

от «17» мая 2019 года

Акционерам Открытого
акционерного общества
«НАДЕЖДА»

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЁТНОСТИ
ОАО «НАДЕЖДА»
ЗА 2018 ГОД**

г. Краснодар
2019

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «НАДЕЖДА» (ОАО «НАДЕЖДА», ОГРН 1022304967761, 352330, РФ, Краснодарский край, Усть-Лабинск, ул. Коммунальная, 1а (далее – «Организация»), 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 г. (далее – «Отчетность»)

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «НАДЕЖДА» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 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 описана в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, а также Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров. 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 Раздел 15.1 Пояснений к годовой бухгалтерской отчетности, в котором указано, что в Организации имеются экономические трудности. Общество не имеет намерения прекращать деятельность, намерено продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты. ОАО «НАДЕЖДА» концентрирует свои усилия на решении текущих задач, оперативном уровне управления.

По состоянию на 31.12.2018 стоимость чистых активов Организации значительно меньше величины уставного капитала. Данная ситуация наблюдается в Организации на протяжении нескольких лет.

Производственная деятельность, связанная с производством, предусмотренная Уставом Общества в 2018 г. отсутствует. На протяжении последних лет Организация получала убыток.

Данные события или условия, наряду с другими вопросами, изложенными в Пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и членов совета директоров Организации 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 Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

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 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 Организации;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 Организации 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 Организация 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 членами совета директоров Организации, 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 «АКЦ «Консалтинг»

Л.Х.Шишова

Аудиторская организация:

ООО АКЦ «Консалтинг»,

ОГРН 1042305694507

350020, г. Краснодар, ул. Рашпилевская, 152

член саморегулируемой организации аудиторов

Аудиторская Ассоциация «Содружество»,

ОРНЗ 11606055197

"17" мая 2019 года



Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2018 г.

Организация Открытое акционерное общество "Надежда"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Производство Обработанного жидкого молока

Организационно-правовая форма

форма собственности

Открытое акционерное общество

Единица измерения: тыс руб

Местонахождение (адрес)

352330, Краснодарский край, Усть-Лабинск г, Коммунальная ул, д. 1, кор. А

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2018
00433880		
2356012845		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
			-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
			-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	в том числе:				
			-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	в том числе:				
			-	-	-
	Основные средства	1150	29422	31091	63186
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	29422	31091	63186
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11504	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11505	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11506	-	-	-
			-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе:				
			-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе:				

			-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	в том числе:				
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
			-	-	-
	Итого по разделу I	1100	29422	31091	63186
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	5964	5964	11131
	в том числе:				
	Материалы	12101	5964	5964	11131
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	-	-	-
	Готовая продукция	12105	-	-	-
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	-	-	-
	Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
	Вспомогательные производства	12109	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
			-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-
			-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	16145	7934	18256
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	622	648	6892
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	8436	210	10750
	Расчеты по налогам и сборам	12303	-	-	400
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	65
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	7075	7076	149
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
			-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	4033
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Предоставленные займы	12403	-	-	4033
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
	Депозитные счета	12406	-	-	-

	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
			-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4	-	1
	• в том числе:				
	Касса организации	12501	-	-	-
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	4	-	-
	Валютные счета	12505	-	-	1
	Аккредитивы	12506	-	-	-
	Чековые книжки	12507	-	-	-
	Прочие специальные счета	12508	-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
	Переводы в пути	12511	-	-	-
			-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по авансам и переплатам	12604	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12605	-	-	-
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
			-	-	-
	Итого по разделу II	1200	22113	13898	33421
	БАЛАНС	1600	51535	44989	96607

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4048	4048	4048
	в том числе:				
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	в том числе:				
	Переоценка внеоборотных активов	1340	6299	6299	6299
	в том числе:				
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	в том числе:				
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-611679	-499529	-457280
	в том числе:				
	Итого по разделу III	1300	-601332	-489182	-446933
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	635635	506748	518520
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	635635	506748	518520
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	в том числе:				
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	в том числе:				
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	в том числе:				
	Итого по разделу IV	1400	635635	506748	518520
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-

Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	17233	27423	25020
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	11662	12322	17089
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	32	-
Расчеты по налогам и сборам	15203	114	5586	1892
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1	2980	2300
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	500	527	606
Расчеты с подотчетными лицами	15206	27	2	21
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	4929	5974	3112
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
в том числе:				
Целевое финансирование	15301	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	-	-	-
в том числе:				
Прочие обязательства	1550	-	-	-
в том числе:				
Итого по разделу V	1500	17233	27423	25020
БАЛАНС	1700	51535	44989	96607

Руководитель

(подпись)

Чупрунов Максим
Борисович
(расшифровка подписи)



26 Марта 2019 г.

Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2018 г.

Организация Открытое акционерное общество "Надежда"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма Производство Обработанного жидкого молока

форма собственности

Открытое акционерное общество

Единица измерения: тыс руб

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
00433880		
2356012845		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	(23239)	(21462)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(23239)	(21462)
	Прочие доходы	2340	51911	77343
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	56
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	-	-
	Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	7507

доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	-	-
Доходы по активам, переданным в пользование	23406	-	-
Доходы в виде восстановления резервов	23407	-	-
Прочие операционные доходы	23408	10419	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	(76)	(2351)
Прибыль прошлых лет	23410	-	-
Возмещение убытков к получению	23411	-	-
Курсовые разницы	23412	41410	61595
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	-	-
Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	5677
Прочие внереализационные доходы	23415	7	157
Прочие расходы	2350	(136406)	(98130)
в том числе:			
Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	-	-
Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	-	(6984)
Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	-	-
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-
Отчисление в оценочные резервы	23509	-	-
Расходы на услуги банков	23510	(4)	(2)
Прочие операционные расходы	23511	(358)	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	(541)	(2448)
Убыток прошлых лет	23513	-	-
Курсовые разницы	23514	(134613)	(36036)
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	-	-
Прочие внереализационные расходы	23516	(890)	(52660)
Прочие косвенные расходы	23517	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(107734)	(42249)
в том числе:			
по деятельности с основной системой налогообложения	23001	(107734)	(42249)
по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
Текущий налог на прибыль	2410	-	-
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
Прочее	2460	-	-
в том числе:			
Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	-	-
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	(107734)	(42249)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	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	2500	(107734)	(42249)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Чупрунов Максим
Борисович

(расшифровка подписи)

26 Марта 2019 г.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2018 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Надежда"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство Обработанного жидкого молока
Организационно - правовая форма _____ форма собственности _____

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

К О Д Ы		
0710004		
31	12	2018
00433880		
2356012845		
47		16
384		

Открытое акционерное общество

Единица измерения тыс руб

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2018 г. 1	За Январь - Декабрь 2017 г. 2
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2280	2280
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2160	2012
прочие поступления	4119	120	268
Платежи - всего	4120	(2276)	(2281)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1478)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(220)	(1727)
прочие платежи	4129	(578)	(554)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4	(1)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4	(1)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	1
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Иупрунов Максим
Борисович

(расшифровка подписи)



26 Марта 2019 г.

Примечания

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

**Отчет об изменениях капитала
за 2018 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Надежда"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Производство Обработанного жидкого молока
 Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____
 Открытое акционерное общество
 Единица измерения _____ тыс руб

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

КОДЫ		
0710003		
31	12	2018
00433880		
2356012845		
47	16	
384		

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 2016 г.	3100	4048	-	6299	-	(457280)	(446933)
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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	-	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	-	-	-	-	(42249)	(42249)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(42249)	(42249)
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	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	X	-	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2017 г.	3200	4048	-	6299	-	(499529)	(469182)
За 2018 г.							
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	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(112150)	(112150)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	(112150)	(112150)
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	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2018 г.	3300	4048	-	6299	-	(611679)	(601332)

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 Декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-

3. Чистые активы

Форма 0710023 с.4

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	(601332)	(489182)	(446933)

Руководитель

Чупрунов

(подпись)

Чупрунов Максим Борисович

(расшифровка подписи)



25 Марта 2019 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб (млн.руб))

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	5100	3-я 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	3-я 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-

07/0009 с. 2

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-

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, списанной на расходы
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.6 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 2018 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5170	За 2017 г.	-	-	-	-	-
	5180	За 2018 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2017 г.	-	-	-	-	-


 Руководитель
 Чурунов Максим
 Борисович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)



26 Марта 2019 г.

[illegible]

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2018 г.	-	-	-	-	-
	5250	За 2017 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	-	-	-

Руководитель

С.М.М.
(подпись)

26 марта 2019 г.



Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Третьей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	Первоначальная стоимость	
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301	3а 2018 г.	-	-	12444	-	-	-	-	-
	5311	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	12444	-	-
	5302	3а 2018 г.	-	-	12444	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5312	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	12444	-
	5305	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	3а 2018 г.	-	-	12444	-	-	-	-	-
	5310	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	12444	-

0710008 с. 9

3.3 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в запасе - всего	5320			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	12444		
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	12444 12444		

Руководитель

Чупрунов Максим

(подпись)

Берисович

(расшифровка подписи)

26 Марта 2019 г.



4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убыток от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего в том числе:	5400	За 2018 г.	5964	-	-	-	-	-	-	5964	-	-
	5420	За 2017 г.	11131	-	-	2409	-	-	X	5964	-	-
	5401	За 2018 г.	5964	-	-	-	-	-	X	5964	-	-
	5421	За 2017 г.	11131	-	-	2409	-	-	-	5964	-	-

07/10000 с. 9

4.3 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445			

Руководитель Цупрунов Максим Борисович
(подпись) (подпись)

26 Марта 2019 г.



[illegible]

6.3 Прерогативная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5540	Учтенная по условиям договора Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора Балансовая стоимость
		-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2018 г.	506746	170289	-	41410	-	-	635635
	5571	3а 2017 г.	518521	58205	-	69980	-	-	506746
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5552	3а 2018 г.	506746	170289	-	41410	-	-	635635
	5572	3а 2017 г.	518521	58205	-	69980	-	-	506746
	5560	3а 2018 г.	27423	5878	-	16710	-	-	16591
	5580	3а 2017 г.	25020	25500	-	23097	-	-	27423
Итого	5561	3а 2018 г.	27423	5878	-	16710	-	-	16591
	5581	3а 2017 г.	25020	25500	-	23097	-	-	27423
	5550	3а 2018 г.	534169	176177	-	58120	-	X	652226
	5570	3а 2017 г.	543541	83705	-	93077	-	X	534169

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
Материальные затраты	5610		
Расходы на оплату труда	5620		
Отчисления на социальные нужды	5630	912	2408
Амортизация	5640		2102
Прочие затраты	5650	1670	
Итого по элементам	5660	4558	3010
Изменение остатков (прирост(-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	7139	18169
Изменение остатков (уменьшение(+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		25689
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7139	25689

Руководитель  Чупрунов Максим

(подпись) Борисов
(расшифровка подписи)



26 Марта 2019 г.

0710005 с. 13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700					

Руководитель Мухоморов Максим Борисович
(подпись) (расшифровка подписи)



26 Марта 2019 г.

(подпись)

АКСИМ

Борисович



26 Марта 2019 г.

Директор
Филиала
Фонда «Волонтеры
России»
Чурунов Максим

Борисович
(расшифровка подписи)

(подпись)

26 Марта 2019 г.





РОССИЯ
Краснодарский край
ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«НАДЕЖДА»

Юридический адрес: 352332, Россия, Краснодарский край, г. Усть-Лабинск, ул.
Коммунальная, 1а, п/с № 40702810503090000069 в Краснодарском РФ ОАО
«Россельхозбанк» г. Краснодар, к/счет 3010181070000000053 БИК 040349536, ИНН
2356012845, КПП 235601001, Тел./факс (86135) 2-31-75

Вход. № 51 от 26 марта 2019г.

**Пояснения к бухгалтерскому
балансу и отчету о финансовых
результатах ОАО «Надежда»
за 2018 год.**

1. Сведения об акционерном обществе.

- 1.1 Полное наименование общества: Открытое акционерное общество «Надежда»
- 1.1.2 Юридический адрес: 352330, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Усть-Лабинск, ул. Коммунальная, 1 а.
- 1.1.3 Адрес местонахождения: 352330, Российская Федерация, Краснодарский край, г. Усть-Лабинск, ул. Коммунальная, 1 а.
- 1.1.4 Дата государственной регистрации: 09.07.2002г., ОГРН 1022304967761.
- 1.1.5 Уставной капитал предприятия 4048 т.р. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных 115658 штук (Сто пятнадцать тысяч шестьсот пятьдесят восемь) штук; номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества 35 рублей за 1 штуку на общую сумму 4 048 030,00 рублей (Четыре миллиона сорок восемь тысяч тридцать) рублей.

- 1.1.6 Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.1.7 Акционерами предприятия являются юридические и физические лица. Реестр акционеров ведется филиалом «Кубанский регистратор» (ЗАО Профессиональный регистрационный центр г. Москва). Органами управления Общества согласно устава являются: Общее собрание акционеров, Совет директоров, генеральный директор.

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов:

- 1) Чупрунов Максим Борисович
- 2) Порохин Алексей Аркадьевич
- 3) Белянкина Ольга Валерьевна
- 4) Кондратьева Юлия Петровна
- 5) Намазова Наталья Александровна

Изменений в составе органов управления в 2018 году не было.

По состоянию на 31.12.2018 года функции генерального директора осуществляет Чупрунов Максим Борисович.

- 1.1.8 Филиалов и представительств за рубежом, обособленных подразделений предприятие не имеет.

- 1.1.9 Предприятие направленно на переработку молока, в настоящее время осуществляет деятельность по сдаче в аренду производственных помещений.

- 1.1.10 За 2018 год принято на предприятие 0 человек, уволено 5 человек. По болезни число ч/дней в 2018 году составило 76. Среднесписочная численность составила в 2018 году 15 чел, 2017 году 17 чел., в 2016 году - 47 чел.

2. Основные элементы учетной политики.

- 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
- 2.2. Предприятие ОАО «Надежда» с 2018 года перешла с ОСНО (Общая система налогообложения) на УСНО (Упрощенная система налогообложения «Доходы минус расходы»).
- 2.1.1. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством руководителя и главного бухгалтера.
- 2.1.2. Учет основных средств в ОАО «Надежда» ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» приказ МФ РФ 30.03.01 № 26н (в редакции Приказа Минфина РФ от 27.11.2006 г. №156н).
- 2.1.3. Объекты основных средств стоимостью не более 40000 рублей за единицу, (а также приобретенные книги, брошюры), списываются на расходы по мере отпуска их в эксплуатацию.
- 2.1.4. Амортизация основных средств производится линейным способом, начисление в течение срока полезного использования.
- 2.1.5. Предприятие не создает резервы по сомнительным долгам.
- 2.1.6. Материальные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая включает в себя покупную стоимость (с НДС), Учет ведется по местам хранения, по наименованиям, по ответственным лицам.
- 2.1.7. Учет дебиторской и кредиторской задолженности покупателей ведется в разрезе каждого потребителя согласно заключенных договоров.
- 2.1.8. Для целей бухгалтерского учета реализация товаров, работ и услуг отражается по мере отгрузки продукции, оказания работ и услуг.
- 2.1.9. Формирование и учет конечного финансового результата ведется в целом по обществу по счету 99 « Прибыли и убытки».
- 2.1.10. Аналитический учет по счету 91 «Прочие доходы и расходы» ведется по каждому виду прочих доходов и расходов, аналитический учет по счету 99 обеспечивает формирование данных необходимых для составления отчета о прибылях и убытках.

3. Учетная политика для целей налогового учета.

- 3.1 В целях признания доходов и расходов при расчете налога на упрощенную систему налогообложения «Доходы минус расходы» используется метод начисления всех доходов поступивших на расчетный счет и в кассу предприятия, также оплачено третьим лицам за организацию ОАО «Надежда». По расходам признаются все оплаченные текущие расходы, согласно утвержденного перечня расходов НК РФ.
- 3.1.2 По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- 3.1.3 Авансовые платежи по налогу на упрощенную систему налогообложения «Доходы и расходы» уплачиваются в конце отчетного периода исходя из фактически полученных доходов.
- 3.1.4 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.
- 3.1.5 Записи в регистрах бухгалтерского учета по счетам учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, производятся организацией в рублях по официальному курсу иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на отчетную дату (ПБУ 3/2006 абз.4 п.22).
- 3.1.6 Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете отдельно от других видов доходов и расходов организации, в том числе финансовых результатов от операций с иностранной валютой(ПБУ 3/2006 абз.4 п.22).
- 3.1.7 Изменение в Учетной политике на 2018 год не предусмотрено.

4. Основа составления.

4.1 Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона от 21.11.1996г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положений по бухгалтерскому учету, Учетной политики организации, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 г. №34н.

4.1.2 Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

4.1.3 Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении в рублях и копейках, путем сплошного документально и взаимоувязанного их отражения способом двойной записи.

В учетную политику Общества на 2018 год изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями отчетности не вносились.

Оценка существенности статей бухгалтерской отчетности:

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности признается сумма отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Уровень существенности при обнаружении ошибок:

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %..

Порядок исправления существенных ошибок :

Существенная ошибка предшествующего года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности. исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде, в корреспонденции со счетом учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

5.1 В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, так как срок обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты.

6. Основные средства.

6.1 Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение и сооружение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации, переоценка основных средств на 01 января 2018 года не проводилась.

6.1.2 Амортизация основных средств начислена линейным способом.

6.1.3 На балансе общества находятся в собственности основные средства:

Тыс. руб.				
№п/п	Наименование групп	Остаточная стоимость на 31.12.2017 г	Остаточная стоимость на 31.12.2018 г.	Износ
1	Здания и сооружения	30723	29422	1301
2	Машины и оборудование	370	0	0

3	Производственный инвентарь	0	0	0
4	Транспортные средства	0	0	0

6.1.4 Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью от 40000 руб. до 100 000 руб. учитывать как не амортизируемое имущество в составе основных средств со списанием их первоначальной стоимости в размере 100 % в месяце, следующем за месяцем их ввода в эксплуатацию, если данное имущество приобретено с 01.01.2016 года.

Основание: п. 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденному Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. №26н (в редакции Приказа от 18.09.2006 г. № 116н).

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или в процессе эксплуатации организовать надлежащий контроль за их движением в аналитических регистрах бухгалтерского учета.

Основание: п. 53 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом МФ РФ от 13.10.2003 № 91н.

7. Сырье, материалы и другие аналогичные ценности.

7.1 По статье баланса учитывается стоимость материалов, топлива, запасных частей, строительных материалов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей не списанных в производство, спецодежды, которые учитываются на счетах;

- материалы специального назначения на складе;
- материалы специального назначения в эксплуатации.

7.1.2 Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая включает в себя покупную стоимость (без НДС).

Остаток 01.01.2018г.	Приобретено	Выбыло	Тыс.руб. Остаток на 31.12.2018
5964		0	5964

8. Расходы будущих периодов.

8.1 Расходы, произведенные в отчетном году, но не включенные в расчет «Доходы минус расходы» переносятся на следующий отчетный год для списания в полном объеме.

8.2 Резервы по сомнительным долгам не создаются.

8.3 Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н.

9. Инвентаризация.

9.1 Инвентаризация имущества и финансовых обязательств осуществляется в соответствии с действующими Методологическими указаниями Министерства Финансов РФ от 13.06.95г. № 49, перед составлением годового отчета на основании приказа была проведена инвентаризация материальных ценностей, основных средств, расчетов и обязательств на 01.12.2018 года.

10. Финансово-хозяйственная деятельность общества.

Основной вид деятельности по ОКВЭД: переработка сырого молока, в данное время не ведется, часть производственных помещений сданы в аренду.

№п/п	Наименование показателей ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	Тыс.руб	
		2018 год	2017 год
1.	Выручка по основным видам	-	-
2.	Выручка от сдачи в аренду	10419	408
3.	Доходы связанные с реализацией основных средств	0	56
4.	Доходы связанные с реализацией прочего имущества	0	7099
5.	Списание дебиторской задолженности по истечению трех	0	2351
6.	Положительные курсовые разницы	41410	61595
7.	Доходы от переоценки основных средств	0	5677
8.	Прочие внереализационные расходы	82	157
9.	ИТОГО ДОХОДЫ	51911	77343
№п/п	Наименование показателей ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	2018год	2017год
1.	Проценты к уплате	23239	21462
2.	Отрицательные курсовые разницы	134613	36036
3.	Расходы связанные с реализацией прочего имущества	0	13350
4.	Расходы по услугам банка	4	2
5.	Пени, штрафы, неустойки по суду	541	2448
6.	Уценка стоимости основных средств по экспертизе	0	21235
7.	Моральный и материальный ущерб по суду во вклад по Иванов Г.А.	843	2187
8.	Налог на имущество	335	1399
9.	Налог на УСНО	23	0
10.	Расходы прошлых периодов	47	0
9.	ИТОГО РАСХОДЫ	159646	98119

10.1 Дивиденды в текущем году не выплачивались в связи с отсутствием нераспределённой прибыли.

10.1.3 Учет ведется с использованием автоматизированной системы «1С-Предприятие» на основании первичных учетных документов. Применяются регистры бухгалтерского учета, формируемые автоматизированной системой «1С».

11. Формирование себестоимости.

11.1 Учет затрат на производство ведется отдельно в соответствии с Федеральным Законом от 21.11.1996 г. № 129 ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями от 03.11.2006 № 183-ФЗ).

11.1.2 Определение размера материальных расходов при списании всех видов материальных ценностей используемых при выполнении работ применяется метод оценки по полной производственной себестоимости, датой осуществления оценки списания материальных ценностей считается дата их передачи в производство.

11.1.3 Расходы на оплату труда включают начисления работников в денежной форме, связанные с содержанием этих работников, предусмотренные нормами законодательства РФ, трудовыми договорами, коллективным договором.

11.1.4 Учет затрат на производство ведется на счете 20 «Основное производство» 23 «Вспомогательные производства», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы» пропорционально заработной плате рабочих занятых в производстве по видам деятельности.

11.1.5 Приобретенные материалы принимать к учету по фактической себестоимости. Основание: п. 5 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденное приказом МФ РФ от 09.06.2001 г. № 44н.

11.1.6 Установить способ списания материалов по себестоимости каждой единицы.

Основание: п. 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденное приказом МФ РФ от 09.06.2001 г. № 44н (в редакции от 26.03.2007 г. № 26 н)

11.1.7 Товары, приобретенные для перепродажи, оценивать по покупным ценам (по фактической себестоимости).

Основание: п. 13 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденное приказом МФ РФ от 09.06.2001 г. № 44н.

11.1.8 Установить способ списания товаров, приобретенных для перепродажи, по себестоимости каждой единицы.

Основание: п.16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденное приказом МФ РФ от 09.06.2001 г. № 44н.

11.1.9 Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу включать в состав расходов на продажу.

Основание: п.13 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденное приказом МФ РФ от 09.06.2001 г. № 44н.

11.1.10 Прочие виды деятельности отражаются в учете согласно утвержденным калькуляциям с учетом фактического объема производства продукции:

№п/п	Наименование показателя	Тыс.руб	
		2017 год	2018 год
1	Материалы	2409	0
2	Расходы на оплату труда	1923	912
3	Налоги	2228	1470

12. Дебиторская и кредиторская задолженность.

12.112.1 Сумма дебиторской задолженности на 31 декабря 2018 года составила – 16145 тыс. руб.

- поставщики и подрядчики - 622тыс.руб.,
- покупатели и заказчики- 8436 тыс. руб.,

- разные дебиторы и кредиторы- 7075 тыс. руб.,
- денежные средства-4 тыс.руб.

12.1.2 Сумма кредиторской задолженности на 31 декабря 2018 года составила – 17233 тыс. руб

- поставщики и подрядчики- 11662 тыс.руб.,
- задолженность по оплате труда- 500 тыс.руб.,
- задолженность перед внебюджетными фондами- 1 тыс.руб.,
- задолженность по налогам и сборам- 114 тыс.руб.,
- с разными дебиторами и кредиторами- 5975 тыс.руб.,
- расчеты с подотчетными лицами-27 тыс. руб.

Раскрытие информации по ПБУ 3/2006:

Поступившая сумма по валютным займам составила 4 101 565,39 USD по курсу ЦБ РФ получения займа на дату поступления 30,3642 рублей за 1 USD). В пересчете на рубль поступления займа это $4\,101\,565,39 \times 30,3642 = 124\,540\,751,82$ рублей.
В пересчете на 31.12.2018 года это составит $4\,101\,565,39 \times 69,4706$ (по курсу ЦБ РФ на 31.12.2018г.) = 284 938 208,58 руб. Разница в рублях по состоянию на 31.12.2018 года составляет $284\,938\,208,58 - 124\,540\,751,82 = 160\,397\,456,76$ рублей (величина отрицательных курсовых разниц по состоянию на 31.12.2018 года в рублях.
 $160\,397\,456,76 / 69,4706 = 2\,308\,853,77$ USD- величина отрицательных курсовых разниц в пересчете в иностранной валюте USD. Официальный курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2018 года составляет 69,4706 рублей за 1 USD.

Раскрытие информации по ПБУ 15/2008:

1). Договор займа № 3 от 03.12.2008 года (9%), срок действия договора до 31.12.2020 года. Сумма получения займа 189 550 USD-в рублях $189\,550 \times 69,4706 = 13\,168\,152,23$ рублей.

Проценты за весь период по состоянию на 31.12.2018г. составляют 171 795,95 USD- в рублях $171\,795,95 \times 69,4706 = 11\,934\,767,72$ рублей

Итого займ+проценты = $189\,550 + 171\,795,95 = 361\,345,95$ USD

Итого займ+проценты = $13\,168\,152,23 + 11\,934\,767,72 = 25\,102\,919,95$ РУБ.

2). Договор займа № 4 от 22.12.2008 года (9%), срок действия договора до 31.12.2020 года. Сумма получения займа 720 000 USD-в рублях $720\,000 \times 69,4706 = 50\,018\,832,00$ рублей.

Проценты за весь период по состоянию на 31.12.2018г. составляют 648 000,10 USD- в рублях $648\,000,10 \times 69,4706 = 45\,016\,955,75$ рублей

Итого займ+проценты = $720\,000 + 648\,000,10 = 1\,368\,000,10$ USD

Итого займ+проценты = $50\,018\,832,00 + 45\,016\,955,75 = 95\,035\,787,75$ РУБ.

3). Договор займа № 5 от 28.01.2009 года (9%), срок действия договора до 31.12.2020 года. Сумма получения займа 550 000 USD-в рублях $550\,000 \times 69,4706 = 38\,208\,830$ рублей.

Проценты за весь период по состоянию на 31.12.2018г. составляют 489 612,21 USD- в рублях $489\,612,21 \times 69,4706 = 34\,013\,654,00$ рублей

Итого займ+проценты = $550\,000 + 489\,612,21 = 1\,039\,612,21$ USD

Итого займ+проценты = $38\,208\,830 + 34\,013\,654,00 = 72\,222\,484,00$ РУБ.

4). Договор займа № 6 от 25.03.2009 года (9%), срок действия договора до 31.12.2020 года. Сумма получения займа 1 100 000 USD-в рублях $1\,100\,000 \times 69,4706 = 76\,417\,660,00$ рублей.

Проценты за весь период по состоянию на 31.12.2018г. составляют 964 842,08 USD- в рублях $964\,842,08 \times 69,4706 = 67\,028\,158,20$ рублей

Итого займ+проценты = $1\,100\,000 + 964\,842,08 = 2\,064\,842,08$ USD

Итого займ+проценты = $76\,417\,660,00 + 67\,028\,158,20 = 143\,445\,818,20$ РУБ.

5). Договор займа № 7 от 25.03.2009 года (9%), срок действия договора до 31.12.2020 года. Сумма получения займа 579 645,00 USD-в рублях $579\,645 \times 69,4706 = 40\,268\,285,94$ рублей.

Проценты за весь период по состоянию на 31.12.2018г. составляют 481 196,08 USD- в

рублях $481\,196,08 \times 69,4706 = 33\,428\,980,40$ рублей
Итого займ+проценты $= 579\,645 + 481\,196,08 = 1\,060\,841,08$ USD
Итого займ+проценты $= 40\,268\,285,94 + 33\,428\,980,40 = 73\,697\,266,34$ РУБ.
6). Договор займа № б/н от 23.12.2008 года (9%), срок действия договора до 31.12.2020 года. Сумма получения займа 962 370,39 USD-в рублях $962\,370,39 \times 69,4706 = 66\,856\,448,42$ рублей.
Проценты за весь период по состоянию на 31.12.2018г. составляют 866 133,20 USD- в рублях $866\,133,20 \times 69,4706 = 60\,170\,793,08$ рублей
Итого займ+проценты $= 962\,370,39 + 866\,133,20 = 1\,828\,503,59$ USD
Итого займ+проценты $= 66\,856\,448,42 + 60\,170\,793,08 = 127\,027\,241,50$ РУБ.
7). Договор займа № 1 от 14.05.2015 года. Сумма поступившая на расчетный счет предприятия 104 661 632,78 рублей. Срок действия договора до 12.05.2023 года. Сумма зафиксированная в Казахских тенге 474 248 670,98 KZT.
8). Договор займа № 01 от 10.05.2017 года на сумму 3 000 000,00 рублей. Фактическая оплата производилась третьим лицам в сумме 2 979 182,99 рублей. Срок действия договора до 31.12.2019 года. Займ беспроцентный.
9). Договор займа № 02 от 01.06.2018 года на сумму 3 000 000,00 рублей. Фактическая оплата производилась третьим лицам в сумме 2 816 348,00 рублей. Срок действия договора до 31.12.2020 года. Займ беспроцентный.
10). Договор займа № 03 от 14.06.2018 года на сумму 3 000 000,00 рублей. Фактическая оплата производилась третьим лицам в сумме 2 916 362,85 рублей. Срок действия договора до 31.12.2020 года. Займ беспроцентный.
11). Договор займа № 04 от 01.09.2018 года на сумму 3 000 000,00 рублей. Фактическая оплата производилась третьим лицам в сумме 2 842 278,77 рублей. Срок действия договора до 31.12.2020 года. Займ беспроцентный.
12). Договор займа № 05 от 28.09.2018 года на сумму 3 000 000,00 рублей. Фактическая оплата производилась третьим лицам в сумме 1 297 023,70 рублей. Срок действия договора до 31.12.2020 года. Займ беспроцентный.

13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности, прочие доходы и расходы.

13.1 Расшифровка прочих доходов и расходов приведена в таблице:

№п/п	Наименование статей	Тыс.руб.	
		2017 год	2018 год
1	Прочие доходы	77343	51911
	В т.ч выручка от аренды	346	10419
	Курсовые разницы	61595	41410
2	Прочие расходы	88093	159646
	В т.ч курсовые разницы	36036	134613
	Проценты к уплате	21462	23239
	Общедминистр расходы	10026	1793
3	Сальдо прочих доходов и расходов	-42238	-107735

14. Отложенные налоговые активы, налоговые обязательства.

14.1 В 2018 году начислений отложенных налоговых активов и налоговых обязательств не производилось.

15. Сведения о капитале общества.

15.1 Уставной капитал составляет 4048 тыс. руб., состоит из обыкновенных именных акций в количестве 115658 штук номиналом 35 рублей.

Добавочный капитал общества на 31.12.2018 года составляет 6299 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) за 2018 год убыток в сумме 112150 тыс.руб. всего накопленный убыток на 31.12.2018 убыток (611679) тыс.руб.

По бухгалтерскому балансу за 2018 год финансовый результат убыток в сумме 112150 тыс. руб., сумма убытка с учетом предыдущих периодов 611 679 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2018г. стоимость чистых активов снизилась, при этом стоимость чистых активов ниже величины уставного капитала.

Общество не имеет планов прекращения производства какой-либо продукции, а также других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию материально-производственных запасов.

Общество не имеет намерения прекращать деятельность, у руководства имеются намерения и планы по устранению угрозы прекращения деятельности.

На основании требований п.п. 12-15 МСА «Непрерывность деятельности» сообщая, что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

ОАО «Надежда» концентрирует свои усилия на решение текущих задач, оперативном уровне управления и, соответственно, на краткосрочном горизонте планирования.

16. Информация о связанных сторонах.

16.1 В результате смены в 2015 году учредителя акционерного общества основным владельцем акций является компания ТОО Октябринна с долей в УК в размере 82,25%, остальными участниками акционерного общества являются минолитарные акционеры с долей в УК в размере 17,75%.

Участниками ТОО Октябринна является Порохина Ольга Витальевна с долей участия 95%.

Таким образом, у ОАО «Надежда» физические лица, участие которых в капитале прямо или косвенно составляет более 25% и отвечает признакам бенефициарного владельца, является Порохина Ольга Витальевна.

16.2 В целях раскрытия информации о связанных сторонах в таблице ниже приводятся перечни субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ОАО «Надежда»:

№	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Виды операций	Сумма договора, контракта, соглашения/ фактический объем расчетов, руб.	Документ, подтверждающий характер отношений	Сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов
1	Бенефициарный владелец: Порохина Ольга Витальевна	нет	нет	нет	нет
2	Руководитель Чупрунов Максим Борисович	Беспроцентный займ	1 024 059,18	Договор займа (беспроцентного) от 22.07.2016 года	31.12.2019 г.
3	Председатель Совета Директоров	нет	нет	нет	нет

	Порохин Алексей Аркадьевич				
4.	Член Совета Директоров Белянкина Ольга Валерьевна	нет	нет	нет	нет
5.	Член Совета Директоров Кондратьева Юлия Петровна	нет	нет	нет	нет
	Член Совета Директоров Намазова Наталья Александровна	нет	нет	нет	нет
6	Член совета директоров Чупрунов Максим Борисович	нет	нет	нет	Нет
6.	ТОО «Октябрина» акционер	Беспроцентн ый займ	474248670,98 в валюте KZT сумма в рублях 104661632,78 руб.	Договор займа № 1 от 14.05.2015г.	До 12.05.2023 года
13	ТОО «Октябрина» акционер	Беспроцентн ый займ	2979182,99 рублей	Договор займа 01 от 10.05.2017г.	До 31.12.2019года
14	ТОО «Октябрина» акционер	Беспроцентн ый займ	2816348,00 рублей	Договор займа 02 от 01.06.2018г.	До 31.12.2020года
15	ТОО «Октябрина» акционер	Беспроцентн ый займ	2916362,85 рублей	Договор займа 03 от 14.06.2018г.	До 31.12.2020года
16	ТОО «Октябрина» акционер	Беспроцентн ый займ	2842278,77 рублей	Договор займа 04 от 01.09.2018г.	До 31.12.2020года
17	ТОО «Октябрина» акционер	Беспроцентн ый займ	1297023,70 рублей	Договор займа 05 от 28.09.2018г.	До 31.12.2020года

У предприятия ОАО Надежда отсутствуют юридические и физические лица, которые контролируют другие юридические и физические лица.

16.3 Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу, в совокупности и по каждому из видов выплат:

Вид оплаты труда	Оплата труда, тыс. руб.
Оплата по окладу	6
Доплата за расширение зоны обслуживания	-

Доплата за выслугу лет	-
Единовременная выплата	-
Премия месячная	-
Премия разовая	-
Вознаграждение по итогам года	-
Отпуск очередной	39
Отпуск дополнительный	-
Оплата по среднему заработку	-
Компенсация отпуска при увольнении	36
Всего	81,0

ОАО «Надежда» не выплачивало вознаграждений (премий, бонусов, и иных стимулирующих выплат, например единовременных выплат материальной помощи к отпуску, не предусмотренных коллективным (трудовым) договором и положением о премировании или выплачиваемых за счет средств специального назначения или целевых поступлений, выплат и вознаграждений в виде полной или частичной оплаты товаров) основного управленческого персонала.

Оплата труда работников не изменилась с момента остановки предприятия с 01.08.2016года.

Среднемесячная оплата труда работников организации составляет 20235 руб., т.е.17 % от среднемесячной оплаты труда основного управленческого персонала, которая составляет 115000 руб.

Размер оплаты труда 10 % (13 человек) работников с наиболее низкой оплатой труда и 10 % (1 человек) работников с самой высокой оплатой труда составляет соотношение 1 к 10 (11500 руб. / 11495 руб.).

Соотношение среднемесячной оплаты труда с учетом иных вознаграждений работников предприятия и основного управленческого персонала составляет 5,7 к 1 (115000 руб. / 20235руб.).

17. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности (условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства).

У ОАО «Надежда» в составе дебиторской задолженности есть предприятие находящихся в конкурсном производстве (банкротство). Это организация ООО «Традиция» ИНН 2356048520, ОГРН 1092356000220.

Информация по Арбитражным делам:

1).ОАО «Очистные сооружения канализации» -Дело А32-26883/2016 от 15.09.2016года в сумме 1586022,00 рублей.

2).ОАО «Очистные сооружения канализации» -Дело А32-38187/2016 от 26.12.2016года в сумме 485747,80 рублей.

3).ООО «ИЦ Консультант»-Дело А32-7810/2017 от 15.05.2017 года в сумме 246897,80 рублей.

4). ООО «КЭС» -Дело А32-1049/2017 от 20.03.2017 года в сумме 7067311,68 рублей.

5).ООО «ПожСанСервис» -Дело А32-12697/2017 от 06.07.2017 года в сумме 146153,57 рублей.

6). ООО «Ависк»-Дело А32-25377/2017 от 24.08.2017 года в сумме 958657,64 рубля.

7).ООО «БиТиПи-ФО» -Дело А40-120493/17-40-1160 от 24.11.2017 года в сумме 42530,65 рублей.

8).ООО «КЭС»- Дело А32-15557/2017 от 07.12.2017 года в сумме 841408,93 рублей.

9). ПАО «Ростелеком»- Дело А32-43173/17 от 05.12.2017 года в сумме 64005,16 рублей.

10). Иванов Г.А.-Дело № 2-755/2016 от 30.05.2016 года в сумме 2531867,17 рублей.

У предприятия ОАО «Надежда» нет действий по выданным организациям гарантий и судебных разбирательствах.

19. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

Совокупные затраты ОАО «Надежда» на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов за 2018 год составили 1566,6 тыс. рублей.

Затраты на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказание услуг) энергетических ресурсов по видам энергии за 2018 год составили:

Электрическая энергия 1566,6 тыс. руб.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, осуществляют надзор за деятельностью руководства по выявлению рисков недобросовестных действий в Обществе и реагированию на эти риски, а также за системой внутреннего контроля, установленной руководством для снижения этих рисков.

Данная годовая бухгалтерская отчетность достоверно отражает финансовое положение Общества, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств в Обществе в соответствии с РПБУ.

Все факты хозяйственной жизни включены в учетные записи и отражены в бухгалтерской отчетности полностью, операции, счета или существенные договоренности соответственно отражены в бухгалтерском учете, на основании которого подготовлена представленная настоящая годовая бухгалтерская отчетность.

Генеральный директор
ОАО «Надежда»



М.Б. Чупрунов



Генеральный директор
ООО АКЦ «Консалтинг»
Л.Х. Шишова