



**Общество с ограниченной
ответственностью
"Практик-Аудит"**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Кулундаконсервмолоко»
за 2018 год

Акционерам акционерного общества «Кулундаконсервмолоко»,
Генеральному директору и иным пользователям

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Кулундаконсервмолоко» (АО «Кулундаконсервмолоко»), ОГРН 1022202238079, 658922, Алтайский край, Кулундинский район, село Кулунда, улица Молодежная, д. 1 состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 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 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Кулундаконсервмолоко» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на пункт 16 Пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором указано, что АО «Кулундаконсервмолоко» понесло чистый убыток в сумме 293 тыс. руб. в течение года, закончившегося 31 декабря 2018 года, и на эту же сумму произошло уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой. Как отмечается в Пояснениях, данные события или условия, наряду с другими вопросами, изложенными в пункте 22 Пояснений, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности АО «Кулундаконсервмолоко» продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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

Заключение независимого аудитора

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров АО «Кулундаконсервмолоко», 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.

Руководитель проверки по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение Л.В. Бабина (квалификационный аттестат № К 010093 от 19.12.1994, срок действия не ограничен).

Руководитель аудиторской организаций
(квалификационный аттестат № К 010093
от 19.12.1994, срок действия не ограничен)



Л.В. Бабина

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Практик-Аудит»,
ОГРН 1022200769799,
656015, г. Барнаул, пр-т Красноармейский, д. 108, этаж 3, офис 308,
член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11006014318

25 марта 2019 года

Приложение № 1
к Приказу Минфина России
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 N 57н,
и от 06.03.2018 N 41н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 18 г.

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Организация АО "Кулундаконсервмолоко" по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности _____ по _____
Производство молока, сливок твердой форме ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности частная _____
акционерные общества по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) по ОКЕИ _____
 Местонахождение (адрес) 658922 Алтайский край. Кулундинский р-н, с.Кудунда,
ул. Молодежная №1

Коды		
0710001		
31	12	2018
00417102		
2253000164		
10.51.4		
60	16	
384 (385)		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	26921	25439	22955
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190	397	555	482
	Итого по разделу I	1100	27318	25994	23437
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	27534	28176	33435
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	43660	61312	84177
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1215	2433	3515
	Прочие оборотные активы	1260	168	171	251
	Итого по разделу II	1200	72577	92092	121378
	БАЛАНС	1600	99895	118086	144815

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1987	1987	1987
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	() ⁷	()	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340	13834	13834	13834
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	298	298	298
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	11171	11464	16011
	Итого по разделу III	1300	27290	27583	32130
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	44	53	187
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	44	53	187
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			60386
	Кредиторская задолженность	1520	72561	90450	52112
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	72561	90450	112498
	БАЛАНС	1700	99895	118086	144815

Руководитель

(подпись)

Коваль А.Н.

(расшифровка подписи)

" 27 "

февраля

20 19 г.



Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 18 г.

Организация АО "Кулундаконсервмолоко" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности Производство молока, сливок в твердой форме по ОКПО _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности частная по ОКФС _____
 акционерные общества по ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2018
00417102		
2253000164		
10.51.4		
60	16	
384 (385)		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 20 18 г. ³	За _____ год 20 17 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	158223	188652
	Себестоимость продаж	2120	(156874)	(185079)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1349	3573
	Коммерческие расходы	2210	()	()
	Управленческие расходы	2220	()	()
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1349	3573
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330	()	(1854)
	Прочие доходы	2340	431	6601
	Прочие расходы	2350	(1644)	(8347)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	136	(27)
	Текущий налог на прибыль	2410	(438)	(984)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(402)	(855)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	9	134
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	()	()
	Платежи из прибыли после налогообложения	2460	()	(3670)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(293)	(4547)
	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		
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	(293)	(4547)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____

Коваль А.Н.

" 27 "

февраля

20 19 г.



Формы
отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств
и отчета о целевом использовании полученных средств

Отчет об изменениях капитала
за 20 18 г.

Организация	АО "Кулундаконсервмолоко"	Дата (число, месяц, год)	31 12 2018
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710003
Вид экономической деятельности	Производство молока, сливков в твердой форме	по ОКПО	00417102
Организационно-правовая форма собственности	частная	ИНН	2253000164
открытые акционерные общества		по ОКВЭД	10.51.4
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)		по ОКПФ/ОКФС	60 16
		по ОКЕИ	384 (385)

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 20 16 г. ¹	3100	1987	()	13834	298	16011	32130
Увеличение капитала - всего:	3210						
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	x	x
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x	x	x
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		()	()	(4547)	(4547)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(4547)	(4547)
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	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ²	3200	1987	()	13834	298	11464	27583
За 20 18 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310						
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		
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		()	()	(293)	(293)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(293)	(293)
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 20 18 г. ³	3300	1987	()	13834	298	11171	27290

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ¹	Изменения капитала за 20 18 г. ²		На 31 декабря 20 17 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3400		()		
	3410				
	3420	()	()	()	()
	3500		()		
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3401		()		
	3411				
	3421	()	()	()	()
	3501		()		
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3402				
	3412				
	3422				
	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ¹
Чистые активы	3600	27290	27583	32130

Руководитель Коваль А.Н. (расшифровка подписи)

" 27 " февраля 20 19 г.



Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств

за 12 месяцев 20 18 г.

Организация АО "Кулундаконсервмолоко" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид экономической деятельности Производство молока, сливок в твердой форме по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности частная
открытые акционерные общества по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2018
00417102		
2253000164		
10.51.4		
60	16	
384/385		

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>18</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>17</u> г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	313414	501135
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	309862	494955
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	3552	6180
Платежи - всего	4120	(314632)	(442217)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(83495)	(72654)
в связи с оплатой труда работников	4122	(78786)	(53771)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	(2240)
налога на прибыль организаций	4124	(446)	(3767)
прочие платежи	4129	(151905)	(309785)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(-1218)	58918

Наименование показателя	Код	За <u> </u> год 20 <u>18</u> г. ¹	За <u> </u> год 20 <u>17</u> г. ²
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		
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	()	()
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	()	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	()	()
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		
прочие поступления	4319		

Наименование показателя	Код	За <u> </u> год 20 <u>18</u> г. ¹	За <u> </u> год 20 <u>17</u> г. ²
Платежи - всего	4320	()	(60000)
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	()	(60000)
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	()	(60000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1218)	(1082)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2433	3515
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1215	2433
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель



(подпись)

Коваль А.Н.

(расшифровка подписи)

" 27 " февраля 20 19 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года			выбыло		убыток от обесценения	переоценка	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 18 г. ¹	-	()		()				
	5110	за 20 17 г. ²		()		()				
в том числе:		за 20 18 г. ¹		()		()				
(вид нематериальных активов)		за 20 17 г. ²		()		()				
		за 20 18 г. ¹		()		()				
(вид нематериальных активов)		за 20 17 г. ²		()		()				
и т.д.				()		()				

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

0710005 с. 2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Всего	5130			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 18 г. ¹		()			()	()		()
	5150	за 20 17 г. ²		()			()	()		()
в том числе:		за 20 18 г. ¹		()			()	()		()
(объект, группа объектов)		за 20 17 г. ²		()			()	()		()
		за 20 18 г. ¹		()			()	()		()
(объект, группа объектов)		за 20 17 г. ²		()			()	()		()
и т.д.										

0710005 с. 3

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 20 18 г. ¹			()	()	
	5170	за 20 17 г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 18 г. ¹			()	()	
		за 20 17 г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 18 г. ¹			()	()	
		за 20 17 г. ²			()	()	
и т.д.						()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 18 г. ¹			()	()	
	5190	за 20 17 г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 18 г. ¹			()	()	
		за 20 17 г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 18 г. ¹			()	()	
		за 20 17 г. ²			()	()	
и т.д.					()	()	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			персона- льная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло персона- льная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	начислено амортизации ⁶	персона- льная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	персона- льная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	персона- льная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 18 г. ¹	61233	(40525)	9022	(1613)	1418	(2614)			68642	(41721)		
в том числе:														
сооружения		за 20 18 г. ¹	6762	(4338)		()		(151)			6762	(4489)		
		за 20 17 г. ²	6762	(4187)		()		(151)			6762	(4338)		
здания		за 20 18 г. ¹	16609	(8173)	5069	()		(359)			21678	(8532)		
		за 20 17 г. ²	16982	(8266)		(373)	342	(249)			16609	(8173)		
Машины и оборудование		за 20 18 г. ¹	25335	(19252)	3953	(575)	569	(1366)			28713	(20049)		
		за 20 17 г. ²	25403	(18601)	308	(376)	376	(1027)			25335	(19252)		
Транспортные средства		за 20 18 г. ¹	11885	(8402)		(1038)	849	(735)			10847	(8288)		
		за 20 17 г. ²	12936	(8367)	72	(1123)	803	(838)			11885	(8402)		
Информационная техника		за 20 18 г. ¹	354	(354)		()		()			354	(354)		
		за 20 17 г. ²	354	(345)		()		(9)			354	(354)		
Земельные участки		за 20 18 г. ¹	238	()		()		()			238	(0)		
		за 20 17 г. ²	238	()		()		()			238	(0)		
Производственные и хозяйственные инвентарь		за 20 18 г. ¹	50	(6)		()		(3)			50	(9)		
		за 20 17 г. ²	50	(4)		()		(2)			50	(6)		
		за 20 18 г. ¹		()		()		()				()		
		за 20 17 г. ²		()		()		()				()		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 18 г. ¹		()		()		()				()		
в том числе:														
(группа объектов)		за 20 18 г. ¹		()		()		()				()		
		за 20 17 г. ²		()		()		()				()		
		за 20 18 г. ¹		()		()		()				()		
		за 20 17 г. ²		()		()		()				()		

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 20 18 г. ¹	5127	3521	()	(8325)	323
	5250	за 20 17 г. ²	353	4875	()	(101)	5127
в том числе:		за 20 18 г. ¹	396	3521	()	(3594)	323
		за 20 17 г. ²	353	144	()	(101)	396
машинны оборудование		за 20 18 г. ¹	4731		()	(4731)	0
здания		за 20 17 г. ²		4731	()	()	4731
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	3а 20 18 г. ¹	3а 20 17 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			
Транспортные средства			
Здания и сооружения			
Машины и оборудование			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате ликвидации - всего:	5270		(834)
в том числе:			
Оборудование		()	(376)
Транспортные средства		()	(85)
Здания		()	(373)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280		268	2076
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	7523	7523	7523
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷
						перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 18 г. ¹				()					
	5311	за 20 17 г. ²				()					
		за 20 18 г. ¹				()					
		за 20 17 г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)											
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 18 г. ¹				()					
	5315	за 20 17 г. ²				()					
		за 20 18 г. ¹				()					
		за 20 17 г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)											
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 18 г. ¹				()					
	5310	за 20 17 г. ²				()					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	
											себесто- имость
Запасы - всего	5400	за 20 18 г. ¹	28176	()	58091	(58733)			x	27534	()
	5420	за 20 17 г. ²	33435	()	97504	(102763)			x	28176	()
Материалы		за 20 18 г. ¹	27861	()	46641	(47045)				27457	()
		за 20 17 г. ²	23606	()	73367	(69112)				27861	()
Товары		за 20 18 г. ¹	315	()	11450	(11688)				77	()
		за 20 17 г. ²	421	()	18374	(18480)				315	()
Готовая продукция		за 20 18 г. ¹	0	()		()				0	()
		за 20 17 г. ²	9408	()	5763	(15171)				0	()
		за 20 18 г. ¹	0	()		()				0	()
		за 20 17 г. ²		()		()				0	()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			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	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2018 г.	5501		()			()	()		()		()
	за 2017 г.	5521		()			()	()		()		()
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2018 г.	5502		()			()	()		()		()
	за 2017 г.	5522		()			()	()		()		()
авансы выданные	за 2018 г.	5503		()			()	()		()		()
	за 2017 г.	5523		()			()	()		()		()
прочие	за 2018 г.	5504		()			()	()		()		()
	за 2017 г.	5524		()			()	()		()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2018 г.	5510	61312	()	37347		(54999)	()		()	43660	()
	за 2017 г.	5530	84177	()	38659		(61524)	()		()	61312	()
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2018 г.	5511	47915	()	28350		(47751)	()		()	28514	()
	за 2017 г.	5531	67188	()	35289		(54562)	()		()	47915	()
авансы выданные	за 2018 г.	5512	1015	()	1729		(1015)	()		()	1729	()
	за 2017 г.	5532	6508	()	438		(5931)	()		()	1015	()
прочие	за 2018 г.	5513	12382	()	7268		(6233)	()		()	13417	()
	за 2017 г.	5533	10481	()	2932		(1031)	()		()	12382	()
	за 2017 г.	5500	61312	()	37347		(54999)	()		x	43660	()
Итого	за 2016 г.	5520	84177	()	38659		(61524)	()		x	61312	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31.12.2017 г.		На 31.12.2016 г.		На 31.12.2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540						
в том числе:							
долгосрочная	5541						
краткосрочная	5542						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Код	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления*****	погашение	выбыло списание на финансовый результат*****	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2018 г.	5551	0			()	()	0
	за 2017 г.	5571	0		0	(0)	()	0
в том числе:	за 2018 г.	5552	0			()	()	0
кредиты	за 2017 г.	5572	0		0	(0)	()	0
	за 2018 г.	5553				()	()	
займы	за 2017 г.	5573				()	()	
	за 2018 г.	5554				()	()	
прочие	за 2017 г.	5574				()	()	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2018 г.	5560	90450	72557	0	(90446)	()	72561
	за 2017 г.	5580	112498	106296	1854	(130198)	()	90450
в том числе:	за 2018 г.	5561	3914	2050		(3911)	()	2053
расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2017 г.	5581	3076	8340		(7502)	()	3914

Наименование показателя	Период	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)*****	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления *****			погашение	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
авансы полученные	за 2018 г.	5562	3894			(3892)	()		2
	за 2017 г.	5582	8	3894		(8)	()		3894
расчеты по налогам и сборам	за 2018 г.	5563	5961	5955		(5961)	()		5955
	за 2017 г.	5583	3645	17381		(15065)	()		5961
кредиты	за 2018 г.	5564	0			()	()		0
	за 2017 г.	5584	60386		1854	(62240)	()		0
займы	за 2017 г.	5565	0			()	()		0
	за 2016 г.	5585				()	()		0
прочие	за 2018 г.	5566	76681	64552		(76682)	()		64551
	за 2017 г.	5586	45383	76681		(45383)	()		76681
Итого	за 2018 г.	5550	90450	72557	0	(90446)	()	x	72561
	за 2017 г.	5570	112498	106296	1854	(130198)	()	x	90450

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
		3	4	5
Всего	2			
	5590			
в том числе:				
долгосрочная	5591			
из нее:				
по кредитам	5592			
займам	5593			
в том числе:				
краткосрочная	5594			
из нее:				
по кредитам	5595			
займам	5596			

6. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Наименование показателя	Код	3а 2018 г.	3а 2017 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	59099	87812
Затраты на оплату труда	5620	61436	60985
Отчисления на социальные нужды	5630	18728	19075
Амортизация	5640	2614	2276
Прочие затраты	5650	14997	14931
Итого по элементам затрат	5660	156874	185079
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	5670		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	156874	185079

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700			()	()	
в том числе: (вид оценочного обязательства)				()	()	
(вид оценочного обязательства)				()	()	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800			
в том числе: векселя	5801			
Имущество, находящееся в залоге	5810			
в том числе: объекты основных средств	5811			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812			
Выданные - всего	5820			13119
в том числе: векселя	5821			
Имущество, переданное в залог	5830			13119
в том числе: объекты основных средств	5831			13119
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5832			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 18 г. ¹		За 20 17 г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего				()	
20 г. ¹	5910			()	
20 г. ²	5920			()	
В том числе:					
(наименование цели)				()	
20 г. ¹				()	
20 г. ²				()	
и т.д.					

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Генеральный директор _____

(А.Н. Коваль)



27.02.2019

ПОЯСНЕНИЯ
к «Бухгалтерскому балансу» и «Отчету о финансовых результатах»
АО «Кулундаконсервмолоко»
за 2018 год.

1.	Организация и виды деятельности	2
2.	Доходы от основных видов деятельности Общества	3
3.	Методика подготовки бухгалтерской отчетности	3
4.	Информация об учетной политике	3
5.	Основные средства и незавершенное капитальное строительство	4
6.	Нематериальные активы	6
7.	Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	6
8.	Прочие внеоборотные активы	6
9.	Запасы	7
10.	Финансовые вложения	7
11.	Дебиторская и кредиторская задолженность	7
12.	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства	8
13.	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	8
14.	Изменения оценочных значений	8
15.	Налоговая задолженность	8
16.	Капитал	9
17.	Прочие доходы и расходы	9
18.	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	10
19.	События, произошедшие после отчетной даты	11
20.	Условные обязательства и условные активы	11
21.	Операции со связанными сторонами	11
22.	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества	11
23.	Показатели по сегментам	11
24.	Прочая информация	12

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Кулундаконсервмолоко» (далее Общество) за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2018 года.

Табличные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах отражены в приложении.

1. Организация и виды деятельности

Акционерное общество «Кулундаконсервмолоко» зарегистрировано Межрайонной инспекцией министерства Российской Федерации по налогам и сборам №14 по Алтайскому краю 10 сентября 2002 года;

основной государственный регистрационный номер: 1022202238079;

свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 22 № 001861667.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2253000164

Код причины постановки на учет (КПП): 225301001

Полное фирменное наименование юридического лица: Акционерное общество «Кулундаконсервмолоко».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: АО «Кулундаконсервмолоко».

Адрес (местонахождение) юридического лица:

местонахождение: 658922, Алтайский край, Кулундинский район, с. Кулунда, ул. Молодежная, д. 1;

почтовый адрес: 658922, Алтайский край, Кулундинский район, с. Кулунда, ул. Молодежная, д. 1;

местонахождение постоянно действующего исполнительного органа: 658922, Алтайский край, Кулундинский район, с. Кулунда, ул. Молодежная, д. 1;

телефон: 8 (385 66) 22-2-80; факс: 8 (385 66) 28-8-83;

основной вид деятельности, который является преобладающим, и имеет приоритетное значение для АО «Кулундаконсервмолоко», – производство молока, сливок в твердых формах (ОКВЭД 10.51.4).

В соответствии с уставом, общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами;
- Хранение и складирование;
- Аренду прочих машин и оборудования;
- Аренду прочего автомобильного транспорта;
- Деятельность автомобильного грузового специализированного транспорта;
- Производство пара и горячей воды (тепловой энергии);
- Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- Удаление и обработка сточных вод;
- Удаление и обработка твердых отходов;
- Оптовую торговлю молочными продуктами;
- Розничную торговлю молочными продуктами;
- Прочие услуги по ремонту и техническому обслуживанию прочего оборудования
- Деятельность столовых при предприятиях и учреждениях;
- Розничную торговлю в неспециализированных магазинах.

АО «Кулундаконсервмолоко» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Среднесписочная численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2018 год составила 281 человек.

В течение 2018 года исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Таблица 1. Единоличный Исполнительный орган Общества

Должность	Ф.И.О.	Вид выплаченного вознаграждения
Генеральный директор	Коваль Анатолий Николаевич	Заработная плата

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет специальное контрольное подразделение - Ревизионная комиссия, которая состоит из пяти человек и подотчетна Общему собранию акционеров. Состав ревизионной комиссии представлен ниже.

Таблица 2. Состав ревизионной комиссии

Ф.И.О.	Должность
Фишер Виктор Викторович	Директор ООО «Мерабилитское»
Серодчук Ирина Николаевна	Бухгалтер АО «Кулундаконсервмолоко»
Исмаилова Нина Вячеславовна	Бухгалтер АО «Кулундаконсервмолоко»
Лиханова Ольга Владимировна	Бухгалтер АО «Кулундаконсервмолоко»
Никишина Анна Михайловна	Бухгалтер АО «Кулундаконсервмолоко»

Выплат вознаграждения ревизорам за 2018 год Обществом не осуществлялось.

2. Доходы от основных видов деятельности Общества

Доходы от основных видов деятельности за 2018 год составили 158223 тыс. руб., что на 16,13 процента меньше, чем в 2017 году.

Декомпозиция в разрезе видов деятельности представлена в таблице №3.

Таблица 3. Объем реализации
тыс. руб. без учета НДС

Наименование	2018 год	2017 год
Оказание услуг	34 638	32 963
Производство масла крест.	0	2 094
Производство сухого молока	0	8 464
Производство молока сухого обезжиренного МДЖ 1,5%	0	6 613
Реализация товара	12 918	18 440
Услуги по аренде	625	831
Услуги ЖКХ	1 144	1 698
Услуги по переработки сырья	108 898	117 549
Итого	158 223	188 652

3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

4. Информация об учетной политике

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества утверждена приказом генерального директора № 281 от 29 декабря 2017 года.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106 н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В составе учетной политики утверждены:

- рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета;
- правила документооборота и технология обработки учетной информации, содержащие формы утвержденных первичных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности;
- другие обязательные для применения в Обществе нормативные документы.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2018 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

Информация об изменениях учетной политики отчетного года.

В отчетном периоде Обществом изменений к учетной политике не вносилось.

Информация об изменениях учетной политики на год, следующий за отчетным (вводимых с 01.01.2019 года)

На 2019 год изменение учетной политики связано с изменениями законодательства (закон о бухгалтерском учете, новые нормы ПБУ).

Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году.

Существенных ошибок, исправленных в отчетном году, у Общества не было.

5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство.

В составе основных средств Общества по состоянию на отчетную дату числится:

- основные средства в организации по остаточной стоимости на сумму – 26921 тыс. рублей.

Учет наличия и движения основных средств Общества организован в разрезе их видов

согласно Общероссийскому классификатору основных фондов, утвержденному Постановлением Государственного комитета Российской Федерации по стандартизации, метрологии и сертификации от 26.12.1994 № 359.

Начисление амортизации по всем группам ОС в бухгалтерском учете производится линейным способом.

В учете Общества стоимость земельных участков в собственности не погашается.

Стоимость основных средств погашается путем ежемесячного начисления амортизации по ним. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, кроме случаев перевода его по решению руководителя организации на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Установление срока полезного использования объектов основных средств производится организацией самостоятельно на основании решения Комиссии по оценке активов исходя из: ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, в целях применения линейного метода начисления амортизации по этим объектам Общество вправе определять норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками – юридическими лицами. При этом срок полезного использования данных основных средств может быть определен как установленный предыдущим собственником этих основных средств срок их полезного использования, уменьшенный на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Если в результате реконструкции, модернизации или технического перевооружения объекта основных средств, срок его полезного использования не увеличился, при исчислении амортизации учитывается оставшийся срок полезного использования. Если по результатам достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации объекта основных средств, принимается решение об увеличении его первоначальной стоимости, то такие затраты увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств и списываются в дебет счета учета основных средств.

При консервации объектов основных средств на срок более 3-х месяцев начисление амортизации:

- приостанавливается с месяца, следующего за месяцем начала консервации;
- возобновляется с месяца, следующего за месяцем снятия с консервации.

В 2018 году Обществом объекты основных средств на консервацию не переводились.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости в соответствии с требованиями бухгалтерских стандартов.

В случае улучшения первоначально принятых нормативных показателей объекта основных средств в результате произведенной реконструкции или модернизации Обществом пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

6. Нематериальные активы

Учет отдельных видов нематериальных активов ведется на специальных субсчетах в соответствии с Рабочим планом счетов.

Нематериальные активы принимаются к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права организации на результаты интеллектуальной деятельности.

Оценка нематериальных активов определяется в сумме фактических расходов на приобретение без возмещаемых налогов (НДС).

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации в течение установленного срока их полезного использования линейным способом.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на счете 05 "Амортизация нематериальных активов" (согласно рабочему плану счетов). Амортизация начисляется независимо от результатов деятельности организации в течение установленного срока их полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при их постановке на учет специально созданной комиссией и утверждается Генеральным директором Общества.

Нематериальные активы учитываются в балансе исходя из принципа экономической выгоды. Если нематериальный актив не приносит экономической выгоды, решением комиссии остаточная стоимость такого актива одномоментно списывается на расходы Общества, а сам актив списывается с баланса.

По состоянию на отчетную дату в Обществе объекты нематериальных активов не числятся.

7. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы Обществом не ведутся.

8. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражена стоимость расходов будущих периодов, срок использования которых превышает 12 месяцев, на сумму 74 тыс. рублей, учтенных на счете 97.

В составе прочих внеоборотных активов учтены объекты, затраты по которым понесены, но строительство не планируется. Расшифровка прочих объектов представлена в таблице:

Таблица №5. Объекты, затраты по которым понесены, но строиться не планируется
тыс. руб. без учета НДС

№ п/п	Наименование	Сумма, руб.
I	Объекты, затраты по которым понесены, но строиться не планируется	
2	Насос Г2-ОПД	32
3	Насос ЭЦВ 10 63 80	65

4	Аммиачный компрессор	38
5	Воздуха-отделительный бачок	63
6	Градирия ПЛЕ ГП100	41
7	Градирия ПЛЕ ГП100	41
8	Ванна	43
	Итого:	323

9. Запасы

Учет готовой продукции, товаров, сырья, материалов, топлива, запасных частей, тары, используемой для упаковки и транспортировки продукции (товаров), и других материальных ресурсов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 43 «Готовая продукция», 10 «Материалы» и применением счета 41 «Товары» по фактической себестоимости.

Способ списания материалов установлен по средней себестоимости.

В составе статьи «Запасы» на отчетную дату числятся:

- «Материалы» на сумму 27457 тыс. рублей
- «Товары» на сумму 77 тыс. рублей

Резерв на обесценение материальных ценностей, обществом не создавался.

10. Финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются по цене, уплаченной продавцу, включая суммы, уплаченные специализированным организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением ценных бумаг; вознаграждения, уплаченные посредническим организациям, с участием которых приобретены ценные бумаги; расходы по уплате процентов по заемным средствам, используемым на приобретение финансовых вложений до принятия их к бухгалтерскому учету и иные расходы, непосредственно связанные с их приобретением.

На дату составления отчетности финансовые вложения отсутствуют.

Сумма денежных средств Общества на отчетную дату составляет 1215 тыс. рублей в т.ч.:

- касса организации – 333 тыс. руб.;
- расчетные счета – 861 тыс. руб.;
- переводы в пути 21 тыс. Руб.

11. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги обществом не создавался.

Дебиторская задолженность:

- 1) по расчетам с покупателями и заказчиками – 28514 тыс. рублей;
- 2) по авансам выданным – 1729 тыс. рублей, остаток НДС по счету 76ВА – 0 тыс. рублей);
- 3) прочая дебиторская задолженность 13417 тыс. рублей, в том числе:
 - задолженность, персонала по причиненному ущербу предприятию в сумме 181 тыс.

рублей;

- задолженность, персонала по выданным денежным средствам в подотчет сумме – 5 тыс. рублей;
- налоги и сборы - 3 тыс. рублей;
- расходы будущих периодов по страхованию автотранспорта, техническому освидетельствованию – 173 тыс. рублей;

- расчеты с разными дебиторами – 13055 тыс. рублей;

Кредиторская задолженность:

- 1) авансы полученные от покупателей – 2 тыс. рублей;
- 2) расчеты с поставщиками и подрядчиками – 2053 тыс. рублей;
- 3) расчеты по налогам и взносам во внебюджетные фонды - 5955 тыс. рублей.
- 4) прочая кредиторская задолженность 64551 тыс. рублей, в том числе:
 - расчеты по оплате труда 1678 тыс. рублей;
 - расчеты с персоналом по сумма выданным в подотчет 4 тыс. рублей;
 - расчеты с разными кредиторами – 62869 тыс. рублей;

12. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Задолженность по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам и прочим обязательствам на отчетную дату у акционерного общества отсутствует.

13. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Общество не имеет активов, выраженных в иностранной валюте.

14. Изменения оценочных значений

Обществом резервов на предстоящие расходы, резервы на предстоящие отпуска, резервы по сомнительным долгам не создавались.

15. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2018 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 10, 18%;
- налог на имущество – 2,2%;
- налог на движимое имущество, принятое к учету после 1 января 2013 г. – 1,1%;

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 5955 тыс. рублей, в том числе

- по транспортному налогу 60 тыс. рублей;
- по налогу на имущество 152 тыс. руб.;
- по земельному налогу 75 тыс. руб.;
- налог на добавленную стоимость 3978 тыс. руб.,
- по налог на доходы физических лиц 235 тыс. руб.,
- по водному налогу 14 тыс. руб.

- налог на прибыль 19 тыс. руб.

- по взносам администрируемым федеральной налоговой службой 1404 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед фондом социального страхования составила 18 тыс. рублей.

16. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 1987 тыс. рублей и разделен на 1987 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая. Акции Общества полностью оплачены.

Капитал Общества включает в себя также суммы резервного капитала и переоценку внеоборотных активов. На 31.12.2018 г. резервный капитал Общества составляет 298 тыс. рублей, переоценка внеоборотных активов составляет 13834 тыс. рублей.

В 2018 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды за 2017 год.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 27290 тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (27583 тыс. руб.) составило 293 тыс. рублей (убыток за 12 месяцев 2018 год). Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал.

17. Прочие доходы и расходы

Обществом в 2018 году было отражено в состав прочих доходов на общую сумму 431 тыс. рублей, расшифровка по видам доходов представлена в таблице 6.

Таблица 6. Расшифровка прочих доходов за 2018 год,
стр. 2340 Отчета о финансовых результатах
тыс. руб. без учета НДС

Наименование прочих доходов	Сумма, тыс. руб.
Поступления и расходы от ликвидации ОС	40
Доходы по расчету с банком	2
Доходы по судебным решениям	17
Поступления и расходы от выбытия ОС	203
Прочие доходы	123
Прочие доходы по инвентаризации	46
Итого:	431

Обществом в 2018 году было отражено в состав прочих расходов на общую сумму 1644 тыс. рублей, расшифровка по видам расходов представлена в таблице 7.

Таблица 7. Расшифровка прочих расходов за 2018 год,
стр. 2350 Отчета о финансовых результатах
тыс. руб. без учета НДС

Наименование прочих расходов	Сумма, тыс. руб.
Выплаты прочие не принимаемые для НО прибыли	445
Поступления и расходы от ликвидации ОС	100
Поступления и расходы от выбытия ОС	190
Прочие расходы (гос. пошлины по нормативам)	6

Прочие расходы	581
Расходы по налогам и взносам (ПФР, ОМС, ВНиМ, ВНС)	136
Расходы по расчету с банками	186
Итого:	1 644

Для целей бухгалтерского учета доходы от продажи товаров (работ, услуг) определяются по методу начисления. При возникновении доходов от процентных и иных платежей по ценным бумагам, доходов от участия в Уставных капиталах других организаций доходы включаются в состав прочих доходов на счете 91 (аналогично соответствующие им расходы).

Для целей учета обычные виды деятельности Общества подразделяются на профильные и непрофильные. Под профильными видами подразумеваются те виды деятельности, которые непосредственно указаны в Уставе Общества. Все остальные виды деятельности являются непрофильными. Доходом от обычных видов деятельности является выручка, получаемая от профильных видов деятельности.

По выданным заемным обязательствам задолженность на конец месяца отражается с учетом причитающихся к оплате процентов по условиям выдачи заемных обязательств. Проценты (дисконт), подлежащий уплате по заемным обязательствам, относится на счет 91 «Прочие доходы».

В состав прямых расходов включаются: материальные расходы, связанные с производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, расходы на оплату труда категорий сотрудников, непосредственно занятых в основной деятельности, взносы в социальные фонды, начисленные на прямые расходы по оплате труда, амортизация по основным средствам, участвующим в процессе производства продукции, выполнения работ, оказания услуг. К косвенным расходам относятся все иные расходы, кроме отнесенных к прямым.

Затраты по профильным видам деятельности отражаются на счете 20 «Основное производство» с аналитикой: подразделение, номенклатурные группы, статьи затрат. Счет 20 ежемесячно закрывается в дебет счета 90.2.1 и счета 43 с аналитикой по соответствующим номенклатурным группам по объектам калькулирования (услугам).

Затраты по вспомогательным производствам, учитываются на счете 23 «Вспомогательные производства», ежемесячно закрываются на счет 20 по соответствующим номенклатурным группам и в дебет счета 90.2.1 с аналитикой по соответствующим номенклатурным группам по объектам калькулирования (услугам). Счет 25 «Общепроизводственные расходы» предназначен для учета косвенных расходов, которые невозможно прямо отнести на конкретный объект калькулирования. Счет 25 ежемесячно закрывается в дебет счета 20. Счет 26 «Общехозяйственные расходы» предназначен для учета косвенных расходов, ежемесячно закрывается в дебет счета 90.2.1 счета 20.

18. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

На отчетную дату сумма отложенных налоговых обязательств составляет – 44 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2018 год представлен в таблице 8:

Таблица 8 Налог на прибыль
тыс. руб.

Прибыль до налогообложения	136
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	27
Налог на прибыль предыдущих периодов	136
Постоянные налоговые обязательства:	402
Постоянный налоговый актив	
по убыткам прошлых лет	
Итого	429
Увеличение отложенных налоговых активов:	
оценочные обязательства	
Прочие	
Уменьшение отложенных налоговых обязательств:	9
по основным средствам из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	
Итого текущий налог на прибыль	438

Налоговые ставки в отчетном периоде не изменялись.

19. События, произошедшие после отчетной даты

Существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2018 г. по 27.02.2019 г. (дата отправки отчетности за 2018 год) Общество не имеет

20. Условные обязательства и условные активы

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

21. Операции со связанными сторонами

Операций со связанными сторонами, за отчетный период общество не совершало.

22. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Общество не имеет событий, которые бы поставили под сомнение в существенной степени допущение о непрерывности деятельности.

23. Показатели по сегментам

Общество ведет свою экономическую деятельность в Кулундинском районе с. Кулунда, в Волчихинском районе с. Волчиха Алтайского края. Общество работает на потребительском рынке, клиенты компании – юридические лица.

24. Прочая информация

Информация по прекращаемой деятельности

Отсутствует.

Участие в совместной деятельности

Отсутствует.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Отсутствует.

27 февраля 2019 года

Генеральный директор _____ (Коваль А.П.)





Пронумеровано, прошнуровано и
скреплено печатью

41

листов

Сергей Сергеевич
прописью

