе не значатся материальные ценности отвечающие следующим критериям:

- морально устарели;
- полностью или частично потеряли свое первоначальное качество;
- их текущая рыночная стоимость снизилась.

2.5. Дебиторская задолженность

По строке бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» отражена краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

В составе дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020 г. отражены следующие имущественные права :

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1.	Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-
1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
1.2	Расчеты по авансам выданным	-	-	-
1.3	Расчеты по прочим операциям	-	-	-
2.	Краткосрочная дебиторская задолженность			
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	10 365	34 141	10 319
2.2	Расчеты по авансам выданным	-	12 905	149
2.3	Расчеты с бюджетом	917	1 029	359
2.4	Расчеты с прочими дебиторами	319	21	163
	Итого	11 602	48 096	10 990

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе без вычета резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам в течение отчетного периода и по состоянию на 31.12.2020 г. - не создавался:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	Резерв по сомнительным долгам	-	-	-

Резерв по сомнительным долгам в течение отчетного периода и по состоянию на 31.12.2020 г. в Обществе не создавался, по причине того, что по данным бухгалтерского учета, в Обществе отсутствует дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

2.6. Денежные средства

По строке бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства», подлежат отражению остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках, а также денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках.

По состоянию на 31.12.2020 г. остаток денежных средств Общества составил:

тыс. руб.				
№	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	Касса	88	362	92
2	Расчетный счет	17 852	6 333	2 777
	Итого	17 940	6 695	2 869

2.7. Прочие оборотные активы

По строке бухгалтерского баланса 1260 «Прочие оборотные активы» по состоянию на 31.12.2020 г. - не значатся.

2.8. Уставный капитал

По строке Баланса 1310 «Уставный капитал») отражается величина уставного капитала Общества.

тыс. руб.				
№	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	Уставный капитал	153 364	153 364	153 364

2.9. Переоценка внеоборотных активов

По строке Баланса 1340 «Переоценка внеоборотных активов» показатели - отсутствуют.
Согласно учетной политики переоценка ОС не проводится.

тыс. руб.				
№	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	Переоценка внеоборотных активов	-	-	-

2.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке Баланса 1370 «Нераспределенная прибыль/ непокрытый убыток» отражается информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке). По состоянию на 31.12.2019 г. показатели составили:

тыс. руб.				
№	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	Нераспределенная прибыль \ непокрытый убыток, в том числе:			
	убыток, в том числе:	(27 216)	(36 295)	(35 338)
2	Нераспределенная прибыль \ непокрытый убыток прошлых лет	(36 295)	(35 338)	(23 387)
3	Нераспределенная прибыль \ непокрытый убыток текущего периода	9 079	(957)	(11 951)

Непокрытый убыток по данным бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2020 года составил – 27 216 тыс. руб. в том числе:

- непокрытый убыток прошлых лет в сумме - 36 295 тыс. руб.,
- финансовый результат 2020 года прибыль в сумме - 9 079 тыс. руб.,

2.11. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

2.11.1. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства по данным бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2020 г. - не значатся.

2.11.2. Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по данным бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2020 г. - не значатся.

2.11.3. Кредиторская задолженность

По строке Баланса 1520 «Кредиторская задолженность» по состоянию на 31.12.2020 г. отражены следующие имущественные права:

тыс. руб.				
№	Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	Поставщики и подрядчики	16 748	36 389	16 794

2	Задолженность перед персоналом организации	14	1 145	1 407
3	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-	-
4	Задолженность по налогам и сборам	6 176	6 735	4 318
5	Авансы полученные	-	18 339	-
6	Прочие кредиторы	804	1 093	601
	Итого	23 742	63 701	23 120

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

тыс. руб.			
№	Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	Оказанные услуги	198 689	232 924
	Итого		

3.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

тыс. руб.			
№	Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	Материальные затраты	134 683	175 357
3	Амортизация основных произв. фондов	3 258	2 992
4	Расходы на оплату труда	30 235	31 368
5	Отчисления на социальное страхование	9 053	9 404
6	Прочие	9 832	7 279
	Итого	187 061	226 400

3.3. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) Общества.

тыс. руб.			
№	Наименование показателя	За 2019 год	За 2019 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	9 079	(957)

Годовая выручка за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 составила - 198 689 тыс. руб., вместе с тем, за период 01.01.2019 г.– 31.12.2019 годовая выручка была больше – 232 924 тыс. руб. (т.е. снижение составило - 34 235 тыс. руб.).

Прибыль от продаж за последний год равнялась - 11 628 тыс. руб.

Финансовый результат от продаж за два последних года очень сильно вырос (+ 5 104 тыс. руб.).

За 2020 год организация получила прибыль как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности,

4. Прочие пояснения

4.1. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1

4.1. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1

«О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность.

Аффилированным лицом ОАО «Владикавказский комбинат питания»

является учредитель - АМС г. Владикавказ – 100% доля в Уставном капитале.

В 2020 г. выплат и вознаграждений учредителю не производилось.

С учетом требований законодательства ОАО «ВКП» сообщает об отсутствии операций организации с лицами, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

4.2. Влияние коронавируса на деятельность предприятия

В 2020 году ОАО «Владикавказский комбинат питания» был подвергнут рискам, связанным с коронавирусной инфекцией.

Для смягчения негативного влияния инфекции на деятельность Общества руководством были предприняты ряд мер:

- приобретены защитные маски и средства для гигиены рук;
- проводилась ежедневная уборка помещения антибактериальными средствами, в том числе УФ-лампами;

Предпринятые меры борьбы с инфекцией позволили снизить число заболевших сотрудников до минимума. По итогам 2020 года, несмотря на пандемию коронавирусной инфекции, организация получила прибыль от финансово-хозяйственной деятельности.

В период распространения коронавирусной инфекции с 06 апреля 2020 года по 14 июня 2020 г.

Общество не прекращало работу.

Трое сотрудников Общества с апреля 2020г. по декабрь 2020г. попали в категорию 65+ и переведены на дистанционный режим работы на основании Указа Главы Республики Северная Осетия-Алания.

Это не вызвало уменьшение фонда оплаты труда.

Деятельность организации в условиях распространения новой коронавирусной инфекции не вызывает сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Общество подтверждает, что влияние коронавируса

- не способно оказать влияние на достоверность показателей отчетности,
- не способно оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за отчетный период

Генеральный Директор

07.04. 2021 г.



Чельдиева О.О.