

Мнение	3
Основание для выражения мнения	3
Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность	3-4
Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности	4-5

**Аудиторское заключение о
годовой бухгалтерской отчетности
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЯЛТИНСКИЙ КОМБИНАТ ПИТАНИЯ»
за 2020 год.**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Учредителям акционерного общества «Ялтинский комбинат питания»

СОДЕРЖАНИЕ

Содержание	Стр.
Мнение	3
Основание для выражения мнения	3
Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность	3-4
Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности	4-5
<u>ПРИЛОЖЕНИЕ :ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЯЛТИНСКИЙ КОМБИНАТ ПИТАНИЯ»</u>	

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Ялтинский комбинат питания» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие наши обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для нашего заключения.

Ответственность руководства

аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам акционерного общества
«Ялтинский комбинат питания»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Ялтинский комбинат питания» (ОГРН 1149102130891, 298650, Крым Респ., г. Ялта, пгт. Массандра, ул. Умельцев, д.2), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Ялтинский комбинат питания» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства

аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в

Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Руководитель несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей

значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководителем аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор
ООО «АФ «АКЦЕНТ»

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью

«Аудиторская фирма «Акцент»,

ОГРН 1149102099904,

295017, Крым Респ., Симферополь г., Дачная, ул.22а, пом.15

член саморегулируемой организации аудиторов

АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»,

ОРНЗ 12006043694.



Е.В. Черная

«26» февраля 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

Форма 0710001

на 31 декабря 2019 г. на 31 декабря 2018 г.

	Форма по ОКУД	Коды	
		0710001	
	Дата (число, месяц, год)	31	12 2020
Организация Акционерное Общество "Ялтинский комбинат питания"	по ОКПО	00789157	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9103015615	
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД 2	68.20.2	
Организационно-правовая форма / форма собственности Закрытые акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	

Местонахождение (адрес) **298650, Крым Респ, Ялта г, Массандра пгт, Умельцев ул, д. № 2**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

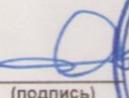
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **ООО "Аудиторская фирма "Акцент"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	9102048907
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1149102099904

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	1 541	1 541	1 541
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 425	1 885	2 355
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 966	3 425	3 896
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	4 426	6 799	5 722
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 299	504	96
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	5 725	7 303	5 818
	БАЛАНС	1600	8 691	10 728	9 714

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 965	10 965	10 965
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 652)	(694)	(1 883)
	Итого по разделу III	1300	8 313	10 271	9 082
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	378	458	632
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	378	458	632
	БАЛАНС	1700	8 691	10 729	9 714

Руководитель

 (подпись)
 Азат Серезаевич (расшифровка подписи)



25 февраля 2021 г.

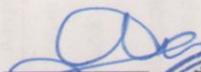
Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Акционерное Общество "Ялтинский комбинат питания"		Дата (число, месяц, год)	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710002		
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом		по ОКПО	31	12	2020
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	00789157		
Закрытые акционерные общества / Частная собственность		по ОКВЭД 2	9103015615		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	68.20.2		
		по ОКЕИ	12267	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	16 428	16 998
	Себестоимость продаж	2120	(6 292)	(6 152)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	10 136	10 846
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(9 031)	(9 349)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 105	1 497
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
	Прочие расходы	2350	(3 068)	(308)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 963)	1 189
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 963)	1 189

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(1 963)	1 189
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


(подпись)

Михайлов Азат Сергеевич

(расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды	
0710004	
31	12 2020
00789157	
9103015615	
68.20.2	
12267	16
384	

Организация Акционерное Общество "Ялтинский комбинат питания" Форма по ОКУД
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год)
 Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКПО
 Закрытые акционерные общества / Частная собственность _____ по ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей _____ по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	10 965	-	-	-	(1 883)	9 082
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 189	1 189
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 189	1 189
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	10 965	-	-	-	(694)	10 271
За 2020 г.	3310	-	-	-	-	5	5
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
прочее	3317	-	-	-	-	5	5
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 963)	(1 963)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(1 963)	(1 963)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	10 965	-	-	-	(2 652)	8 313

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	9 083	1 188	-	10 271
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	9 083	1 188	-	10 271
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(1 883)	1 188	1	(694)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(1 883)	1 188	1	(694)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация **Акционерное Общество "Ялтинский комбинат питания"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Закрытые акционерные общества / Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2020
00789157		
9103015615		
68.20.2		
12267		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	16 293	15 405
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	16 279	15 405
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	14	-
	4120	(15 498)	(14 997)
Платежи - всего			
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 829)	(6 728)
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 014)	(4 573)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(322)	-
прочее	4125	(270)	(3 662)
прочие платежи	4129	(1 063)	(34)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	795	408
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
	4220	-	-
Платежи - всего			
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	795	408
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	504	96
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 299	504
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)



Митчин Олег Сергеевич

(подпись)

25 февраля 2021 г.

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период			
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



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 2020г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
	5180	за 2020г.	-	-	-	-	
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	

Руководитель _____
(подпись)

Мкртчян Азат Сергеевич
(расшифровка подписи)



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 2020г.	-	-	-	-	
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	
		за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	5271	-	-



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель  (подпись)
Мкртчян Азат Сергеевич (расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Руководитель _____

25 февраля 2021 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель  (подпись)
 Мкртчян Азат Сергеевич (расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2020г.	-	-	277	(277)	-	-	-	-	-	-
	5420	за 2019г.	-	-	278	(278)	-	-	X	-	-	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	277	(277)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	278	(278)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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  (подпись)
 Мкртчян Азат Сергеевич
 (расшифровка подписи)

25 февраля 2021 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 долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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						восстановление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	6 799	-	-	-	-	(2 373)	-	-	-	-	-	-	4 426
	5530	за 2019г.	5 722	-	1 556	-	(479)	-	-	-	-	-	-	-	6 799
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	5 330	-	-	-	(1 166)	-	-	-	-	-	-	-	4 164
	5531	за 2019г.	4 417	-	1 203	-	(332)	-	-	-	-	-	-	-	5 330
Авансы выданные	5512	за 2020г.	470	-	-	-	(302)	-	-	-	-	-	-	-	168
	5532	за 2019г.	439	-	309	-	(278)	-	-	-	-	-	-	-	470
Прочая	5513	за 2020г.	1 041	-	-	-	(947)	-	-	-	-	-	-	-	94
	5533	за 2019г.	866	-	176	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	1 041
5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	6 799	-	-	-	(2 373)	-	-	-	X	-	-	-	4 426
	5520	за 2019г.	5 722	-	1 556	-	(479)	-	-	-	X	-	-	-	6 799

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

25 февраля 2021 г.

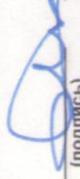
28

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	5 370	5 237
Отчисления на социальные нужды	5630	1 639	1 599
Амортизация	5640	292	303
Прочие затраты	5650	1 992	2 471
Итого по элементам	5660	9 293	9 610
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	9 293	9 610

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



Руководитель  (подпись)
 Мкртчян Азат Сержеевич (расшифровка подписи)

25 февраля 2021 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	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель

25 февраля 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель _____ (подпись)
 Азамат Серезаевич
 (подпись)
 ИНН 9103030001
 КПП 910301001

25 февраля 2021 г.

32

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
в том числе:					
за 2020г.	5920	-	-	-	-
за 2019г.					
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-

Приложение к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
Акционерного общества
«Ялтинский комбинат питания»
за 2020 год



Руководитель  (подпись)
Микртян Азат Сергеевич
(расшифровка подписи)

25 февраля 2021 г.

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 (114910213089)

Адрес (место нахождения) юридического лица:

298630, Республика Крым, г. Ялта, пр-т Мухоморова, ул. Умельцев, дом 2.

Сведения об образовании АО «Ялтинский комбинат питания»:

Дата внесения сведений в Единый государственный реестр юридических лиц – 12.12.2014 года.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и

Отчету о финансовых результатах

Акционерного общества

«Ялтинский комбинат питания»

за 2020 год.

Уставный капитал:

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

Уставный капитал АО «Ялтинский комбинат питания» составляет 10 904 908 (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 «СНТ-3ЭТ» – 24,50%, количество акций 3 783 600 шт. на сумму 2 686 366 (два миллиона шестьсот восемьдесят шесть тысяч шестьсот восемьдесят шесть) руб., 00 коп.

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

(утвержден приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. №106н). Планом

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

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

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.

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.

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

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

(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.

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

Сумма	155	155
Сумма	639	1194
Материалы и спортивный инвентарь (кроме спортивного)	773	1093

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

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
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 2020 году балансовая стоимость нематериальных активов не изменилась.

Основные средства (строка 1150 Баланса)

	31.12.2020	31.12.2019
Стоимость основных средств (тыс.руб.), в т.ч.:	1 425	1885
Здания	639	1 194
Машины и оборудование (кроме офисного)	773	1 093

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

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
Краткосрочная дебиторская задолженность (тыс.руб.), в т.ч.:	4 426	6 799
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
Итого	1 299

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

	31.12.2020	31.12.2019
Краткосрочная кредиторская задолженность (тыс.руб.), в т.ч.:	378	458
Покупатели и заказчики	334	85
Земельный налог	-	184
УСН	44	39
Расчеты с подотчетными лицами	-	-

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

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

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

Состав доходов	2020г.
Аренда	16 428
ИТОГО	16 428

Расходы по обычным видам деятельности строка 2120 (элементы затрат)

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

Общехозяйственные расходы (управленческие) тыс. руб.:

	2020г.
Состав расходов, в т.ч.:	9 030
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

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

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 _____

«25» февраля 2021 года



Михрабян А.С./

Пронумеровано, прошнуровано и скреплено

печатью 44 (срок четвёрте) лист а

Директор ООО АФ «АКЦЕНТ»
Черная Е.В.

Черная

