

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и  
Отчету о финансовых результатах  
Акционерного общества  
«Ялтинский комбинат питания»  
за 2020 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 31.12.2020 года составляет 18 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 12 871 782 (двенадцать миллионов восемьсот семьдесят одна тысяча семьсот семьдесят одна) штука номинальной стоимостью 0,71 рубля каждая.

Уставный капитал АО «Ялтинский комбинат питания» оплачен полностью.

Акционерами АО «Ялтинский комбинат питания» являются: физические лица в количестве – 1108 (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 2020 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 Общества – является Общее собрание акционеров;
- Общее руководство Общества осуществляет Наблюдательный совет;
- Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества - Генеральный директор Общества, который

**АО «Ялтинский комбинат питания»**  
**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету**  
**о финансовых результатах за 2020 год.**

---

подотчетен Наблюдательному совету и Общему собранию Общества. Избирает и прекращает полномочия Генерального директора –Наблюдательный совет.

В отчетном периоде полномочия Генерального директора Общества исполнял Мкртчян Азат Сережаевич.

- Органом управления Общества, находящегося в стадии ликвидации, является его ликвидационная комиссия, назначенная Общим собранием акционеров, принявшим решение о ликвидации, или решением суда.

- Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет Ревизионная комиссия и аудитор Общества.

**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 31.12.2020 года (руб.)	
				Д-т	К-т
ООО «Морфей»	-	Операций нет	-	-	
ООО «ТД «ПИК»	-	Операций нет	-	-	

За 2020 год АО «Ялтинский комбинат питания» выплачено Мкртчян А.С. заработной платы на сумму 697 560 руб., 00 коп

Данные организации не контролировали и не оказывали влияния на деятельность Общества. Никаких финансово-хозяйственных взаимоотношений между указанными юридическими лицами в 2019 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 2020 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.**

**АО «Ялтинский комбинат питания»**  
**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету**  
**о финансовых результатах за 2020 год.**

---

В составе основных средств отражены здания, сооружения и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, стоимостью более 40 000,00 рублей 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.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40 000 рублей списываются по мере их передачи в эксплуатацию.

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 2020 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 2020 году не создавался.

#### **Финансовые вложения.**

**АО «Ялтинский комбинат питания»**  
**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету**  
**о финансовых результатах за 2020 год.**

---

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах). Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением финансовых вложений.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях, установленных законодательством.

Общество в соответствии с п.19 ПБУ 19/02 не определяло текущую рыночную стоимость финансовых вложений и соответственно не отражало обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете т.к. расчет величины такого обесценения затруднителен.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

### **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. Доход ведется методом начисления.

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

### **Признание расходов.**

**АО «Ялтинский комбинат питания»**  
**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету**  
**о финансовых результатах за 2020 год.**

---

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 материальные 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, используемым в процессе оказания услуг;

**Расходы на пенсионное обеспечение.**

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты отчислений в Пенсионный фонд РФ, Фонды социального и медицинского страхования, рассчитываемого АО «Ялтинский комбинат питания» по ставкам, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Резерв по расходам на пенсионное обеспечение в 2020 году не создавался.

**Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса**

**Нематериальные активы (строка 1110 Баланса)**

	31.12.2020	31.12.2019
<b>Нематериальные активы (тыс. руб.)</b>	<b>1 541</b>	<b>1541</b>
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 2020 году балансовая стоимость нематериальных активов не изменилась.

**Основные средства (строка 1150 Баланса)**

	31.12.2020	31.12.2019
--	------------	------------

**АО «Ялтинский комбинат питания»**  
**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету**  
**о финансовых результатах за 2020 год.**

<b>Стоимость основных средств (тыс.руб.), в т.ч.:</b>	<b>1 425</b>	<b>1885</b>
Здания	639	1 194
Машины и оборудование (кроме офисного)	773	1 093
Офисное оборудование	13	68

В течение 2020 сокращена балансовая стоимость основных средств на сумму 460 тыс. рублей, за счет начисления амортизации и выбытия основных средств, а именно:

- Здания, начисление амортизации – 277 т.р.,
- Машины и оборудование (кроме офисного), начисление амортизации – 160 т.р.,
- Офисное оборудование, начисление амортизации – 23 т.р.

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

	31.12.2019	31.12.2019
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность (тыс.руб.), в т.ч.:</b>	<b>4 426</b>	<b>6 799</b>
Покупатели и заказчики	4 164	5 862
Поставщики и подрядчики	168	68
Расчеты с подотчетными лицами	7	2
Расчеты по налогам и сборам включая расчеты по социальному страхованию	87	67
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (по прочим операциям)	-	800

**Денежные средства (строка 1250 Баланса):**

Денежные средства на отчетную дату составили 1 299 тыс. рублей.

Расшифровка денежных средств	Сумма (тыс.руб)
Расчетные счета, в т.ч.:	1 299
РНКБ Банк (ПАО) г.Симферополь, р/с 4070281050001001300	1 299
Касса организации	0
<b>Итого</b>	<b>1 299</b>

**Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)**

	31.12.2020	31.12.2019
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность (тыс.руб.), в т.ч.:</b>	<b>378</b>	<b>458</b>
Покупатели и заказчики	334	85
Земельный налог	-	184
УСН	44	39

**АО «Ялтинский комбинат питания»**  
**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету**  
**о финансовых результатах за 2020 год.**

Расчеты с подотчетными лицами	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (по прочим операциям)	-	150

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

<b>Состав доходов</b>	<b>2020г.</b>
Аренда	16 428
<b>ИТОГО</b>	<b>16 428</b>

**Расходы по обычным видам деятельности строка 2120 (элементы затрат)**

Себестоимость реализованных услуг 6 292 тыс. рублей, в том числе:

**Общехозяйственные расходы (управленческие) тыс. руб.:**

	<b>2020г.</b>
<b>Состав расходов, в т.ч.:</b>	<b>9 030</b>
Хозяйственные расходы	406
Амортизация	15
Прочие затраты	721
взносы в ФСС от НС и ПЗ	30
оплата налогов и сборов	865
Оплата труда	5 370
Страховые взносы	1 609
Услуги связи	14

**Чистая прибыль (убыток) отчетного периода**

В 2020 году совокупный финансовый результат отчетного периода определен по данным бухгалтерского учета в сумме 1 963 тыс. рублей.

**Условны 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 2020 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности Обществом не создавался.

### **События после отчетной даты**

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, 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, это события, которые связаны с возможными последствиями и связанной с ним экономической ситуацией в стране в отношении малого и среднего бизнеса. Руководство общества считает, что распространение новой коронавирусной инфекции и нестабильность на рынках является существенными событиями после отчетной даты, не требующими корректировки показателей бухгалтерской(финансовой) отчетности на 31.12.2020 года. В виду неопределенности по событиям новой коронавирусной инфекции и их продолжительности по времени общество не может точно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение.

Генеральный директор \_\_\_\_\_/Мкртчян А.С./

«25» февраля 2021 года