

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ЗАО «Комбинат дошкольного питания»**  
**за 2022 год**

Данные пояснения подготовлены в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету РФ и учетом требований, предъявляемых к раскрытию информации в составе годовой бухгалтерской отчетности.

Пояснения подготовлены исходя из принципа последовательности применения учетной политики Общества, имущественной обособленности, непрерывности деятельности Общества и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

**1. Общие сведения**

**1.1. Полное фирменное наименование**

Закрытое акционерное общество «Комбинат дошкольного питания»

**1.2. Сокращенное наименование**

ЗАО «КДП»

**1.3. Место нахождения Общества и почтовый адрес:**

115407, Российская Федерация, г.Москва, ул. Якорная, д. 6  
Адрес электронной почты: call-kdp@mail.ru

**1.4. Сведения о государственной регистрации**

Закрытое акционерное общество «Комбинат дошкольного питания» зарегистрировано 04.11.1996 г. ГУ Московской регистрационной палатой № 933.142 ОГРН №1027700137541

**1.5. Дата государственной регистрации устава и изменений к уставу Общества**

Действующая редакция Устава утверждена решением единственного акционера № 20 от 17 июля 2013 года. В 2022 году изменения в Устав не вносились.

**1.6. Отраслевая принадлежность, основные виды деятельности**

Деятельность организаций общественного питания, поставляющих готовую пищу по договору - ОКВЭД 56.29.1

**1.7. Среднесписочная численность работников за 2022 год:**

1 930 человек

**1.8. Размер уставного капитала Общества**

Размер уставного капитала – 7 094,1 тыс. руб., решение об увеличении (уменьшении) УК в 2022 году не принималось.

**1.9. Количество акций и акционеров, номинальная стоимость акций на 01.01.2023 г.**

Количество акций Общества 70941 шт. номинальной стоимостью 100 руб. за акцию.

Количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров Общества – 1 (Один), в том числе физических лиц – 0, юридических лиц – 1.

#### 1.10. Наименование и юридический адрес регистратора (реестродержателя)

Регистратор (Полное наименование):

Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»

Сокращенное название: АО «НРК- Р.О.С.Т.»

Место нахождения и адрес юридического лица: 107996, Российская Федерация, г. Москва, ул. Стромбынка, д. 18, к. 5Б, помещ. IX, тел.: (495) 675-83-02

Адрес электронной почты: kva@reap.ru

Лицензия: на осуществление деятельности по ведению реестра № 045-13976-000001 от 03.12.2002

**1.11. Список лиц, зарегистрированных в реестре акционеров, на лицевых счетах которых по состоянию на 01.01.2023 числится более 5% голосующих акций Общества**  
Общество с ограниченной ответственностью «ОРИОН» ОГРН 1157746697756, 125196, г. Москва, Вн. Тер. Муниципальный округ Тверской, ул. Лесная, д.1/2, этаж 3, пом.2, ком.3.

**1.12. Сведения о распределении акций, выпущенных Обществом, среди зарегистрированных лиц на 01.01.2023 г.**

Размещено ценных бумаг (ЦБ) всего — 70941 акций

Количество ЦБ на лицевых счетах владельцев (ВЛ) — 70941 шт.

Наименование	Статус	Количество акций обыкновенных, шт.	Доля в уставном капитале, %
Юридические лица (1) всего, в том числе:			
ООО «Орион»	ВЛ	70941	100
Итого размещено:		70941	100

**1.13. Количество и номинальная стоимость акций, долей, принадлежащих Обществу в дочерних, зависимых и других предприятиях по состоянию на 01.01.2023**

№ п/п	Наименование дочернего, зависимого и др. предприятия	Место государствен- ной регистрации/ место ведения хозяйственной деятельности	Размер уставного капитала, руб.	Количество акций, принадлежа- щих Обществу, шт.	Номинальная стоимость акции (доли), руб.	Доля в уставном капитале, %
1	Дочерние Общества	-	-	-	-	-
2	Зависимые Общества	-	-	-	-	-
3	Другие	-	-	-	-	-

#### 1.14. Наличие обособленных подразделений Общества

По состоянию на 01.01.2023г. в Обществе открыто 23 обособленных подразделения, не выделенных на отдельный баланс, в т. ч.:

- в городе Москве – 16 подразделений;
- в Московской области – 02 подразделения;
- в городе Ялте – 05 подразделений;

#### 1.15. Структура управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров, к компетенции которого относится решение ключевых вопросов, связанных с деятельностью Общества.

В компетенцию Совета директоров Общества входит решение вопросов общего руководства деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных Уставом к компетенции Общего собрания акционеров.

На отчетную дату состав Совета директоров Общества определен в количестве 5 (пять) человек (Решение единственного акционера ЗАО «КДП» от 06.06.2022г. № 07/2022)

В состав Совета директоров входят:

Мамонова Светлана Михайловна  
Евдокимова Людмила Даудовна  
Михеева Ирина Ивановна  
Денисова Ксения Юрьевна  
Леонтьева Наталья Евгеньевна

#### Единоличный исполнительный орган

Генеральный директор – Лазебных Валерий Анатольевич.

Вознаграждение единоличного исполнительного органа и совета директоров выплачено в соответствии с трудовым договором. Учредителю выплачены дивиденды.

#### 1.16. Информация о связанных сторонах

##### Список аффилированных лиц:

Полное фирменное наименование или Ф.И.О.	Место нахождения и адрес для почтовых отправок юридического лица или место жительства физического лица*	Основание, в силу которого ли признается аффилированным	Дата наступления основания
Лазебных Валерий Анатольевич	согласия не получено	Генеральный директор	06.06.2022
Мамонова Светлана Михайловна	согласия не получено	Член совета директоров	06.06.2022
Евдокимова Людмила Даудовна	согласия не получено	Член совета директоров	06.06.2022
Михеева Ирина Ивановна	согласия не получено	Член совета директоров	06.06.2022
Денисова Ксения Юрьевна	согласия не получено	Член совета директоров	06.06.2022
Леонтьева Наталья Евгеньевна	согласия не получено	Член совета директоров	06.06.2022
ООО "Орион"	125196, г. Москва, Вн. Тер. Муниципальный округ Тверской, ул. Лесная, д.1/2, этаж 3, пом.2, ком.3.	Владеет 100% УК	31.03.2016



### **1.17 Бенефициарными владельцами Общества являются:**

- Осипов Иван Алексеевич,
- Шатура Владислав Николаевич.

**1.18. Сведения об аудитор:** ООО «АРС-Консалт», ОГРН 1037843026462, Российская Федерация, 195112, г. Санкт-Петербург, пр. Шаумяна, д.18, являющееся членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» СРО ААС, (ОРНЗ 12006055113)

**1.19. Средства массовой информации, в которых раскрываются сведения об Обществе – нет.**

## **2. Учетная политика Общества**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.11.2011 г.; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.98 г. № 34н; Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утв. Приказом Министерства финансов РФ от 06.07.99 г. № 43н., другими положениями по бухгалтерскому учету.

Способы ведения бухгалтерского учета изложены в Учетной политике Общества. Учетная политика Общества на 2022 год утверждена Приказом № 1-УП-21 от 30.12.2021 года.

В Учетную политику на 2022 год внесены изменения в связи с вступлением в силу Приказа Минфина РФ от 17.09.2022 №204н «Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета 6/2020 ФСБУ «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и Приказа Минфина России от 16.10.2018 №208н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В остальном Учетная политика не предусматривает существенных изменений учетных принципов и порядка представления информации в отчетности.

### **2.1 Основные аспекты Учетной политики на 2022 год**

#### **Рабочий план счетов:**

Обществом применяется рабочий план счетов, разработанный на основании Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н. Построение Рабочего плана счетов в полной мере обеспечивает выполнение всех требований, предъявляемых в настоящее время к учетному процессу, и информации, являющейся итогом обработки учетных данных.

Система ведения бухгалтерского учета на предприятии в 2022 г. формируется на основании первичных документов с использованием программного обеспечения «1С: Предприятие КОРП» –Версия 8.3, ЗУП 8.3.

#### **Существенность показателя с целью раскрытия его в бухгалтерской отчетности:**

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 нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.



### **Уровень существенности ошибки в бухгалтерском учете:**

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 N 66н) на 10% и более.

### **Инвентаризация имущества и обязательств:**

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводится обязательная инвентаризация в следующем порядке:

- инвентаризация основных средств проводится один раз в три года. Сроки проведения инвентаризации: с 01 октября по 31 декабря;
- инвентаризация производственных запасов, готовой продукции, товаров проводится не реже одного раз в год. Сроки проведения инвентаризации: с 01 октября по 31 декабря;
- инвентаризация нематериальных активов, финансовых вложений, денежных средств и документов, расходов будущих периодов, расчетов с дебиторами и кредиторами, оценочных обязательств и создаваемых резервов проводится не реже одного раз в год по состоянию на 31 декабря;
- инвентаризации подлежит имущество и обязательства, учтенные за балансом не реже одного раза в год;
- инвентаризации подлежит имущество, фактически находящееся в обществе и неучтенное по каким-либо причинам.

Конкретные сроки проведения инвентаризации устанавливаются приказом руководителя.

Постоянно действующая комиссия по принятию к учету, списанию и определению срока полезного использования объектов ОС утверждается отдельным приказом генерального директора Общества.

## **2.2 Обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс, Общество не имеет.**

## **3 Существенные способы ведения бухгалтерского учета**

### **3.1 Внеоборотные активы**

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

При этом руководствуясь исключительно требованием рациональности основные средства, стоимостью ниже лимита в 40 000 рублей, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве ОС и амортизироваться, если данные объекты являются амортизируемым имуществом в налоговом учете.

Объектом основных средств (далее - ОС) признается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;



-предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

-способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Активы, в отношении которых выполняются вышеперечисленные условия, и стоимостью не более 40 000,00 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Затраты на приобретение таких активов признаются расходами того периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в организации организован контроль на забалансовом счете.

Срок полезного использования основных средств определяется с учетом Общероссийского классификатора основных фондов (принят и введен в действие Приказом Росстандарта от 12.12.2014 №2018-ст).

Способ начисления амортизации по каждой группе ОС- линейный. Амортизация по объектам ОС начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Затраты по ремонту ОС (текущему и капитальному) являются расходами периода, отражаются по мере выполнения ремонтных работ и включаются в расходы по обычным видам деятельности в текущем периоде, без создания ремонтного фонда.

Переоценку находящихся на ее балансе основных производственных фондов Общество не производит.

### **3.2 Нематериальные активы**

Состав нематериальных активов определяется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденных Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 N 153н «Учет нематериальных активов».

Нематериальные активы амортизируются линейным методом, исходя из срока полезного действия. Оценка НМА производится в сумме фактических затрат на их приобретение, а полученных за не денежные средства, исходя из стоимости товара, работ, услуг, переданного или подлежащего передаче организацией. Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

### **3.3 Аренда**

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. При определении срока аренды для целей бухгалтерского учета принимается во внимание наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе прошлую практику Общества в отношении периода, в течение которого обычно используются определенного вида активы. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.



Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" по каждому договору аренды, в котором Общество является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

В качестве процентной ставки для расчета процентов в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество использовало данные о средневзвешенной процентной ставке по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях.

### **3.4 Финансовые вложения (ценные бумаги)**

Единицей учета финансовых вложений является серия, партия, однородная совокупность финансовых вложений.

Оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Способ оценки выбывающих ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость - по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

### **3.5 Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Согласно п.47 ФСБУ 5/2019 Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Стандарта «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России №180н от 15.11.2019, отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимаются:

- активы, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих и тому подобное при производстве продукции, работ услуг, предназначенной для продажи;
- активы, предназначенные для продажи;

С учетом особенностей использования различных видов материальных ценностей в учете МПЗ группируются по однородным группам в соответствии с рабочим Планом Счетов, утвержденным в организации.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.



Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Аналитический учет МПЗ ведется в количественно-стоимостном выражении, т.е. по наименованиям товаров, количеству и фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, и пр. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

### 3.6 Готовая продукция

Учет готовой продукции осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости). Счет 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)» не используется.

В качестве учетных цен на готовую продукцию в аналитическом бухгалтерском учете и местах хранения готовой продукции Общество применяет фактическую производственную себестоимость. Последняя включает в себя затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, трудовых ресурсов и др. затраты на производство продукции.

### 3.7 Затраты на производство

По способу включения в себестоимость продукции затраты для целей бухгалтерского учета делятся на прямые и косвенные.

Прямые затраты – это расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в себестоимость. Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство». К ним относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве продукции;
- услуги сторонних организаций, непосредственно связанных с производством продукции (оказанием услуг);
- прочие расходы производственного назначения.

**Управленческие расходы** отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и включают в себя: административно-управленческие расходы; содержание административного персонала, непосредственно не связанного с производственным процессом; амортизационные отчисления и расходы на ремонт ОС управленческого и общехозяйственного назначения; арендную плату за помещения общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг; другие аналогичные по назначению управленческие расходы. Управленческие расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 "Продажи".



**Расходы будущих периодов** –затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной строкой, как расходы будущих периодов и списываются методом равномерного списание в течение периода, к которому они относятся.

### 3.8 Доходы

Доходы от обычных видов деятельности: признавать выручку в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или аналогичного договору документа, или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Для целей налогообложения выручка признается по отгрузке.

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ оценка имущества и обязательств для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

**Способы оценки имущества:** Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно,- по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации- по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации ОС и НМА производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

### 3.9 Кредиты и займы

Заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) показываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Учет займов и кредитов, а также процентов, причитающихся к выплате заимодавцам и кредиторам, осуществляется на счетах бухгалтерского учета 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам», разделяя сумму основного долга и процентов к выплате по соответствующим субсчетам. Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам, включая выданные заемные обязательства, ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их. Отдельным займам и кредитам (видам заемных обязательств).

### 3.10 Оценочные обязательства, оценочные резервы



#### **Резервы сомнительных долгов:**

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются такие обстоятельства, как:

- нарушение сроков оплаты;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- обеспеченность долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.

С целью создания резерва по сомнительным долгам вначале индивидуально оценивается каждый долг, если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. Решение принимает инвентаризационная комиссия.

#### **Оценочные обязательства- Резервы отпусков:**

Общество признает в качестве оценочных обязательств резерв на оплату отпусков, формируемый путем ежемесячных отчислений в размере 8,33% от сумм оплаты труда работников, учитываемой в целях бухгалтерского учета. Резерв на оплату отпусков формируется с учетом страховых взносов.

### **3.11 Расчеты по налогу на прибыль**

В целях признания доходов и расходов Обществом используется метод начисления.

Для начисления амортизации по всем ОС используется линейный метод. Для определения размера материальных расходов стоимость сырья и материалов, используемых при производстве, определяется по методу оценки средней стоимости.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н. При составлении бухгалтерского баланса Общество отражает суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развернуто.

### **3.12 Изменение показателей отчетности с 2022 года в связи с переходом на новые ФСБУ.**

В бухгалтерском балансе на 31.12.2022 показатели строк по состоянию на 31.12.2021 изменились по сравнению с показателями строк на 31.12.2021 в бухгалтерской отчетности за 2021 год, в частности:

-строка 1150 «Основные средства» увеличилась на 172 287 тыс. руб. в связи с отражением прав пользования активам по договорам аренды, исключением из состава основных средств активов, которые не относятся к основным средствам с 2022 года, а так же пересмотром сроков полезного использования объектов основных средств;

-строка 1180 «Отложенные налоговые активы» увеличилась на 41 651 тыс. руб.;

-строка 1210 «Запасы» уменьшилась на 28 111 тыс. руб. в связи с исключением из состава малоценных основных средств;

-строка 1370 «Нераспределенная прибыль» уменьшилась на 12703 тыс. руб. в связи с изменением порядка учета ОС;

-строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» увеличилась 38 599 на тыс. руб. в связи с пересчетом отложенных налоговых активов и обязательств, связанных с изменением порядка учета ОС и объектов аренды;

-строка 1450 «Прочие обязательства» увеличилась на 159 931 тыс. руб. в связи с отражением по данной строке обязательств по аренде в соответствии с новым порядком учета.

### **4. Сведения об объектах недвижимости**

По состоянию на 01.01.2023 г. Общество не имеет в собственности объектов недвижимости.



Для ведения производственной деятельности и хранения запасов предприятие арендует производственно- складские комплексы и офисные помещения. Основные арендуемые нежилые помещения расположены по адресам:

- 115407, РФ, г. Москва, ул. Якорная, д. 6, на основании договора аренды недвижимого имущества (нежилого помещения (здания)) № б/н от 01.05.2019г., доп. оглашение №8 от 31.01.2022г., заключенного с Обществом с ограниченной ответственностью «ТРУДОВЫЕ РЕЗЕРВЫ»;

- 115516, РФ, г. Москва, бульвар Кавказский, вл. 57, на основании договоров аренды нежилого помещения №13-22/02-40 от 01.06.2022г., №16-22/02-40 от 01.06.2022г., заключенного с Обществом с ограниченной ответственностью «Объединенная складская компания «ЮВиСи».

## 5. Информация о крупных сделках

Крупные сделки в 2022 году отсутствовали.

## 6. Результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2022 год

ЗАО «Комбинат дошкольного питания» является исполнителем услуг по организации общественного питания в детских школьных и дошкольных учреждениях в рамках государственных контрактов, заключенных с образовательными учреждениями г. Москвы и «МДЦ Артек» г. Ялты. Основная деятельность Общества по организации питания происходит непосредственно на пищеблоках детских школьных и дошкольных учреждений.

В 2022 году доходы Общества от реализации продукции, услуг составили 7 263 711 тыс. руб., при этом прибыль от продаж составила 685 149 тыс. руб., а чистая прибыль – 714 552 тыс. руб.

## 7. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Доходы от реализации - 7 263 711 тыс. руб., в том числе:

Наименование	Реализовано по ценам без учета НДС
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	7 261 625
Выручка от реализации покупных товаров	2 086

тыс.руб.

Себестоимость продаж – 6 238 114 тыс. руб., в том числе:

Наименование	Сумма затрат
Амортизация	82 812
Аренда	32 203
Затраты на сырье и ТМЦ	4 377 461
Затраты на оплату труда	490 318
Отчисления на социальные нужды	146 195
Соисполнение по организации питания	974 020
Транспортно-экспедиционные услуги	104 639
Себестоимость проданных товаров	2 029
Услуги сторонних организаций	27 469
Прочие затраты	968

тыс.руб.

Управленческие расходы – 340 448 тыс. руб., в том числе:

тыс.руб.

Наименование	Сумма затрат
Амортизация	12 171
Аренда	2 950
Затраты на оплату труда	180 406
Отчисления на социальные нужды	51 241
Материальные затраты ТМЦ	28 958
Услуги сторонних организаций	63 740
Прочие затраты	982

#### 7.1. Прочие операционные доходы и расходы

тыс. руб.

Прочие доходы	Сумма
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	33
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду	19 400
Проценты к получению (в т.ч. депозит)	285 305
Списание кредиторской задолженности	6 463
Прочие внереализационные доходы	3 236
<b>Итого</b>	<b>314 437</b>

тыс. руб.

Прочие расходы	Сумма
Комиссия за банковские гарантии	38 991
Проценты к уплате (в т. ч. процентные расходы по договорам аренды)	13 781
Прочие внереализационные расходы	8 144
Расходы на услуги банков	14 809
Прочие косвенные расходы Членские взносы	12 049
Списание дебиторской задолженности	9 387
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	1 440
<b>Итого</b>	<b>98 601</b>

#### 8. Основные средства

Основные средства ЗАО «КДП» представлены производственным оборудованием, транспортными средствами и прочими фондами, а также правом пользования активами (ППА).

Движение основных средств и накопленной амортизации в течение отчетного и предыдущего года по основным группам представлено в Пояснениях к бухгалтерской отчетности Приложение 2. «Основные средства».

Затраты, понесенные в связи с поступлением предметов аренды и приведением их в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, в отчетном периоде отсутствовали.

Данные об объектах аренды представлены в таблице:

тыс. руб.

Договор аренды	Сумма ППА на 01.01.2022	Сумма ППА на 01.01.2023
Артек МДЦ ФГБОУ, Договор № 488 от 23.04.21	320	183
Артек МДЦ ФГБОУ, Договор № 898 от 25.08.21	1 162	726
Артек МДЦ ФГБОУ, Договор №889 от 21.11.22	0	212



Артек МДЦ ФГБОУ, Договор № 486 от 23.04.21	189	108
Артек МДЦ ФГБОУ, Договор №899 от 25.08.21	1 070	669
Артек МДЦ ФГБОУ, Договор № 487 от 23.04.21	323	185
Артек МДЦ ФГБОУ, Договор № 900 от 25.08.21	724	453
Лесное АО, Договор № ТК_1 от 01.06.2021 г	32 728	21 818
Мартынычев Константин Владимирович ИП, Договор № 01/12-к от 24.12.2021 г.	3 929	2 619
ТПК ООО, Договор № КДП-09/22 от 01.09.2022 г	0	2 642
Трудовые резервы ООО, Договор №б/н от 01.05.19 г.	35 667	23 778
ЮВИСИ Договор 21-21/02-40 от 01.08.2021 г.	25 435	16 860
ЮВИСИ Договор 18-21/02-40 от 01.07.21	16 120	10 790
ЮВИСИ Договор 18-21/02-40 от 01.07.21	42 264	29 805
<b>Итого</b>	<b>159 931</b>	<b>110 848</b>

## 9. Материально-производственные запасы

Структура материально-производственных запасов, наличие и движение подробно представлены в Пояснениях к бухгалтерской отчетности в разделе 4. «Запасы».

Материально-производственные запасы, переданные в залог, а также запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствуют.

## 10 . Структура баланса

По состоянию на 31 декабря 2022 года структура баланса характеризуется следующими показателями:

Уставный капитал Общества составил 7 094 тыс. руб.

Результат деятельности за 2022 г. - прибыль в сумме 714 552 тыс. руб.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов – 4 681 477 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. – 1 103 404 тыс. руб. в том числе:

- Расчеты с покупателями и заказчиками - 1 062 178 тыс. руб.
- Авансы выданные – 19 233 тыс. руб.
- Прочая - 21 992 тыс. руб.

Обществом проанализирована дебиторская задолженность на 31.12.2022 г., в связи с отсутствием сомнительных долгов резерв по ним не создавался.

Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. составила 4 630 849 тыс. руб. в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 3 692 536 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и взносам – 36 923 тыс. руб.
- Прочая - 901 390 тыс. руб.

## 11. Сведения о затратах на потребление энергетических ресурсов

Расходы на электроэнергию учтены в составе арендной платы.

## 12. Сведения об экологической деятельности

Общество арендует помещения. Платежи за загрязнение окружающей среды отсутствуют.

### 13. Государственная помощь

Государственная помощь не оказывалась.

### 14. Непрерывность деятельности

В 2022 году чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества, не возникали.

### 15. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

### 16. Продолжение деятельности

Система управления рисками регулярно анализируется Обществом с целью оперативного внесения необходимых корректировок в связи с изменением рыночных условий.

Руководство ЗАО «Комбинат дошкольного питания» провело оценку способности организации продолжать свою деятельность и считает, что Общество с большой вероятностью будет продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

Генеральный директор

31 марта 2023 года

  Лазебных В.А.



## Расчет стоимости чистых активов

Закрытое акционерное общество «Комбинат дошкольного питания»

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	6 397	123	148
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	293 714	368 565	44 361
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	26 567	42 607	748
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	46 129	363 728	417 011
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	97 717	54 455	24 915
Дебиторская задолженность*	1230	1 103 404	1 268 410	1 302 766
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 681 477	2 735 181	2 434 833
Прочие оборотные активы	1260	2 304	1 455	872
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>6 257 710</b>	<b>4 834 525</b>	<b>4 225 655</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	54 513	70 416	2 287
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	115 603	159 931	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	3	3
Кредиторская задолженность	1520	4 630 849	3 875 590	3 895 386
Доходы будущих периодов**	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	49 644	35 454	62 414
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>4 850 608</b>	<b>4 141 395</b>	<b>3 960 089</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>1 407 101</b>	<b>693 130</b>	<b>265 565</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

\*\* - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Корректировка данных отчетного налогового периода  
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	196 278	172 287	368 565
Отложенные налоговые активы	1180	956	41 651	42 607
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>197 357</b>	<b>213 938</b>	<b>411 295</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Запасы	1210	391 839	(28 111)	363 728
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>4 451 340</b>	<b>(28 111)</b>	<b>4 423 230</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>4 648 697</b>	<b>185 828</b>	<b>4 834 525</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	678 086	(12 703)	665 383
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>705 833</b>	<b>(12 703)</b>	<b>693 130</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	31 817	38 599	70 416
Прочие обязательства	1450	-	159 931	159 931
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>31 817</b>	<b>198 530</b>	<b>230 347</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>4 648 697</b>	<b>185 828</b>	<b>4 834 525</b>



**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

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		накоплено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	279	(155)	6 846	-	-	(573)	-	-	7 125	(728)
	5110	за 2021г.	279	(130)	-	-	-	(25)	-	-	279	(155)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	214	(100)	-	-	-	(21)	-	-	214	(121)
	5111	за 2021г.	214	(79)	-	-	-	(21)	-	-	214	(100)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2022г.	65	(55)	-	-	-	(4)	-	-	65	(59)
	5112	за 2021г.	65	(52)	-	-	-	(4)	-	-	65	(55)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2022г.	-	-	6 846	-	-	(548)	-	-	6 846	(548)
	5113	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-






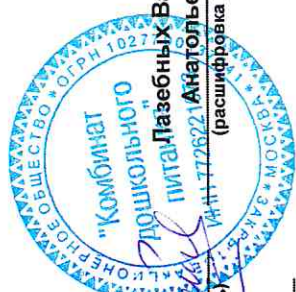
1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	6 846	-	(6 846)	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	6 846	-	(6 846)	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-
Программное обеспечение автоматизированного терминала СмартБуфет							

Руководитель

  
(подпись)

Пазебных Валерий  
Анатольевич

  
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

[illegible]



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	17 730	-	(17 730)	-
	5250	за 2021г.	-	174 192	-	(174 192)	-
в том числе:							
Машина протирочно-резательная МПР-350М	5241	за 2022г.	-	66	-	(66)	-
	5251	за 2021г.	-	458	-	(458)	-
Картофелечистка кухонная МКК-300-01 Cubitron-3М	5242	за 2022г.	-	83	-	(83)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Мармит первых блюдов 2-конфорочный индукционный Luxstahl МПИ (С)-1200	5243	за 2022г.	-	93	-	(93)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Прилавок нейтральный Luxstahl ПН-1200	5244	за 2022г.	-	46	-	(46)	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Прилавок кассовый универсальный КК-1200	5245	за 2022г.	-	44	-	(44)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Прилавок холодильный Luxstahl ПХК (С)-1200	5246	за 2022г.	-	183	-	(183)	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Прилавок нейтральный с верхней полкой Luxstahl ПНП (С)-1200	5247	за 2022г.	-	63	-	(63)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Мармит вторых блюдов паровой Luxstahl МВП (С)-1500	5248	за 2022г.	-	122	-	(122)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Картофелечистка МОК-300У_1	5249	за 2022г.	-	53	-	(53)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Картофелечистка МОК-300У_2		за 2022г.	-	53	-	(53)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Картофелечистка МОК-300У_3		за 2022г.	-	53	-	(53)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Картофелечистка МОК-300У_4		за 2022г.	-	53	-	(53)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Картофелечистка МОК-300У_5		за 2022г.	-	53	-	(53)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Картофелечистка МОК-300У_6		за 2022г.	-	53	-	(53)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Картофелечистка МОК-300У_7		за 2022г.	-	53	-	(53)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Картофелечистка МОК-300У_8		за 2022г.	-	53	-	(53)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Картофелечистка МОК-300У_9		за 2022г.	-	53	-	(53)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Картофелечистка МОК-300У_10		за 2022г.	-	53	-	(53)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Картофелечистка МОК-300У_11		за 2022г.	-	53	-	(53)	-

[illegible]



[illegible]

(гип зг; збухт115умм) змгак1

Мясорубка Торгмаш Барановичи МИМ-300		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	-	63	-	(63)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Мясорубка Торгмаш Барановичи МИМ-600		за 2022г.	-	-	64	-	(64)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Постамат 900*1198*450мм (Размер ячейки по дверце 300*200мм		за 2022г.	-	-	201	-	(201)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Кондиционер General Climate GC-RE24HR/GU-RE24H		за 2022г.	-	-	149	-	(149)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Жидкокристаллический телевизор QE66LS03A The Frame 4K QLED Smart TV		за 2022г.	-	-	271	-	(271)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Стол обеденный, дерево гевея/мдф Dia 107		за 2022г.	-	-	190	-	(190)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Стол белый (pure white 402) прямоугольный, с фигур.ножками, столешница 20мм		за 2022г.	-	-	227	-	(227)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Кресло Rattan Grand Texas ротанг натуральный, с подушкой (белой)		за 2022г.	-	-	548	-	(548)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Шкаф холодильный CM 105 S (R290)		за 2022г.	-	-	227	-	(227)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Шкаф холодильный СВ 105 S (R290)		за 2022г.	-	-	231	-	(231)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Мясорубка МИМ-80 (80кг/ч, 220В)		за 2022г.	-	-	46	-	(46)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Плита электрическая 4-х конф. ЭПК-48П ЧТТ		за 2022г.	-	-	341	-	(341)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Плита электрическая 4-х конф.ЭП-4ХКШ ЧТТ		за 2022г.	-	-	259	-	(259)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Прилавок-витрина ПВХМ-70КМУ краш. (2275 мм)		за 2022г.	-	-	457	-	(457)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Сплит-система Energolux SAS07L4-A/SAU07L4-A		за 2022г.	-	-	100	-	(100)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Сплит-система Energolux SAS09L4-A/SAU09L4-A		за 2022г.	-	-	50	-	(50)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Сплит-система Dahatsu DH-CS 36A		за 2022г.	-	-	138	-	(138)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Сплит-система Dahatsu DMH-24/DMN-24		за 2022г.	-	-	138	-	(138)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Мясорубка МИМ-300		за 2022г.	-	-	639	-	(639)	-
		за 2021г.	-	-	44	-	(44)	-
Шкаф холодильный ШХ-0,5 Polair		за 2022г.	-	-	1 512	-	(1 512)	-
		за 2021г.	-	-	155	-	(155)	-
Мармит 1-х блюд ПМЭС-70КМ АСТА, электрический напольный, нерж.сталь, 2 конфорки круг., L 1.12м		за 2022г.	-	-	44	-	(44)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Машина посудомоечная туннельная МПТ-2000 (правая)		за 2022г.	-	-	551	-	(551)	-
		за 2021г.	-	-	553	-	(553)	-
Универсальная кухонная машина УКМ-06		за 2022г.	-	-	3 045	-	(3 045)	-
		за 2021г.	-	-	99	-	(99)	-
Артек МДЦ фгБОУ_Вендинговые аппараты (11		за 2022г.	-	-	218	-	(218)	-





Т, 3,6 М, 60 АЧ) ЭМЛАНК1

Газовый анализатор Охуbaby M-1 O2/CO2	за 2021г.	-	267	-	(267)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	378	-	(378)	-
Мармит 1-х блюд ПМЭС-70КМ	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	142	-	(142)	-
Пароконвектомат ПКА 10-1/1ПП2 Abat	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	354	-	(354)	-
Взбивалка ВМ к У/КМ	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	113	-	(113)	-
Сплит-система Green GRO-24 IGK2 (внешний блок)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	42	-	(42)	-
Овощерезка МО к универсальной кухонной машине	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	132	-	(132)	-
Сплит-система MGS 330 S (+10.....-5 C) 380В	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	138	-	(138)	-
Шкаф холодильный CM107-S (R134a)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	947	-	(947)	-
Дежа 140л нержавейка	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	125	-	(125)	-
Стол холодильный Polair TM2GN-G борт	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	588	-	(588)	-
Плита эл.6-ти конфор.ЭП-6ЖШ	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	92	-	(92)	-
Пароконвектомат ПКА 20-1/1 ПМ2 бойлерного типа	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	1 133	-	(1 133)	-
Упаковщик вакуумный TPS Compact XL	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	1 225	-	(1 225)	-
Машина протирочно-резательная МПР-350М_2	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	51	-	(51)	-
Машина протирочно-резательная МПР-350М_3	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	51	-	(51)	-
Машина протирочно-резательная МПР-350М_4	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	51	-	(51)	-
Машина протирочно-резательная МПР-350М_5	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	51	-	(51)	-
Машина протирочно-резательная МПР-350М_6	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	51	-	(51)	-
Машина протирочно-резательная МПР-350М_7	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	51	-	(51)	-
Машина протирочно-резательная МПР-350М_8	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	51	-	(51)	-
Машина протирочно-резательная МПР-350М_9	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	51	-	(51)	-
Машина протирочно-резательная МПР-350М_10	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	51	-	(51)	-
Машина протирочно-резательная МПР-350М_11	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	51	-	(51)	-



Машина протирично-резательная МПР-350М_12		за 2021г.	-	50	-	(50)	-
Весы электронные товарные CAS HERCULES 2HFS 1012		за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera M 2040 dn 1102S33NLO A4, USB 2.0, 40ppm, 512 Mb, DADF		за 2021г.	-	50	-	(50)	-
Ноутбук HP ProBook 430 G8		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	42	-	(42)	-
Автомат для производства котлет и тефтелей ИПКС-123(Н) (барабан ИПКС-123-1 в комплекте)		за 2022г.	-	-	-	-	-
Формовочный барабан ИПКС-123-1Я (одинарный, яйцо)		за 2021г.	-	46	-	(46)	-
Ванна котломоечная односекционная 1300*800*1000 нерж.		за 2022г.	-	-	-	-	-
Шкаф для сушки обуви ASP-LC-O-40		за 2021г.	-	63	-	(63)	-
Гигиеническая станция для автоматической и ручной мойки обуви ASP-L-02		за 2022г.	-	-	-	-	-
Тандыр керамический Алладин 0,83м		за 2021г.	-	751	-	(751)	-
Стол предмоечный СПМП-7-4 ( 1300*700 мм) душ-стойка, для туннельных посудомоечных машин МПТ		за 2022г.	-	214	-	(214)	-
Шкаф морозильный с глухой дверью Polair СВ105-S		за 2021г.	-	-	-	-	-
Электропозрузчик JAC CPD 15 (г/п 1,5т; в/п3м)		за 2022г.	-	251	-	(251)	-
Плита ПЭ-4 комф. без жарочного шкафа нов.Онега		за 2021г.	-	865	-	(865)	-
Волчок ВРД-125 А облиц.нерж.сталь, 100л		за 2022г.	-	176	-	(176)	-
Шкаф жарочный ШЖЭ-2 (Онега)		за 2021г.	-	726	-	(726)	-
Прилавок-витрина холодильник АСТА(М)ПВВ(Н)-70 КМ-С-НШ все нерж		за 2022г.	-	262	-	(262)	-
Машина посудомоечная МПК-700К		за 2021г.	-	122	-	(122)	-
Пароконвектомат ПКА 20-1/1ПП2		за 2022г.	-	138	-	(138)	-
Мармит 2-х блюд АВАТ ЭМК-70КМ АСТА		за 2021г.	-	705	-	(705)	-
Шкаф жарочный ШЖЭ-2		за 2022г.	-	68	-	(68)	-
		за 2021г.	-	60	-	(60)	-

### 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

#### реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
-------------------------	-----	-----------	-----------

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	570
в том числе:			
Автомобиль ГАЗ -2790 фургон грузовой (Х 101 РС 77)	5261	-	190
Автомобиль 172422-0282 автофургон (Е 903 ХК 197)	5262	-	190
Автомобиль 172422-4282 автофургон (Е 902 ХК 197)	5263	-	190
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-



## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 940	1 920	2 000
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	25 128
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	9	-
	5288	-	-	-

Руководитель  **Лазебных Валерий Анатольевич**  
 (подпись)  **Лазебных Валерий Анатольевич**  
 (подпись) **Лазебных Валерий Анатольевич**  
 ИНН 7726221073

31 марта 2023 г.





3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

  
(подпись)

«Комбинат Лазебных Валерий Анатольевич»  
ПИТАНИЕ (расшифровка подписи)



31 марта 2023 г.

#### 4. Запасы

#### 4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель В.И. Лазеоних  
(подпись) В.И. Лазеоних  
Лазеоних Валерий Анатольевич  
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	1 268 410	-	905 231	-	(1 060 850)	(9 387)	-	-	-	-	1 103 404	-	
	5530	за 2021г.	1 302 766	-	414 737	1 112	(449 559)	(646)	-	-	-	-	1 268 410	-	
	5511	за 2022г.	1 177 434	-	880 419	-	(990 344)	(5 331)	-	-	-	-	1 062 178	-	
	5531	за 2021г.	1 164 761	-	411 879	-	(399 052)	(154)	-	-	-	-	1 177 434	-	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	69 618	-	7 082	-	(53 476)	(3 989)	-	-	-	-	19 233	-	
	5532	за 2021г.	92 014	-	3 527	-	(25 432)	(492)	-	-	-	-	69 618	-	
	5513	за 2022г.	21 358	-	17 731	-	(17 031)	(66)	-	-	-	-	21 992	-	
	5533	за 2021г.	45 991	-	(669)	1 112	(25 076)	-	-	-	-	-	21 358	-	
Прочая	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2022г.	1 268 410	-	905 231	-	(1 060 850)	(9 387)	-	X	-	-	1 103 404	-	-
	5520	за 2021г.	1 302 766	-	414 737	1 112	(449 559)	(646)	-	X	-	-	1 268 410	-	-



### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	159 931	21 660	-	(65 988)	-	-	-	-	-	115 603
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	3 875 593	1 173 702	1 267	(413 250)	(6 463)	-	-	-	-	4 630 849
	5580	за 2021г.	3 895 389	564 438	1 934	(586 130)	(38)	-	-	-	-	3 875 593
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	2 981 194	1 096 741	1 242	(380 179)	(6 462)	-	-	-	-	3 692 536
	5581	за 2021г.	2 954 698	529 224	1 934	(504 642)	(20)	-	-	-	-	2 981 194
авансы полученные	5562	за 2022г.	68 254	29 927	-	(23 683)	-	-	-	-	-	74 498
	5582	за 2021г.	42 395	34 881	-	(9 022)	-	-	-	-	-	68 254
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	9 526	27 422	25	(50)	-	-	-	-	-	36 923
	5583	за 2021г.	23 701	-	-	(14 175)	-	-	-	-	-	9 526
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	3	-	-	(3)	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	3
прочая	5566	за 2022г.	816 616	19 612	-	(9 335)	(1)	-	-	-	-	826 892
	5586	за 2021г.	874 592	334	-	(58 291)	(18)	-	-	-	-	816 616
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	3 875 593	1 173 702	1 267	(413 250)	(6 463)	X	-	-	-	4 630 849
	5570	за 2021г.	3 895 389	564 438	1 934	(586 130)	(38)	X	-	-	-	3 875 593

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель    
(подпись) **Лазебных Валерий**  
(расшифровка подписи) **Лазебных Анатолий**  
31 марта 2023 г.



# 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	4 406 419	3 371 153
Расходы на оплату труда	5620	670 724	612 840
Отчисления на социальные нужды	5630	197 436	180 504
Амортизация	5640	94 983	22 272
Прочие затраты	5650	1 206 971	934 852
Итого по элементам	5660	6 576 533	5 121 621
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	2 029	43 864
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 578 562	5 165 485

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель  **Лазебных Валерий**  
(подпись) **Анатолий**  
  
31 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	35 454	62 143	(47 898)	(57)	49 644

Руководитель   **Лазебных Валерий Анатольевич**  
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



# 8. Обеспечения обязательств

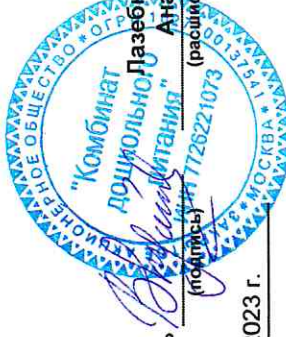
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	1 885 227	1 010 046	901 735
в том числе:				
ПАО СБЕРБАНК	5801	1 680 417	457 725	649 368
РНКБ БАНК ПАО	5802	204 810	552 321	252 367
Выданные - всего	5810	2 812 743	2 756 455	2 494 093
в том числе:				
ВЕСНА ООО	5811	-	134 640	43 504
КДП Кетеринг ООО	5812	1 422	1 422	-
Мегалайн ООО	5813	1 547 847	1 547 847	1 547 847
Школьник-ЮЗ ООО	5814	1 263 474	1 072 546	902 742

Руководитель,   **Лазебных Валерий Анатольевич**  
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
за 2022г.	5910	-	-
за 2021г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2022г.	5911	-	-
за 2021г.	5921	-	-
		Возвращено за год	На конец года

Руководитель  Лазебных Валерий  
Анатольевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.