

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
Акционерного общества
«Ялтинский комбинат питания»
за 2021 год.**

г. Ялта

1. Общие сведения.

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «Ялтинский комбинат питания»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «Ялтинский комбинат питания».

ОГРН 1149102130891

Адрес (место нахождения) юридического лица:

298650, Республика Крым, г. Ялта, пгт. Массандра, ул. Умельцев, дом 2.

Сведения об образовании АО «Ялтинский комбинат питания»:

Дата внесения сведений в единый государственный реестр юридических лиц – 12.12.2014 года. С момента внесения сведений в ЕГРЮЛ АО «Ялтинский комбинат питания» приобрело права и обязанности российских организаций.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2021 года составляет 14 человек.

Уставный капитал.

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер его имущества, гарантирующего интересы его кредиторов. Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли участника Общества.

Уставный капитал АО «Ялтинский комбинат питания» составляет 10 964 968 (десять миллионов девятьсот шестьдесят четыре тысячи девятьсот шестьдесят восемь) рублей 78 копеек.

Обществом размещены обыкновенные именные акции в количестве 15 443 618 (пятнадцать миллионов четыреста сорок три тысячи шестьсот восемнадцать) штук, номинальной стоимостью 0,71 рубля каждая.

Уставный капитал АО «Ялтинский комбинат питания» оплачен полностью.

Акционерами АО «Ялтинский комбинат питания» являются: физические лица в количестве – 1031 (одна тысяча сто восемь) человек, всего владеющие 6,68 % акционерного капитала и 5 (пять) юридических лиц:

- ООО «СИТ-ЗЭТ) – 24,50%, количество акций 3 783 600 шт. на сумму 2 686 356 (два миллиона шестьсот восемьдесят шесть тысяч триста пятьдесят шесть) руб., 00 коп.

АО «Ялтинский комбинат питания»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2021 год.

- ООО «КК ЭСТЕТИКА» - 24,50%, количество акций 3 783 600 шт. на сумму 2 686 356 (два миллиона шестьсот восемьдесят шесть тысяч триста пятьдесят шесть) руб., 00 коп.

- ООО «МОРФЕЙ» - 19,54 %, количество акций 3 017 425 шт., на сумму 2 142 372 (два миллиона сто сорок две тысячи триста семьдесят два) руб., 00 коп.

- ЗАО «ГЕРКУЛЕС» - 24,51%, количество акций 3 785 708 шт., на сумму 2 687 853 (два миллиона шестьсот восемьдесят семь тысяч восемьсот пятьдесят три) руб., 00 коп.

- ООО «СВИЙ БУДИНОК» - 0,27%, количество акций 41 500 шт, на сумму 29 465 (двадцать девять тысяч четыреста шестьдесят пять) руб., 00 коп.

Общество может увеличивать или уменьшать размер уставного капитала. Изменение размера уставного капитала осуществляется по решению Общего собрания акционеров. Решение об изменении размера уставного капитала Общества вступает в силу после внесения соответствующих изменений в настоящий Устав и их государственной регистрации в установленном законодательством порядке.

В отчетном периоде решения об изменении уставного капитала обществом не принимались.

Виды деятельности.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для АО «Ялтинский комбинат питания» это - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, (ОКВЭД 68.20.2)

АО «Ялтинский комбинат питания» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

Общество работает на упрощенной системе налогообложения

Органами управления АО «Ялтинский комбинат питания» являются:

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Наблюдательный совет Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором, который подотчетен

АО «Ялтинский комбинат питания»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2021 год.

Наблюдательному совету и Общему собранию и организует исполнение их решений.

Информация по связанным сторонам:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ) По руководителю	Характер отношений	Виды проводимых операций	Объем операций каждого вида (тыс.руб.)	Сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2021 года (руб.)	
				Д-т	К-т
ООО «Морфей»	-	Операций нет	-	-	
ООО «ТД «ПИК»	-	Операций нет	-	-	

За 2021 год АО «Ялтинский комбинат питания» выплачено Мкртчян А.С. заработной платы на сумму 640 тыс. руб. Данные организации не контролировали и не оказывали влияния на деятельность Общества. Никаких финансово-хозяйственных взаимоотношений между указанными юридическими лицами в 2021 г не проводилось.

Допущение непрерывности деятельности

АО «Ялтинский комбинат питания» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у общества отсутствует намерение ликвидации или существенного сокращения деятельности.

2. Учетная политика.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 года №34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. №106н), планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. №94н), приказом Минфина России от 02 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»

Учетная политика для целей бухгалтерского учета была утверждена приказом №.1 от 09 января 2020 года.

В бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики отражаются ретроспективно. В 2021 году изменения в учетную политику не вносились.

Уровень существенности.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России № 66н) на 5% и более.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

В отчетном периоде перевода активов и обязательств в долгосрочные не осуществлялось.

Основные средства.

В составе основных средств отражены здания, сооружения и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев и используемые для уставной деятельности Общества, для управленческих нужд АО «Ялтинский комбинат питания» и способные приносить экономические выгоды. При этом организация не предполагает последующую перепродажу объектов основных средств.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом (п.15 ПБУ 6/01). Срок полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года №1.

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества Общества включаются в расходы отчетного периода.

Нематериальные активы.

Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законом порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации и ПБУ 14/2007.

Изменение фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования, если иное не установлено действующим законодательством.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. По нематериальным

активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2021 году не имело.

Материально-производственные запасы.

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости (п.16 ПБУ 5/01).

В отчетном периоде у Общества отсутствуют материально-производственные запасы.

Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «Ялтинский комбинат питания» и покупателями, и заказчиками.

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году не создавался.

Займы и кредиты.

В отчетности АО «Ялтинский комбинат питания» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства отражаются в отчетности как долгосрочные.

Все расходы по займам признаются прочими расходами.

В отчетном периоде долгосрочных и краткосрочных займов у Общества нет.

Доходы.

Доходы АО «Ялтинский комбинат питания» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации

отражается в учет в отношении доходов от сдачи в аренду нежилых помещений.

Признание расходов.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы» в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99).

Расходами, которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, признаются: материальные затраты;

- Все материальны расходы, кроме общехозяйственных;
- затраты на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг (кроме административно-управленческого персонала);
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное, социальное, медицинское страхования на ФОТ персонала, участвующего в процессе оказания услуг (кроме административно-управленческого персонала);
- амортизация основных средств, используемых в процессе оказания услуг;

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства – это обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком погашения.

Оценочное обязательство признается обществом в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать.

б) уменьшение экономических выгод общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по

АО «Ялтинский комбинат питания»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2021 год.

обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Условный актив возникает у общества вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у общества актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых предприятием.

Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете.

На начало и конец отчетного периода у Общества отсутствуют оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Расчеты по налогу на прибыль.

Общество находится на упрощенной системе налогообложения – доходы. Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (в редакции приказа Минфина России от 06.04.2015 № 57н).

Применение новых или пересмотренных стандартов и разъяснений

Следующие новые ФСБУ, стали обязательными для общества с 1 января 2021 года:

ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержден Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

ФСБУ 5/2019 «запасы» применяются перспективно, начиная с отчетности за 2021 год. Входные показатели на 1 января 2021 года не пересчитываются. Новый стандарт применяется только в отношении фактов хозяйственной жизни, которые имели место после начала применения стандарта.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Нематериальные активы (строка 1110 Баланса)

	31.12.2021	31.12.2020
Нематериальные активы (тыс. руб.)	1 541	1541
Товарный знак Геркулес №531531	217	217
Товарный знак Геркулес №531532	438	438
Товарный знак Геркулес №674402-674403	783	783
Товарный знак Добрыня №530006	103	103

В 2021 году балансовая стоимость нематериальных активов не изменилась.

Основные средства (строка 1150 Баланса)

Группа учета ОС	На начало периода	За период	На конец периода
-----------------	-------------------	-----------	------------------

АО «Ялтинский комбинат питания»
 Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету
 о финансовых результатах за 2021 год.

Основное средство, Инвентарный номер	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	6 300	5 661	639		277	6 300	5 938	362
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 361	587	773	925	178	2 286	765	1 521
Офисное оборудование	165	151	13		13	165	165	
Итого	7 825	6 400	1 426	925	468	8 750	6 867	1 883

В 2021 году

Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса), тыс.руб.:

	31.12.2021	31.12.2020
Краткосрочная дебиторская задолженность (тыс.руб.), в т.ч.:	5 303	4 426
Покупатели и заказчики	4 968	4 164
Поставщики и подрядчики	197	168
Расчеты с подотчетными лицами	11	7
Расчеты по налогам и сборам включая расчеты по социальному страхованию	127	87
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (по прочим операциям)	-	-

Денежные средства (строка 1250 Баланса):

Денежные средства на отчетную дату составили 511 тыс. рублей.

Расшифровка денежных средств	Сумма (тыс.руб)
Расчетные счета, в т.ч.:	511
РНКБ Банк (ПАО) г.Симферополь, р/с 4070281050001001300	511
Касса организации	0
Итого	511

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

	31.12.2021	31.12.2020
Краткосрочная кредиторская задолженность (тыс.руб.), в т.ч.:	389	378
Покупатели и заказчики	285	334

АО «Ялтинский комбинат питания»
Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2021 год.

Поставщики и подрядчики	1	-
УСН	102	44

Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах
Строка 2110 Отчета о финансовых результатах

Состав доходов	2021г.
Аренда нежилых помещений	18 698
ИТОГО	18 698

Расходы по обычным видам деятельности строка 2120 (элементы затрат)

Себестоимость реализованных услуг 7 245 тыс. рублей, в том числе:

Состав доходов	2021г.
Корректировка выпуска продукции (услуг)	277
Амортизация	184
Расходы на продажу	6 784
ИТОГО	7 245

Общехозяйственные расходы (управленческие) строка 2220 тыс. руб.:

	2021г.
Состав расходов, в т.ч.:	10 933
Хозяйственные расходы	763
Амортизация	7
Ведение реестра	124
Прочие затраты	1 522
Командировочные расходы	8
взносы в ФСС от НС и ПЗ	33
Выплата больничного	2
оплата налогов и сборов	955
Оплата труда	5 770
Страховые взносы	1 731
Сопровождение программного обеспечения	18

Прочие доходы строка 2340 тыс. руб.:

	2021г.
Состав расходов, в т.ч.:	574
Признание доходов по решению суда	574

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2021 году совокупный финансовый результат отчетного периода определен по данным бухгалтерского учета в сумме 546 тыс. рублей.

Прибыль на акцию $546\ 000/10\ 964\ 968=0,05$ копеек на акцию.

Условные факты хозяйственной деятельности

К условным фактам хозяйственной деятельности (т.е. событиям, затрагивающим финансово-хозяйственную деятельность АО «Ялтинский комбинат питания»), состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), относятся условия распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений.

В 2021 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности Обществом не создавался.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности АО «Ялтинский комбинат питания» в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год нет.

Генеральный директор _____/Мкртчян А.С./

«_____» февраля 2022 года