



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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Белок»
за 2017 год

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

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Белок» (АО «Белок»), ОГРН 1025404496050, 633261, Новосибирская область, р.п. Ордынское, улица Октябрьская, д. 91 состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 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 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Белок» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Из-за неприменения Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н, в бухгалтерском учете и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества отсутствует информация о показателях, связанных с расчетами по налогу на прибыль, предусмотренных указанным Положением.

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

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на Примечание 6 к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором указано, что АО «Белок» имеет отрицательную величину чистых активов по состоянию на 31 декабря 2017 года, и на эту дату текущие обязательства АО «Белок» превысили общую сумму ее активов на 25 972 тыс. руб. Как отмечается в Примечании 6, данные события или условия, наряду с другими вопросами, изложенными в Примечании 6, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности АО «Белок» продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

**Ответственность аудитора за аудит
годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

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

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

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

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

Заключение независимого аудитора

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров АО «Белок», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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

Руководитель аудиторской организации
(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

30 марта 2018 года

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 20 17 г.**

Организация Акционерное общество «Белок»
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Оптовая торговля молочными продуктами
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
ОАО/Иная смешанная российская собственность _____
Единица измерения: тыс.руб. (млн.руб.) тыс.руб.

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

Коды		
0710001		
31	12	17
47179503		
5434114049		
46.33.1		
47	48	
384(385)		

Местонахождение (адрес) 633261 Новосибирская область, р.п.Ордынское ул.Октябрьская,91

Пояснения 1)	Наименование показателя ²⁾	Код	На 31 декабря 20 17 г. ³⁾	На 31 декабря 20 16 г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 15 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	11158	11463	8660
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190	110	110	110
	Итого по разделу I	1100	11268	11573	8770
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	755	1488	1262
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	10191	8668	8897
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	23	65	81
	Прочие оборотные активы	1260	95	773	1142
	Итого по разделу II	1200	11064	10994	11382
	БАЛАНС	1600	22332	22567	20152

Пояснения 1)	Наименование показателя ²⁾	Код	На 31 декабря 20 17 г. ³⁾	На 31 декабря 20 16 г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 15 г. ⁵⁾
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶⁾				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3240	3240	3240
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	() ⁷⁾	()	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(29212)	(29256)	(29285)
	Итого по разделу III	1300	(25972)	(26016)	(26045)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450	42324	31783	21975
	Итого по разделу IV	1400	42324	31783	21975
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	431		21
	Кредиторская задолженность	1520	5549	16800	24201
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	5980	16800	24222
	БАЛАНС	1700	22332	22567	20152

Руководитель

(подпись)

Селютин А.И.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Рыжова И.В.

(расшифровка подписи)

" " марта 20 18 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

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 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 17 г.

Организация Акционерное общество «Белок»
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Оптовая торговля молочными продуктами
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
ОАО/ Иная смешанная российская собственность _____
Единица измерения: тыс.руб. (млн.руб.) тыс.руб.

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

Коды		
0710002		
31	12	17
47179503		
5434114049		
46.33.1		
47	49	
384(385)		

Пояснения ¹⁾	Наименование показателя ²⁾	Код	За 12 месяцев 20 17 г. ³⁾	За 12 месяцев 20 16 г. ⁴⁾
	Выручка ⁵⁾	2110	14690	11347
	Себестоимость продаж	2120	(12129)	(8919)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2561	2428
	Коммерческие расходы	2210	()	()
	Управленческие расходы	2220	(1560)	(1637)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1001	791
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330	()	()
	Прочие доходы	2340	49	241
	Прочие расходы	2350	(930)	(975)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	120	57
	Текущий налог на прибыль	2410	(18)	(24)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	6	
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450		
	Прочее	2460	(58)	(4)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	44	29

Пояснения ¹⁾	Наименование показателя ²⁾	Код	За 12 месяцев 20 17 г. ³⁾	За 12 месяцев 20 16 г. ⁴⁾
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода ⁶⁾	2500	44	29
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

Селютин А.И.

Главный бухгалтер

Рыжова И.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 12 " марта 20 18 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

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 прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен 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".

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

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Отчет об изменении капитала за 20 17 г.

Организация <u>АО "БЕЛОК"</u>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика			0710003		
Вид экономической деятельности	Оптовая торговля молочными продуктами	по ОКТО	31 12 2017	47179503	
Организационно-правовая форма собственности		по ОКВЭД		5434114049	
ОАО/Иная смешанная Российская собственность		по ОКОПФ/ОКФС		46.33.1	
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)		по ОКЕИ	47 49	384 (385)	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. ¹	3100	3240	()			-29285	-26045
За 20 16 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210					29	29
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x		x	29	29
переоценка имущества	3212	x	x	x			
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213				x		
дополнительный выпуск акций	3214	x			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	()		()	()	()	()
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	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x				x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. ²	3200	3240	()			-29256	-26016
3а 20 17 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310					44	44
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	44	44
переоценка имущества	3312	x	x				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x	x	x
дополнительный выпуск акций	3314						
увеличение номинальной стоимости акций	3315						
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	()	()
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x		x		x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. ³	3300	3240	()			-29212	-25972

Форма 0710023 с. 3

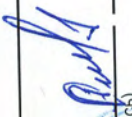
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 __ г. ¹	Изменения капитала за 20 14 __ г. ²		На 31 декабря 20 __ г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3400				
	3410				
	3420				
	3500				
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3401				
	3411				
	3421				
	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3402				
	3412				
	3422				
	3502				

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ¹
Чистые активы	3600	-25972	-26016	-26045

Руководитель  Селютин А.И. (расшифровка подписи) Главный бухгалтер  Рыжова И.В. (расшифровка подписи)

" 12 " марта 20 18 г.



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

**Отчет о движении денежных средств
за 2017 год**

		Форма N 4 по ОКУД	Коды		
		Дата	0710004		
Организация (орган исполнительной власти)	АО "БЕЛОК"	по ОКПО	31	12	2017
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	47179503		
* Вид экономической деятельности	Оптовая торговля молочными продуктами	по ОКВЭД	5434114049		
** Организационно-правовая форма / форма собственности	ОАО/ иная смешанная российская собственность	по ОКОПФ/ОКФС	46.33.1		
Единица измерения: тыс.руб.		по ОКЕИ	47	48	
			384(385)		

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Денежные потоки от текущих операций			
Поступило денежных средств - всего	4110	12 657	25 455
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	12 013	24 360
арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	644	1 095
из них:			
бюджетные субсидии	4119.1		
полученное страховое возмещение	4119.2		
Платежи - всего	4120	(13 130)	(24 649)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 915)	(14 289)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 668)	(3 766)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	()
налог на прибыль организаций	4124	(31)	(6)
прочие платежи	4129	(5 516)	(6 588)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-473	806

* Орган исполнительной власти заполняет строку в соответствии со следующими видами деятельности: сельское хозяйство, организации, обслуживающие сельское хозяйство, пищевая и перерабатывающая промышленность.

** Орган исполнительной власти строку не заполняет.

Наименование показателя	Код	За 2017 год	За 2016 год
1	2	3	4
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 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	431	174
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	431	172
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		2
Платежи - всего	4320	()	(996)
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	()	(996)
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	431	-822
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-42	-16
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	65	81
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	23	65
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

(подпись)

марта

Селютин А.И.

(расшифровка подписи)

20 18 г.

Главный
бухгалтер

(подпись)

Рыжова И.В.

(расшифровка подписи)

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

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

0710005 с. 1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20__ г. ²	На 31 декабря 20__ г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
И т.д.			

0710005 с. 2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
и т.д.			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

0710005 с. 3

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

Наименование показателя	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	за 20 ____ г. ¹			() ()	()	
	за 20 ____ г. ²			() ()	()	
в том числе:	за 20 ____ г. ¹			() ()	()	
	за 20 ____ г. ²			() ()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 ____ г. ¹			() ()	()	
	за 20 ____ г. ²			() ()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 ____ г. ¹			() ()	()	
	за 20 ____ г. ²			() ()	()	
и т.д.				() ()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 ____ г. ¹			() ()	()	
	за 20 ____ г. ²			() ()	()	
в том числе:	за 20 ____ г. ¹			() ()	()	
	за 20 ____ г. ²			() ()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 ____ г. ¹			() ()	()	
	за 20 ____ г. ²			() ()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 ____ г. ¹			() ()	()	
	за 20 ____ г. ²			() ()	()	
и т.д.				() ()	()	

0710005 с. 4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	начислено амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	первоначальная стоимость ³
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 17 г. ¹	15060	(3597)		(70)	70	(305)	14990	(3832)
	за 20 16 г. ²	12027	(3367)	3059	(26)	26	(256)	15060	(3597)
в том числе: Здания	за 20 17 г. ¹	6105	(466)				(145)	6105	(611)
	за 20 16 г. ²	4158	(352)	1947	()		(114)	6105	(466)
сооружения	за 20 17 г. ¹	339	(194)				(9)	339	(203)
	за 20 16 г. ²	339	(183)		()		(11)	339	(194)
машины и оборудования	за 20 17 г. ¹	7174	(2811)		(70)	70	(141)	7104	(2882)
	за 20 16 г. ²	6970	(2710)	230	(26)	26	(127)	7174	(2811)
Транспортные средства	за 20 17 г. ¹	261	(126)		()		(10)	261	(136)
	за 20 16 г. ²	163	(122)	98	()		(4)	261	(126)
Произ. и хоз. инвент.	за 20 17 г. ¹		()		()		()		()
	за 20 16 г. ²		()		()		()		()
Земельный участок	за 20 17 г. ¹	1181	()		()		()	1181	()
	за 20 16 г. ²	397	()	784	()		()	1181	()
и т.д.									
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 г. ¹		()		()		()		()
	за 20 г. ²		()		()		()		()
в том числе: (группа объектов)	за 20 г. ¹		()		()		()		()
	за 20 г. ²		()		()		()		()
(группа объектов)	за 20 г. ¹		()		()		()		()
	за 20 г. ²		()		()		()		()
и т.д.									

0710005 с. 5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 17 г. ¹	110		()	110
	за 20 16 г. ²	110		()	110
в том числе: строительство здания	за 20 17 г. ¹	110		()	110
	за 20 16 г. ²	110		()	110
(группа объектов)	за 20 17 г. ¹			()	
	за 20 16 г. ²			()	
и т.д.				()	

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

Наименование показателя	За 20 17 г. ¹	За 20 16 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		
в том числе: (объект основных средств)		
(объект основных средств)		
и т.д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		
в том числе: (объект основных средств)	()	()
(объект основных средств)	()	()
и т.д.		

0710005 с. 6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ²	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (залог и др.)			

0710005 с. 7

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		перво- начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные - всего	за 20 17 г. ¹				()				
	за 20 16 г. ²				()				
	за 20 17 г. ¹				()				
	за 20 16 г. ²				()				
в том числе: (группа, вид)									
и т.д.									
Краткосрочные - всего	за 20 17 г. ¹	802			(802)				
	за 20 16 г. ²			802	()			802	
	за 20 17 г. ¹				()				
	за 20 16 г. ²				()				
в том числе: (группа, вид)									
и т.д.									
Финансовых вложений - итого	за 20 17 г. ¹	802			(802)				
	за 20 16 г. ²			802	()			802	

0710005 с. 8

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(группы, виды)			
и т.д.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе:			
(группы, виды)			
и т.д.			
Иное использование финансовых вложений			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 20 17 г. ¹	1488	()	3889	(4622)			755	()
	за 20 16 г. ²	1262	()	3676	(3450)			1488	()
в том числе:	за 20 17 г. ¹	1488	()	3889	(4622)			755	()
	за 20 16 г. ²	1262	()	3676	(3450)			1488	()
расходы будущих периодов	за 20 17 г. ¹		()		()				()
	за 20 16 г. ²		()		()				()
товары на складах	за 20 17 г. ¹		()		()				()
	за 20 16 г. ²		()		()				()
и т.д.									

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего			
в том числе:			
(группа, вид)			
и т.д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего			
в том числе:			
(группа, вид)			
и т.д.			

0710005 с. 10

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	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) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	выбыло списание на финансовый результат ⁸	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 17 г. ¹	3654	()			(2584)	()		()	1070	()
	за 20 16 г. ²	4338	()			(684)	()		()	3654	()
в том числе: покупатели заказов.	за 20 17 г. ¹	3654	()			(2584)	()		()	1070	()
	за 20 16 г. ²	4338	()			(684)	()		()	3654	()
(вид)	за 20 г. ¹		()			()	()		()		()
	за 20 г. ²		()			()	()		()		()
и т.д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 17 г. ¹	5014	()	9121		(5014)	()			9121	()
	за 20 16 г. ²	4559	()	5014		(4559)	()			5014	()
в том числе: покупатели и заказ.	за 20 17 г. ¹	5014	()	9121		(5014)	()			9121	()
	за 20 16 г. ²	4559	()	5014		(4559)	()			5014	()
социальные взносы	за 20 17 г. ¹		()			()	()				()
	за 20 16 г. ²		()			()	()				()
(вид)	за 20 г. ¹		()			()	()				()
	за 20 г. ²		()			()	()				()
(вид)	за 20 г. ¹		()			()	()				()
	за 20 г. ²		()			()	()				()
и т.д.											
Итого	за 20 17 г. ¹	8668	()	9121		(7598)	()		x	10191	()
	за 20 16 г. ²	8897	()	5014		(5243)	()		x	8668	()

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 17 г. ⁴		На 31 декабря 20 16 г. ²		На 31 декабря 20 15 г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						
(вид)						
и т.д.						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 17 г. ¹	31783	10541		()	()	()	42324
	за 20 16 г. ²	21975	9819		(11)	()	()	31783
в том числе:	за 20 17 г. ¹	31783	10541		()	()	()	42324
поставщики и прочие кредиторы	за 20 16 г. ²	21975	9819		(11)	()	()	31783
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 17 г. ¹	16800	14258		(25509)	()		5549
	за 20 16 г. ²	24201	24098		(31499)	()		16800
в том числе:	за 20 17 г. ¹	15636	4140		(15636)	()		4140
поставщики	за 20 16 г. ²	23601	15636		(23601)	()		15636
задолж перед персоналом	за 20 17 г. ¹	195	4952		(4841)	()		306
	за 20 16 г. ²	76	4102		(3983)	()		195
задолж перед внебюд. фондами	за 20 17 г. ¹	120	1503		(1512)	()		111
	за 20 16 г. ²	78	1251		(1209)	()		120
по налогам и сборам	за 20 17 г. ¹	690	3663		(3496)	()		857
	за 20 16 г. ²	404	2950		(2664)	()		690
прочие кредиторы	за 20 17 г. ¹	159			(24)	()		135
	за 20 16 г. ²	42	159		(42)	()		159
и т.д.								
Итого	за 20 17 г. ¹	48583	24799		(25509)	()	x	47873
	за 20 16 г. ²	46176	33917		(31510)	()	x	48583

0710005 с. 12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(вид)			
(вид)			
и т.д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 17 г. ¹	За 20 16 г. ²
Материальные затраты	3396	2341
Расходы на оплату труда	4919	4038
Отчисления на социальные нужды	1493	1251
Амортизация	297	256
Прочие затраты	2699	2174
Итого по элементам	12804	10060
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	13689	10556

0710005 с. 13

7. Резервы под условные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства - всего			()	()	
в том числе: (наименование резерва)			()	()	
(наименование резерва)			()	()	
и т.д.					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
и т.д.			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			
и т.д.			

0710005 с. 14

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 17 __ г. ¹		За 20 16 __ г. ²	
Получено бюджетных средств - всего				
в том числе:				
на текущие расходы				
на вложения во внеоборотные активы				
Бюджетные кредиты - всего	20 __ г. ¹		Возвращено за год	
			На конец года	
	20 __ г. ²			
в том числе:	20 __ г. ¹		()	
			()	
	20 __ г. ¹		()	
	20 __ г. ²		()	
и т.д.				

Примечания

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

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Белок»
за 2017 год

Содержание

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

Учет государственной помощи

Информация по прекращаемой деятельности

Участие в совместной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Белок» (далее Общество) за 2017 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2017 года.

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 и питьевых сливок
- иная деятельность, не противоречащая законодательству Российской Федерации.

Общество по состоянию на 31 декабря 2017 года лицензируемых видов деятельности не осуществляет.

За 2017 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 31 человек. Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2017 год составила 35 человек.

В течение 2017 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	183	Заработная плата	С 01.08.2016 до 01.08.2018

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				2017
Горелова Светлана Васильевна				2017
Монастырная Галина Ивановна				2017

Выплат вознаграждения ревизорам за 2017 год Обществом не осуществлялось.

2. Доходы от основных видов деятельности Общества

Обществом в 2017 году было оказано услуг на общую сумму 14690 тысяч рублей, что на 29,46 процентов больше чем в 2016 году. Декомпозиция в разрезе видов услуг представлена в таблице 3.

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

Поступления от оказания услуг	За 2017 год	За 2016 год
Услуги по реализации комиссионной продукции	2	12
Услуги по хранению продукции	3746	4515
Услуги по транспортировке сырья	6842	2973
Услуги по сбору, охлаждению и отгрузке молока	3790	3716
Прочие услуги	310	131
Всего за год:	14690	11347

3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

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

4. Информация об учетной политике

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества утверждена приказом генерального директора № 22 от 30 декабря 2016 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 2017 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 01.01.2018 года)

На 2018 год изменение учетной политики связано с изменениями законодательства (закон о бухгалтерском учете, новые нормы ПБУ).

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

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

5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

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

- оборудование к установке на сумму – 110 тыс. руб.
- строительство объектов основных средств на сумму – 0 тыс. руб.
- основные средства в организации по остаточной стоимости на сумму – 11158 тыс.руб. в том числе:

объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы:

- здания административные на сумму 1878 тыс.руб.
- земельный участок на сумму 784 тыс.руб.

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.

6. Нематериальные активы

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

Нематериальные активы принимаются к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива.

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.

7. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

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

8. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражена стоимость оборудования к установке на сумму 110 тыс.рубл.

9. 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 755 тыс. рублей
- «Товары» на сумму 0 тыс. рублей

10. Финансовые вложения

В 2017 году Обществом были предоставлены займы на сумму 332 тыс.рубл., которые были полностью погашены.

11. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Резерв по сомнительным долгам 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 - 10171 тыс. рублей,
- 2) прочая дебиторская задолженность 20 тыс. рублей, в том числе:

- расчеты с прочими дебиторами – 20 тыс. рублей.

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

- по ЗАО «Славгородский МК» на сумму 55 тыс.рубл., возникшая в декабре 2015-2017 г. за материалы

- по Миронову Владимиру Анатольевичу на сумму 109 тыс.рубл., возникшая в апреле 2008 г. за обязательства

- по ОАО «Алтайагромаркет» на сумму 4 тыс.рубл. возникшая в декабре 2015 г. за тару

- по ООО «Альбион» на сумму 952 тыс.рубл., возникшая в октябре 2010 г. за тару

- по ОАО «Алейский МСК» на сумму 2 тыс.рубл., возникшая в январе 2016 г. за тару

- по ЗАО АМК на сумму 5638 тыс.рублей, возникшая в декабре 2017 г. за услуги

- по ООО Молоко на сумму 3411 тыс.рубл., возникшая в декабре 2017 г. за услуги.

Кредиторская задолженность:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 46462 тыс. рублей;

- расчеты по налогам и взносам во внебюджетные фонды – 968 тыс. рублей.

- расчеты с прочими кредиторами – 137 тыс. рублей

- расчеты с персоналом по оплате труда – 306 тыс.рублей

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

- по ООО «Сибирский комбинат строительных материалов» на сумму 258 тыс. рублей, возникшую в сентябре 2013 г. за материалы

- по ЗАО «Славгородский МК» на сумму 1233 тыс. рублей, возникшую в декабре 2017 г. за услуги

- по ООО «Славгородское» на сумму 31 тыс.рублей, возникшую в декабре 2017 г. за услуги

- по ОАО «Алейский маслосыркомбинат» на сумму 250 тыс. рублей, возникшую в декабре 2013 г. за материалы

- по ЗАО «Угловский маслозавод» на сумму 15 тыс.рублей, возникшую в декабре 2012 г. материалы

- по ОАО Славгородский МКК на сумму 704 тыс. рублей, возникшую в декабре 2017 г. за услуги

- по ЗАО «Каменский МК» на сумму 73 тыс. рублей, возникшую в декабре 2017 г. за материалы

- по ОАО «Краснозерский молочный завод» на сумму 2105 тыс.рублей, возникшую в декабре 2017 г. за основные средства

- по ООО «Восток» на сумму 78 тыс.рублей, возникшую в декабре 2017 г. за услуги.

- по ООО АМК на сумму 40302, возникшую в январе 2017 года за продукцию

- по ОАО Тюменцевский МСЗ на сумму 91 тыс.рублей, возникшую в декабре 2017 года за аренду

- по ЗАО АМК на сумму 1322, возникшую в декабре 2017 г. за продукцию

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

Общество на отчетную дату имеет краткосрочный кредит на сумму 431 тыс. рублей.

13. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Общество не имеет активов, выраженных в иностранной валюте.

14. Изменения оценочных значений

Не имеется.

15. Налоговая задолженность

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

Ставки основных налогов, в 2017 году в Новосибирской области, составили:

- налог на прибыль - 20%;
- налог на добавленную стоимость - 18%
- налог на имущество - 2,2 %

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 857 тыс. рублей, в том числе по земельному налогу 21 тыс. рублей, по налогу на имущество 54 тыс.рублей, по транспортному налогу – 9 тыс.рублей, НДС 717 тыс.рублей.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами составила 111 тыс. рублей.

Дебиторской задолженности по налогам и сборам Общество не имеет

Дебиторской задолженности в части расчетов с внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2017 года Общество не имеет.

16. 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 2017 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды за 2016 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 (25972) тыс. рублей. (убыток)

Чистые активы Общества на отчетную дату не превышают его уставный капитал. Недостаточность чистых активов по состоянию на отчетную дату составляет 25972 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 2017 год включен раздел о состоянии чистых активов Общества.

17. Прочие доходы и расходы

Обществом в 2017 году было отражено в состав прочих доходов на общую сумму 241 тыс. рублей, расшифровка по видам доходов представлена в таблице 6.

Таблица 6. Расшифровка прочих доходов за 2017 год,
стр. 2340 Отчета о финансовых результатах
тыс. руб. без учета НДС

Наименование прочих доходов	Сумма, тыс. руб.
Доходы от сдачи имущества в аренду	36
Доходы от продажи и прочего выбытия основных средств, материалов	10
Прочие доходы	3
Итого:	49

Обществом в 2017 году было отражено в состав прочих расходов на общую сумму 930 тыс. рублей, расшифровка по видам расходов представлена в таблице 7.

Таблица 7. Расшифровка прочих расходов за 2017 год,
стр. 2350 Отчета о финансовых результатах
тыс. руб. без учета НДС

Наименование прочих расходов	Сумма, тыс. руб.
Стоимость реализованных материалов	9
Услуги по ведению реестра	40
Госпошлина	5
Расходы по перевыставлению услуг	237
Услуги банка	59
Прочие расходы	580
Итого:	930

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, участвующим 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.

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

Текущий налог на прибыль за 2017 год представлен в таблице 8:

Таблица 8 Налог на прибыль
тыс. руб.

Прибыль до налогообложения	120,00
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	24,00
Налог на прибыль предыдущих периодов	0,00
Постоянные налоговые обязательства (активы):	6,00
по убыткам прошлых лет	18,00
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	18,00

Деятельность Общества в 2017 генерирует прибыль, обязательство перед бюджетом по оплате налога на прибыль возникает.

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

19. События, произошедшие после отчетной даты

Существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2017 г. по март 2018 г. (дата отправки отчетности за 2017 год) Общество не имеет.

20. Условные обязательства и условные активы

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

21. Операции со связанными сторонами Общество не имеет

Раскрытие информации о вознаграждениях руководящего состава

Обществом вознаграждение руководящего состава кроме заработной платы не производилось, размер оплаты труда указан в п. 1 пояснительной записки.

22. Раскрытие информации о неопределенности 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.

23. Показатели по сегментам

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

24. Прочая информация

Учет государственной помощи

Отсутствует.

Информация по прекращаемой деятельности

Отсутствует.

Участие в совместной деятельности

Отсутствует.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Отсутствует.



 Селютин Андрей Иванович

 Рыжова Ирина Вячеславовна



Пронумеровано, сброшюровано и
скреплено печатью
(Мридунат дев) листов
прописью

