



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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской отчетности

АО «Белок»

за 2020 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам АО «Белок»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности АО «Белок» (полное наименование: акционерное общество «Белок»; ОГРН 1025404496050; местонахождение: 633261, Новосибирская область, р.п. Ордынское, улица Октябрьская, д. 91) состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Белок» (далее – «Организация») по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на пункт 18 Пояснений к годовой бухгалтерской отчетности, в котором указано, что чистые активы на протяжении трех последних лет составляют отрицательную величину. Как отмечается в пункте 18 Пояснений, данные события или условия, наряду с другими вопросами, изложенными в пункте 25 Пояснений, 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 руководства 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 оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;
- 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, 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 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

29 марта 2021 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 20 г.

Организация <u>Акционерное общество "Белок"</u>		по ОКПО	7179503	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5434114049	
Вид экономической деятельности	<u>Хранение и складирование замороженных или охлажденных грузов</u>	по ОКВЭД 2	52.10.1	
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ/ОКФС	47	49
<u>АО/Иная смешанная российская собственность</u>		по ОКЕИ	384	
Единица измерения: тыс.руб.				
Местонахождение (адрес) <u>633261 Новосибирская область, р.п. Ордынское</u> <u>ул. Октябрьская, д.91</u>				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/

фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального

аудитора ООО "Практик-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской
организации/индивидуального аудитора

ИНН

2208004015

Основной государственный регистрационный
номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/
ОГРНИП

1022200769799

Пояснения 1)	Наименование показателя ²⁾	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20</u> <u>20</u> г. ³⁾	На <u>31 декабря</u> <u>20</u> <u>19</u> г. ⁴⁾	На <u>31 декабря</u> <u>20</u> <u>18</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	10 373	10 690	10 863
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190	0	0	110
	Итого по разделу I	1100	10 373	10 690	10 973
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	836	917	911
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	2 170	5 345	2 296
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	142	29	38
	Прочие оборотные активы	1260	0	0	57
	Итого по разделу II	1200	3 148	6 291	3 302
	БАЛАНС	1600	13 521	16 981	14 275

Пояснения 1)	Наименование показателя ²⁾	Код	На 31 декабря 20 20 г. ³⁾	На 31 декабря 20 19 г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 18 г. ⁵⁾
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶⁾				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 240	3 240	3 240
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	() ⁷⁾	()	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(28 380)	(29 909)	(30 037)
	Итого по разделу III	1300	(25 140)	(26 669)	(26 797)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		34 786	35 737	
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450	360	3 643	1 760
	Итого по разделу IV	1400	35 146	39 380	1 760
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			2 045	35 737
	Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	3 515	2 225	3 575
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	3 515	4 270	39 312
	БАЛАНС	1700	13 521	16 981	14 275

Руководитель

Селютин А.И.

(подпись)

(расшифровка подписи)

марта

20 21 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 года N 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации N 6417-П/К от 6 августа 1999 года указанный приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 12 месяцев 20 20 г.

Организация	Акционерное общество "Белок"	Форма по ОКУД	0710002
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2020
Вид экономической деятельности	Хранение и складирование замороженных или охлажденных грузов	по ОКПО	47179503
Организационно-правовая форма / форма собственности	АО/Иная смешанная российская собственность	ИНН	5434114049
Единица измерения: тыс.руб.		по ОКВЭД 2	52.10.1
		по ОКОПФ/ОКФС	47 49
		по ОКЕИ	384

Пояснения 1)	Наименование показателя ²⁾	Код	За 12 месяцев 20 20 г. ³⁾	За 12 месяцев 20 19 г. ⁴⁾
	Выручка ⁵⁾	2110	15 651	12 441
	Себестоимость продаж	2120	(11 650)	(10 398)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 001	2 043
	Коммерческие расходы	2210	()	()
	Управленческие расходы	2220	(1 755)	(1 394)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 246	649
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330	()	()
	Прочие доходы	2340	480	294
	Прочие расходы	2350	(1 015)	(776)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 711	167
	Налог на прибыль	2410	(177)	(28)
	в т.ч. Текущий налог на прибыль	2411	(177)	(28)
	в т.ч. Отложенный налог на прибыль	2412		
	Прочее	2460	(5)	(11)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 529	128

Пояснения 1)	Наименование показателя ²⁾	Код	За 12 месяцев	За 12 месяцев
			20 20 г. ³⁾	20 19 г. ⁴⁾
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		
	Совокупный финансовый результат периода ⁶⁾	2500	1 529	128
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

Селютин А.И.

(подпись)

(расшифровка подписи)

март

20 21 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 года N 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации N 6417-ПК от 6 августа 1999 года указанный приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности незначителен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Отчет об изменениях капитала за 20 20 г.

Коды		
Форма по ОКУД		
31	12	2020
47179503		
5434114049		
52.10.1		
47		49
384		

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное общество «Белок»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Хранение и складирование замороженных или охлажденных грузов
Организационно-правовая форма/форма собственности АО/Иная смешанная российская собственность
Единица измерения: тыс.руб.

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 18 г. ¹⁾	3100	3240	()			(30037)	(26797)
За 20 19 г. ²⁾							
Увеличение капитала - всего:	3210					128	128
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X			X		
переоценка имущества	3212	X		X	X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X			X		
дополнительный выпуск акций	3214				X		
увеличение номинальной стоимости акций	3215				X		
реорганизация юридического лица	3216						X

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()	()	()	()	()	()
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	()	()
переоценка имущества	3222	X	X	()	X	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	()	X	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()	()	()	X	()	()
уменьшение количества акций	3225	()	()	()	X	()	()
реорганизация юридического лица	3226					()	()
дивиденды	3227	X	X	X	X	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	X	X				X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X			X
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ²⁾	3200	3240	()			(29909)	(26669)
3а 20 20 г. ³⁾							
Увеличение капитала - всего:	3310					1529	1529
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1529	1529
переоценка имущества	3312	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X		X		
дополнительный выпуск акций	3314				X	X	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				X	X	
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	()	()	()	()	()	()
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	()	()
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 20 г. ³⁾	3300	3240	()			(28380)	(25140)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 ____ г. ¹⁾	Изменения капитала за 20 ____ г. ²⁾	
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				На 31 декабря 20 ____ г. ²⁾
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			
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
до корректировок	3402			
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412			
исправлением ошибок	3422			
после корректировок	3502			

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ³⁾	На 31 декабря 20 19 г. ²⁾	На 31 декабря 20 18 г. ¹⁾
Чистые активы	3600	-25140	-26669	-26797

Руководитель _____ Селютин А.И.
(подпись) (расшифровка подписи)



"20 21 г.
марта"

Примечания

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

Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 20 г.

Организация Акционерное общество «Белок»
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Хранение и складирование замороженных
или охлажденных грузов
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
АО/Иная смешанная российская собственность
Единица измерения: тыс.руб.

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

Коды		
0710005		
31	12	2020
47179503		
5434114049		
52.10.1		
47	49	
384		

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 20 г. ¹⁾	За 12 месяцев 20 19 г. ²⁾
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	21141	14476
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	21081	14255
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	60	221
Платежи - всего	4120	(18791)	(16530)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(9541)	(8882)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4427)	(3823)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	()
налога на прибыль организаций	4124	(185)	(8)
прочие платежи	4129	(4638)	(3818)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2350	-2054

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 20 г. ¹⁾	За 12 месяцев 20 19 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		2045
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		2045
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 12 месяцев 20 20 г. ¹⁾	За 12 месяцев 20 19 г. ²⁾
Платежи - всего	4320	()	()
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	()	()
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	()	()
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2237)	()
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-2237	2045
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	113	-9
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	29	38
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	142	29
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель (подпись) _____ Селютин А.И.
(расшифровка подписи)

" 10 " марта 20 21 г.

Примечания

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

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾		выбыло объектов первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾	начислено амортизация ⁶⁾	первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾	первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 19 г. ¹⁾	14862	(3999)	110	()	()	(283)	()	()	14972	(4282)
в том числе:	5210	за 20 20 г. ²⁾	14972	(4282)	()	(77)	44	(284)	()	()	14895	(4522)
(здания)	5201	за 20 19 г. ¹⁾	6105	(755)	()	()	()	(143)	()	()	6105	(898)
	5211	за 20 20 г. ²⁾	6105	(898)	()	()	()	(143)	()	()	6105	(1041)
(сооружения)	5202	за 20 19 г. ¹⁾	339	(213)	()	()	()	(11)	()	()	339	(224)
	5212	за 20 20 г. ²⁾	339	(224)	()	()	()	(11)	()	()	339	(235)
(машин и оборудования)	5203	за 20 19 г. ¹⁾	6976	(2885)	110	()	()	(120)	()	()	7086	(3005)
	5213	за 20 20 г. ²⁾	7086	(3005)	()	(77)	44	(120)	()	()	7009	(3081)
(транспортные средства)	5204	за 20 19 г. ¹⁾	261	(146)	()	()	()	(9)	()	()	261	(155)
	5214	за 20 20 г. ²⁾	261	(155)	()	()	()	(10)	()	()	261	(165)

(земельный участок)	5205	за 20 19 г. ¹⁾	1181	()	()	()	()	()	()
	5215	за 20 20 г. ²⁾	1181	()	()	()	()	()	()
		—		()	()	()	()	()	()

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 19 г. ¹⁾	110	()	()	110	0
	5250	за 20 20 г. ²⁾	0	()	()	()	0
в том числе:							
(оборудование к установке)		за 20 19 г. ¹⁾	110	()	()	110	0
	5251	за 20 20 г. ²⁾	0	()	()	()	0

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

2.4. Иное использование основных средств

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

3.2. Иное использование финансовых вложений

4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	выбыло	убытков от снижения стоимости		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 19 г. ¹⁾	911	()	5271	(5265)			X	917	()
	5420	за 20 20 г. ²⁾	917	()	5679	(5760)			X	836	()
в том числе:											
(сырье и материалы)	5401	за 20 19 г. ¹⁾	0	()	19	(19)				0	()
	5421	за 20 20 г. ²⁾	0	()	15	(15)				0	()
в том числе:											
(топливо)	5401	за 20 19 г. ¹⁾	173	()	4403	(4386)				189	()
	5421	за 20 20 г. ²⁾	189	()	4255	(4325)				119	()
в том числе:											
(тара)	5401	за 20 19 г. ¹⁾	40	()	2	(38)				4	()
	5421	за 20 20 г. ²⁾	4	()	195	(96)				103	()
в том числе:											
(запасные части)	5401	за 20 19 г. ¹⁾	0	()	605	(561)				44	()
	5421	за 20 20 г. ²⁾	44	()	575	(594)				24	()
в том числе:											
(прочие материалы)	5401	за 20 19 г. ¹⁾	357	()	212	(222)				347	()
	5421	за 20 20 г. ²⁾	347	()	579	(628)				298	()
в том числе:											
(строительные материалы)	5401	за 20 19 г. ¹⁾	0	()	3	(3)				0	()
	5421	за 20 20 г. ²⁾	0	()	25	(25)				0	()
в том числе:											
(инвентарь и хоз.принадлежности)	5401	за 20 19 г. ¹⁾	307	()	1	(7)				301	()
	5421	за 20 20 г. ²⁾	301	()	32	(44)				289	()
в том числе:											
(спецодежда)	5401	за 20 19 г. ¹⁾	34	()	26	(27)				33	()
	5421	за 20 20 г. ²⁾	33	()	3	(33)				3	()

4.2. Запасы в залоге

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ^{в)}	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^{в)}	погашение	выбыло финансовый результат ^{в)}	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 19 г. ¹⁾	56	()			()	(4)			()	52	()
	5521	за 20 20 г. ²⁾	52	()			()	(0)			()	52	()
	5502	за 20 19 г. ¹⁾	56	()			()	(4)			()	52	()
	5522	за 20 20 г. ²⁾	52	()			()	(0)			()	52	()
	5503	за 20 г. ¹⁾		()			()	()			()		()
	5523	за 20 г. ²⁾		()			()	()			()		()
(вид)	5504												
и т.д.	5524												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 19 г. ¹⁾	2240	()	5295		(2242)	()				5293	()
	5530	за 20 20 г. ²⁾	5293	()	2114		(5289)	()				2118	()
в том числе:	5511	за 20 19 г. ¹⁾	2240	()	5289		(2240)	()				5289	()
(покупатели и заказчики))	5531	за 20 20 г. ²⁾	5289	()	2114		(5289)	()				2114	()
	5512	за 20 19 г. ¹⁾		()	6		(2)	()				4	()
(налоги и сборы)	5532	за 20 20 г. ²⁾	4	()			()	()				4	()
и т.д.	5512												
	5533												
Итого	5500	за 20 19 г. ¹⁾	2296	()	5295		(2242)	(4)			X	5345	()
	5520	за 20 20 г. ²⁾	5345	()	2114		(5289)	(0)			X	2170	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹⁾	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹⁾				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 19 г. ¹⁾	1760	3491		(1606)	(2)	()	3643
в том числе:	5571	за 20 20 г. ²⁾	3643			(3283)	()	()	360
(поставщики и прочие кредиторы)	5552	за 20 19 г. ¹⁾	1760	3491		(1606)	(2)	()	3643
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5572	за 20 20 г. ²⁾	3643			(3283)	()	()	360
В том числе:	5560								
поставщики	5580	за 20 19 г. ¹⁾	3575	10174		(11524)			2225
	5581	за 20 20 г. ²⁾	2225	13258		(11968)			3515
Задолженность перед персоналом	5561	за 20 19 г. ¹⁾	3016	1144		(3016)	()		1144
	5582	за 20 20 г. ²⁾	1144	2651		(1144)	()		3016
Задолженность перед бюджетными фондами	5562	за 20 19 г. ¹⁾	0	4131		(4029)			102
Прочие кредиторы	5582	за 20 20 г. ²⁾	102	4725		(4644)			183
Итого	5563	за 20 19 г. ¹⁾	18	14231		(14089)			992
	5583	за 20 20 г. ²⁾	996	14480		(4786)			116
По налогам и сборам	5564	за 20 19 г. ¹⁾	142	269		(142)	()		269
	5584	за 20 20 г. ²⁾	269	21		(269)	()		21
Итого	5565	за 20 19 г. ¹⁾	399	3361		(3149)			611
	5585	за 20 20 г. ²⁾	611	4399		(4466)			544
Итого	5550	за 20 19 г. ¹⁾	5335	13665		(13130)	(2)	X	5868
	5570	за 20 20 г. ²⁾	5868	13258		(15251)	()	X	3875

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 20 г. ¹⁾	3а 20 19 г. ²⁾
Материальные затраты	5610	5760	5265
Расходы на оплату труда	5620	4725	4086
Отчисления на социальные нужды	5630	1462	1269
Амортизация	5640	284	284
Прочие затраты	5650	1174	888
Итого по элементам	5660	13405	11792
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	13405	11792

7. Оценочные обязательства

8. Обеспечения обязательств

9. Государственная помощь

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 "Накопленная амортизация" изменяет 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.

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
АО «Белок»
за 2020 год

Содержание

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Белок» (далее Общество) за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

Табличные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах отражены

1. Организация и виды деятельности

Акционерное общество «Белок» (далее - «Общество») учреждено в соответствии с постановлением территориальной администрации Ордынского района от 28.10.1998 г. Данные о государственной регистрации Общества:

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России № 6 по Новосибирской области 17.08.1999 г. (свидетельство серия 54 № 003243674). Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 28 октября 1998 г. за основным государственным номером 1025404496050, свидетельство: серия 54, номер 001165267.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Акционерное Общество «Белок».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: АО «Белок».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке:

Сокращенное наименование на английском языке:

Юридический адрес Общества, Адрес места нахождения: 633261 Новосибирская область, р.п. Ордынское, ул. Октябрьская, 91

Фактический адрес Общества: совпадает с юридическим адресом.

Общество не имеет филиалов и представительств.

С 01.07.2016 г. создано обособленное подразделение (без выделения на отдельный баланс) по адресу: 632902 Новосибирская область, р.п. Краснозерское, ул. Ленина, 39. Обособленному подразделению присвоен КПП 542745001.

В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- ОКВЭД 46.33.1 Оптовая торговля молочными продуктами
- ОКВЭД 46.17.1 Деятельность агентов по оптовой торговле пищевых продуктов
- ОКВЭД 10.51.1 Производство питьевого молока (кроме сырого) и молочной продукции
- ОКВЭД 52.10.1 Хранение и складирование замороженных или охлажденных грузов
- ОКВЭД 49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами
- иная деятельность, не противоречащая законодательству Российской Федерации.

Общество по состоянию на 31 декабря 2020 года лицензируемых видов деятельности не осуществляет.

За 2020 год среднесписочная численность, работающих в Обществе, составила 22 человека. Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2020 год составила 25 человек.

В течение 2020 года исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Таблица 1. Единоличный Исполнительный орган Общества

Обязательная информация		Дополнительная информация		
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма выплаченного вознаграждения, (тыс. руб.)	Вид выплаченного вознаграждения	Срок полномочий
Селютин Андрей Иванович	Генеральный директор	259	Заработная плата	С 01.08.2018 до 01.08.2022

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

Таблица 2. Состав ревизионной комиссии

Обязательная информация		Дополнительная информация		
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма выплаченного вознаграждения, (тыс. руб.)	Вид выплаченного вознаграждения	Срок полномочий
Шевченко Оксана Валерьевна	-	-	-	2020
Духанина Наталья Викторовна	-	-	-	2020
Монастырская Галина Ивановна	-	-	-	2020

Выплат вознаграждения ревизорам и Совету директоров за 2020 год Обществом не осуществлялось.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества

Период деятельности: с 29.06.2020 по 29.06.2021 (протокол ВОСА № 01/20 от 26.02.2020):

№ п/п	Состав Совета директоров:
1	Шлее Сергей Владимирович
2	Кондратов Сергей Валерьевич
3	Селютин Андрей Иванович
4	Дуткина Эмма Азеевна
5	Миронов Владимир Анатольевич

Сведения о бенефициарных владельцах:

Бенефициарными владельцами АО «Белок» являются:

- Пекшев Юрий Леонардович (28,703704%)
- Селютин Андрей Иванович (28,746914%)

2. Экономическая среда

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию COVID-19. В связи с пандемией были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества в условиях пандемии: регулярно проводится тестирование на выявление вируса у сотрудников, а также по желанию работников проводится бесплатная вакцинация. В связи со своевременно предпринятыми мерами, в Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

3. Доходы от основных видов деятельности Общества

Обществом в 2020 году было оказано услуг на общую сумму 15651 тысячу рублей, что на 25,8 процентов больше чем в 2019 году. Декомпозиция в разрезе видов услуг представлена в таблице 3.

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

Поступления от оказания услуг	За 2020 год	За 2019 год
Услуги по реализации комиссионной продукции	3	2
Услуги по хранению продукции	4347	1093
Услуги по транспортировке сырья	7194	7140
Услуги по сбору, охлаждению и отгрузке молока	4107	4206
Прочие услуги		0
Всего за год:	15651	12441

4. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

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

5. Информация об учетной политике

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества утверждена приказом генерального директора № 40 от 30 декабря 2019 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;
- расчет лимита кассовых операций
- другие обязательные для применения в Обществе нормативные документы.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2020 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 01.01.2021 года)

На 2021 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.

6. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

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

- оборудование к установке на сумму – 0 тыс. руб.
- строительство объектов основных средств на сумму – 0 тыс. руб.
- основные средства в организации по остаточной стоимости на сумму – 10373 тыс.руб. в том числе:

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.

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 (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

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.

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.

7. 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.

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.

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 не числятся нематериальные активы.

8. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

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

9. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на отчетную дату в Обществе не числятся внеоборотные активы.

10. Запасы

Учет 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 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 836 тыс. рублей
- «Товары» на сумму 0 тыс. рублей

11. Затраты на оплату энергетических ресурсов

Информация об объеме каждого из использованных Обществом видов энергетических ресурсов в 2020 году

Вид энергетических ресурсов	Объем использованного ресурса в натуральном выражении	Стоимость использованного ресурса, рублей
Электрическая энергия	417392 кВт/час	1604861
Бензин автомобильный	35103 л	1089308
Топливо дизельное	11761 л	461008
Уголь	224 т	505022

12. Финансовые вложения

В 2020 году Обществом займы не предоставлялись.

13. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, авансы, выданные и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Дебиторская задолженность:

- 1) по расчетам с покупателями и заказчиками - 2121 тыс. рублей,
- 2) прочая дебиторская задолженность 49 тыс. рублей, в том числе:

- расчеты с прочими дебиторами – 49 тыс. рублей.

В составе расчетов с покупателями и заказчиками Общества числится дебиторская задолженность:

- по ЗАО «Славгородский МК» на сумму 52 тыс.рубл., возникшая в декабре 2015-2017 г. за материалы

- по АО АМК на сумму 1264 тыс.рублей, возникшая в декабре 2020 г. за услуги

- по ООО Алтай Агро на сумму 800 тыс.рубл., возникшая в декабре 2020 г. за услуги.

- по ЗАО Каменский МСК на сумму 4 тыс.рубл., возникшая в декабре 2020 г. за тару.

- по ОАО Тюменцевский МЗ на сумму 1 тыс.рубл., возникшая в декабре 2020 г. за услуги

Кредиторская задолженность:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 3011 тыс. рублей;

- расчеты по налогам и взносам во внебюджетные фонды – 660 тыс. рублей.

- расчеты с прочими кредиторами – 21 тыс. рублей

- расчеты с персоналом по оплате труда – 183 тыс.рублей

Общество в составе расчетов с поставщиками и подрядчиками имеет кредиторскую задолженность:

- по ЗАО «Славгородский МК» на сумму 420 тыс. рублей, возникшую в декабре 2020 г. за услуги

- по ОАО Славгородский МКК на сумму 232 тыс. рублей, возникшую в декабре 2018 г.-декабре 2019 г. за услуги

- по ЗАО «Каменский МК» на сумму 482 тыс. рублей, возникшую в декабре 2020 г. за услуги по аренде и материалы

- по ООО «Восток» на сумму 25 тыс.рублей, возникшую в декабре 2018 г. – декабре 2020 г. за услуги.

- по АО АМК на сумму 1844, возникшую в декабре 2020 г. за продукцию

- по ОАО Татарский маслокомбинат на сумму 8 тыс. рублей, возникшую в декабре 2020 г. за тару

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

Общество на отчетную дату не имеет краткосрочных займов.

Общество на отчетную дату имеет долгосрочный займ на сумму 34786 тыс. рублей.

15. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Общество не имеет активов, выраженных в иностранной валюте.

16. Изменения оценочных значений

Не имеется.

17. Налоговая задолженность

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

Ставки основных налогов, в 2020 году в Новосибирской области, составили:

- налог на прибыль - 20%;
- налог на добавленную стоимость - 20%
- налог на имущество - 2,2 %

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 544 тыс. рублей, в том числе по налогу на прибыль - 24 тыс. рублей, по налогу на имущество 28 тыс. рублей, по транспортному налогу – 9 тыс. рублей, НДС 420 тыс. рублей. по земельному налогу – 21 тыс. рублей, по НДС 42 тыс. рубл.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами составила 116 тыс. рублей.

Дебиторской задолженности по налогам и сборам Общество не имеет

Дебиторской задолженности в части расчетов с внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2020 года Общество не имеет.

18. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 3240 тыс. руб. и разделен на 16200 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 200 рублей каждая. Акции Общества полностью оплачены.

В 2020 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды за 2019 год.

Собственных средств на начало года из-за полученного убытка в 2003-2006, 2010-2015 г.г. нет. Чистые активы Общества на отчетную дату составили (25140) тыс. рублей. (убыток)

Чистые активы Общества на отчетную дату не превышают его уставный капитал. Недостаточность чистых активов по состоянию на отчетную дату составляет 25140 тыс. рублей (непокрытый убыток). В соответствии с положениями ст.35 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (в редакции от 27.12.2009 года), в состав годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год включен раздел о состоянии чистых активов Общества.

Таблица 4. Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала за последние три года.

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2020
Уставный капитал, тыс.руبل.	3240	3240	3240
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс.руб.	(30037)	(29909)	(28380)
Чистые активы, тыс.руبل.	(26797)	(26669)	(25140)
Динамика +/-, тыс. рубл.	-825	+128	+1529

Как видно из динамики произошло увеличение чистых активов на 1529 тыс. рублей. Причины положительной динамики:

- увеличение объема оказываемых услуг,
- сокращение издержек производства.

Таблица 5 Расчет базовой прибыли (убытка на акцию)

Чистая прибыль (убыток), рублей	год	Количество акций	Чистая прибыль (убыток) на акцию, рублей
1711000	2020	16200	106
167000	2019	16200	1
(777000)	2018	16200	(48)

19. Движение денежных потоков.

Существенные суммы, отраженные в ОДДС на отчетную дату:

- поступления денежных средств от основных покупателей услуг АО «АМК» и ООО «Агро» - 21081 тыс.рублей- стр. 4111

В составе платежей:

- оплата прочих дебиторов и кредиторов на сумму 9541 тыс.рублей – стр. 4121
- оплата в бюджет налогов, взносов на сумму 3835 тыс.рублей – стр. 4129
- оплата труда работников (в т.ч.НДФЛ) на сумму 4427 тыс.рублей – стр. 4122
- погашение займа на сумму 2237 тыс. рублей – стр. 4323

20. Прочие доходы и расходы

Обществом в 2020 году было отражено в состав прочих доходов на общую сумму 480 тыс. рублей, расшифровка по видам доходов представлена в таблице 6.

Таблица 6. Расшифровка прочих доходов за 2020 год,
стр. 2340 Отчета о финансовых результатах
тыс. руб. без учета НДС

Наименование прочих доходов	Сумма, тыс. руб.
Доходы от сдачи имущества в аренду	285
Доходы от продажи и прочего выбытия товаров, материалов	195
Прочие доходы	0
Итого:	480

Обществом в 2020 году было отражено в состав прочих расходов на общую сумму 1015 тыс. рублей, расшифровка по видам расходов представлена в таблице 7.

Таблица 7. Расшифровка прочих расходов за 2020 год,
стр. 2350 Отчета о финансовых результатах
тыс. руб. без учета НДС

Наименование прочих расходов	Сумма, тыс. руб.
Курсы повышения квалификации	22
Информационные услуги	6
Услуги по ведению реестра	47
Списание материалов	75
Обновление компьют.программ и блока кассы	9
Услуги банка	63
Прочие расходы	793
Итого:	1015

Для целей бухгалтерского учета доходы от продажи товаров (работ, услуг) определяются по методу начисления. При возникновении доходов от аренды, 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. К профильным видам относятся 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.

В состав прямых расходов включаются: материальные расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием 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, использованным в процессе производства продукции, выполнения работ, оказания услуг. К

косвенным расходам относятся все иные расходы, кроме отнесенных к прямым.

Общехозяйственные (управленческие) расходы счет 26 в полном объеме ежемесячно списываются на счет 90.08.1 «Управленческие расходы».

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 90.02 с аналитикой по соответствующим номенклатурным группам по объектам калькулирования (услугам).

Затраты по вспомогательным производствам, учитываются на счете 23 «Вспомогательные производства», ежемесячно полностью закрываются на счет 20 по соответствующим номенклатурным группам. Счет 25 «Общепроизводственные расходы» предназначен для учета прямых расходов, которые невозможно прямо отнести на конкретный объект калькулирования. Счет 25 ежемесячно закрывается в дебет счета 20.

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

Текущий налог на прибыль за 2020 год представлен в таблице 8:

Таблица 8 Налог на прибыль
тыс. руб.

Прибыль (убыток) до налогообложения	1711,00
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	342,00
Налог на прибыль предыдущих периодов	0,00
Постоянные налоговые обязательства (активы):	(165)
по убыткам прошлых лет	0,00
Итого	0,00
Увеличение отложенных налоговых активов:	0,00
оценочные обязательства	0,00
прочие	0,00
Итого	0,00
Уменьшение отложенных налоговых обязательств:	0,00
по основным средствам из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	0,00
Итого	0,00
Итого текущий налог на прибыль	177,00

Деятельность Общества в 2020 г. генерирует прибыль, поэтому возникает обязательство перед бюджетом по оплате налога на прибыль.

Налоговые ставки по налогу на прибыль в отчетном периоде не изменялись.

22. События, произошедшие после отчетной даты

Существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2020 г. по март 2021 г. (дата отправки отчетности за 2020 год) Общество не имеет.

23. 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.

24. Операции со связанными сторонами

п/п	Полное фирменное наименование или ФИО, идентификационные данные ¹ связанной стороны, в том числе	Характер отношений	Дата наступления основания	Дата окончания срока основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акции в уставном капитале	Гражданство для ФЛ	Виды операций	Объем операций
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Пекшев Юрий Леонардович	Акционер, ген. Директор АО АМК	29.06.20	28.06.21	Протокол заседания Совета Директоров	28,7037040	РФ	Займ, договор № 112 от 22.11.2018	32419 тыс. рубл
2	Селютин Андрей Иванович	Член Совета директоров	29.06.20	28.06.21	Протокол заседания Совета Директоров	28,746914	РФ	-	-
3	Дуткина Эмма Азиевна	Член Совета директоров	29.06.20	28.06.21	Протокол заседания Совета Директоров	0,240741	РФ	-	-

25. Раскрытие информации о непрерывности в деятельности Общества

Общество не имеет событий, которые бы поставили под сомнение в существенной степени допущение о непрерывности деятельности. Руководство Общества заявляет, что не имеется неопределенности в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Стоимость чистых активов, приведенная в разделе 3 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала, увеличилась по сравнению с прошлым годом на 1529 тыс.рублей, но также остается быть ниже стоимости установленного минимального размера уставного капитала. В сложившейся экономической и равновесной ситуации в России и для дальнейшего улучшения финансовых показателей Общества руководство продолжает выполнение антикризисного плана, который включает меры по улучшению выручки, сокращению расходов, улучшению оборотного капитала и продаже непрофильных активов.

Руководство уверено в том, что Общество получит поддержку от акционеров в объеме, необходимом для финансирования его операционной деятельности в обозримом будущем, и что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

26. Показатели по сегментам

Общество ведет свою экономическую деятельность локально только в одной области, поэтому учет не сегментируется.

27. Прочая информация

Учет государственной помощи

Отсутствует.

Информация по прекращаемой деятельности

Отсутствует.

Участие в совместной деятельности

Отсутствует.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Отсутствует.

« » марта 2021 года

Руководитель

Главный бухгалтер



 Селютин Андрей Иванович

 Рыжова Ирина Вячеславовна



Пронумеровано, сброшюровано и
скреплено печатью 33
Мирная и листов
прописью

