



ООО «Аудит БЕЗ границ»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Краснодар
2019



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам публичного акционерного общества «Родник».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «Родник» (ОГРН 1032330230195, 352110, Краснодарский край, Тихорецкий район, Юго-Северная станица, Юбилейная улица, дом № 1), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «Родник» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к 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.

Ответственность руководства аудируемого лица и Председателя Совета директоров за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие



в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Председатель Совета директоров, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Аудит БЕЗ границ»

350020 г. Краснодар, ул. Коммунаров, 268 оф. 50
тел. (861) 210-07-74, 8 918 432 59 59, E-mail: info@abg-audit.ru

основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Директор
Член СРО ААС, ОРНЗ 21206042381



 В.Н. Ечкалова

Аудиторская организация:
ООО «Аудит БЕЗ границ»,
ОГРН 1022301424265,
350020 г. Краснодар, ул. Коммунаров, 268, Литер А, оф. 50,
член СРО ААС,
ОРНЗ 11206028777

28 марта 2019 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС*

на 31 декабря 2018 г.

		КОДЫ	
Организация (орган исполнительной власти)	ПАО "Родник"	Форма по ОКУД	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31.12.2018
Вид экономической деятельности**	сельское хозяйство	по ОКПО	03545318
Организационно-правовая форма***		ИНН	2354003242
Единица измерения:	тыс. руб	по ОКВЭД 2	01.41
		по ОКФС/ОКФС	12247/16
		по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	352110 Краснодарский край Тихорецкий район ст.Юго-Северная ул.Юбилейная д.1		

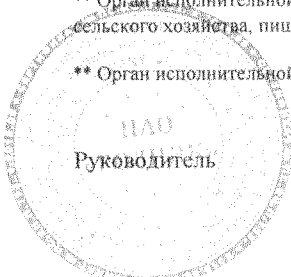
Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110			
Результаты исследований и разработок	1120			
Нематериальные поисковые активы	1130			
Материальные поисковые активы	1140			
Основные средства	1150	452010	430096	341564
Доходные вложения в материальные ценности	1160			
Финансовые вложения	1170			
Отложенные налоговые активы	1180			
Прочие внеоборотные активы	1190	13161	152	446
ИТОГО по разделу I	1100	465171	430248	342010
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	239881	275167	225717
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
Дебиторская задолженность	1230	6209	4477	8513
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	155534	47144	13936
Прочие оборотные активы	1260			
ИТОГО по разделу II	1200	401624	326788	248166
БАЛАНС	1600	866795	757036	590176

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10080	10080	12582
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	()	()	()
Переоценка внеоборотных активов	1340	30316	30316	30316
Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
Резервный капитал	1360	629	629	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	564252	485562	435916
ИТОГО по разделу III	1300	605277	526587	478814
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	34810	84816	86206
Отложенные налоговые обязательства	1420			
Оценочные обязательства	1430			
Прочие обязательства	1450			
ИТОГО по разделу IV	1400	34810	84816	86206
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	202163	134826	16912
Кредиторская задолженность	1520	20748	10461	8213
Доходы будущих периодов	1530			
Оценочные обязательства	1540	3450		
Прочие обязательства	1550	347	346	31
ИТОГО по разделу V	1500	226708	145633	25156
БАЛАНС	1700	866795	757036	590176

*На основании формы, утвержденной приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (зарегистрирован Минюстом России 2 августа 2010 г., регистрационный № 18023), с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 5 октября 2011 г. № 124н (зарегистрирован Минюстом России 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 113н (зарегистрирован Минюстом России 4 октября 2012 г., регистрационный № 25592), от 4 декабря 2012 г. № 154н (зарегистрирован Минюстом России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26501), от 6 апреля 2015 г. № 57н (зарегистрирован Минюстом России 30 апреля 2015 г., регистрационный № 37103), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирован Минюстом России 15 мая 2018 г., регистрационный № 51103).

** Орган исполнительной власти заполняет строку в соответствии со следующими видами деятельности: сельское хозяйство, услуги в области сельского хозяйства, пищевая и перерабатывающая промышленность.

** Орган исполнительной власти строку не заполняет.



«14» марта 2019 г.

подпись

Зинковский Ю.А.
расшифровка подписи

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ*

за 12 месяцев 2018 г.

		КОДЫ	
Организация (орган исполнительной власти)	ПАО "Родник"	Форма по ОКУД	0710002
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31.12.2018
Вид экономической деятельности**		по ОКПО	03545318
Организационно-правовая форма***		ИНН	2354003242
Единица измерения:	тыс. руб	по ОКВЭД 2	01.41
		по ОКОПФ/ОКФС	12247/16
		по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Коды	за 12 месяцев 2018 г.	за 12 месяцев 2017 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Выручка	2110	613756	431405
Себестоимость продаж	2120	(463 796)	(334 618)
Валовая прибыль (убыток)	2100	149960	96787
Коммерческие расходы	2210	()	()
Управленческие расходы	2220	()	()
Прибыль (убыток) от продаж	2200	149960	96787
Доходы от участия в других организациях	2310		
Проценты к получению	2320	3386	2056
Проценты к уплате	2330	(16 695)	(13 519)
Прочие доходы	2340	22391	13960
Прочие расходы	2350	(38 588)	(25 292)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	120454	73992
Текущий налог на прибыль	2410	()	()
в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
Изменение отложенных налоговых активов	2450		
Прочее	2460	(12 320)	(126)
Чистая прибыль (убыток)	2400	108134	73866

Наименование показателя	Коды	за 12 месяцев 2018 г.	за 12 месяцев 2017 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
Совокупный финансовый результат периода	2500	108134	73866

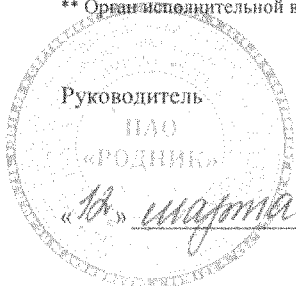
СПРАВОЧНО:

Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

*На основании формы, утвержденной приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (зарегистрирован Минюстом России 2 августа 2010 г., регистрационный № 18023), с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 5 октября 2011 г. № 124н (зарегистрирован Минюстом России 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 113н (зарегистрирован Минюстом России 4 октября 2012 г., регистрационный № 25592), от 4 декабря 2012 г. № 154н (зарегистрирован Минюстом России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26501), от 6 апреля 2015 г. № 57н (зарегистрирован Минюстом России 30 апреля 2015 г., регистрационный № 37103), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирован Минюстом России 15 мая 2018 г., регистрационный № 51103).

** Орган исполнительной власти заполняет строку в соответствии со следующими видами деятельности: сельское хозяйство, услуги в области сельского хозяйства, пищевая и перерабатывающая промышленность.

** Орган исполнительной власти строку не заполняет.



Зинковский Ю.А.
подпись

Зинковский Ю.А.
расшифровка подписи

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА*
за 2018 год

Организация (орган исполнительной власти)	ПАО "Родник"	Форма по ОКУД	КОДЫ 0710003
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31.12.2018
Вид экономической деятельности**	сельское хозяйство	по ОКПО	03545318
Организационно-правовая форма***		ИНН	2354003242
Единица измерения:	тыс. руб	по ОКВЭД 2	01.41
		по ОКОПФ/ОКФС	12247/16
		по ОКЕИ	384

I. Движение капитала

Наименование показателя	Коды	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	12 582	()	30 316		435 916	478 814
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	9 900			629	73 866	84 395
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	73 866	73 866
переоценка имущества	3212	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X		
дополнительный выпуск акций	3214	9 900			X	X	9 900
увеличение номинальной стоимости акций	3215				X	X	
реорганизация юридического лица	3216						
прочие взносы	3217				629		629
Уменьшение капитала - всего:	3220	(12 402)	()	()	()	(24 220)	(36 622)
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	(12 402)	()	()	X	()	(12 402)
реорганизация юридического лица	3226	()	()	()	()	()	()
дивиденды	3227	X	X	X	X	(50)	(50)
прочие причины	3228	()	()	()	()	(24 170)	(24 170)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X				X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X			X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	10 080		30 316	629	485 562	526 587
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310					108 134	108 134
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	108 134	108 134
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						
прочие взносы	3317						
Уменьшение капитала - всего:	3320	()	()	()	()	(29 444)	(29 444)
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	()	()

Наименование показателя	Коды	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()	()	()	X	()	()
уменьшение количества акций	3325	()	()	()	X	()	()
реорганизация юридического лица	3326	()	()	()	()	()	()
дивиденды	3327	X	X	X	X	(2 803)	(2 803)
прочие причины	3328	()	()	()	()	(26 641)	(26 641)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X				X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X			X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	10 080		30 316	629	564 252	605 277

*На основании формы, утвержденной приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (зарегистрирован Минюстом России 2 августа 2010 г., регистрационный № 18023), с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 5 октября 2011 г. № 124н (зарегистрирован Минюстом России 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 113н (зарегистрирован Минюстом России 4 октября 2012 г., регистрационный № 25592), от 4 декабря 2012 г. № 154н (зарегистрирован Минюстом России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26501), от 6 апреля 2015 г. № 57н (зарегистрирован Минюстом России 30 апреля 2015 г., регистрационный № 37103), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирован Минюстом России 15 мая 2018 г., регистрационный № 51103).

** Орган исполнительной власти заполняет строку в соответствии со следующими видами деятельности: сельское хозяйство, услуги в области сельского хозяйства, пищевая и перерабатывающая промышленность

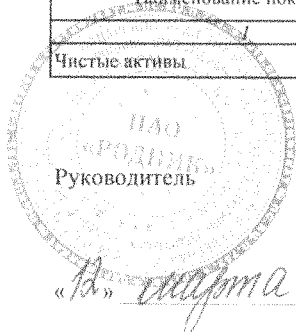
** Орган исполнительной власти строку не заполняет

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

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	2	3	4	5
Чистые активы	3600	605 277	526 587	478 814



Зинковский Ю.А.
подпись

Зинковский Ю.А.
расшифровка подписи

«12» марта 2019 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ*
за 2018 год

		КОДЫ	
		Форма по ОКУД	0710004
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2018
Организация (орган исполнительной власти)	ПАО "Родник"	по ОКПО	03545318
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2354003242
Вид экономической деятельности**	сельское хозяйство	по ОКВЭД 2	01.41
Организационно-правовая форма***	частная	по ОКОНПФ/ОКФС	12247/16
Единица измерения:	тыс. руб	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Коды	За 12 месяцев 2018 г.	За 12 месяцев 2017 г.
/	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	622817	431192
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	603572	418959
арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные и иные аналогичные платежи	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	19 245	12 233
из них:			
бюджетные субсидии	4119.1	15557	8550
полученное страховое возмещение	4119.2		
Платежи - всего	4120	(427 550)	(402 871)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(265 495)	(248 075)
в связи с оплатой труда работников	4122	(115 882)	(125 408)
процентов по долговым обязательствам	4123	(16 695)	(13 519)
налога на прибыль организаций	4124	()	()
прочие платежи	4129	(29 478)	(15 869)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	195 267	28 321
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	4 381	300
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4381	300
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	(79 145)	(111 270)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(79 145)	(111 270)
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	(74 764)	(110 970)

*На основании формы, утвержденной приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (зарегистрирован Минюстом России 2 августа 2010 г., регистрационный № 18023), с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 5 октября 2011 г. № 124н (зарегистрирован Минюстом России 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 113н (зарегистрирован Минюстом России 4 октября 2012 г., регистрационный № 25592), от 4 декабря 2012 г. № 154н (зарегистрирован Минюстом России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26501), от 6 апреля 2015 г. № 57н (зарегистрирован Минюстом России 30 апреля 2015 г., регистрационный № 37103), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирован Минюстом России 15 мая 2018 г., регистрационный № 51103).

** Орган исполнительной власти заполняет строку в соответствии со следующими видами деятельности: сельское хозяйство, услуги в области сельского хозяйства, пищевая и перерабатывающая промышленность

***Орган исполнительной власти строку не заполняет

Наименование показателя	Коды	За 12 месяцев 2018 г.	За 12 месяцев 2017 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	277 507	307 574
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	277507	297 674
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		9 900
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314		
прочие поступления	4319		
Платежи - всего	4320	(289 620)	(191 717)
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	(2 439)	(43)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(260 176)	(181 151)
прочие платежи	4329	(27 005)	(10 523)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(12 113)	115857
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	108 390	33208
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	47144	13936
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	155534	47144
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель ПАО

«РОДИК»

«12» марта 2019 г.

подпись

Зинковский Ю.А.
(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах* за 2018 год

Организация (орган исполнительной власти)
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности
Организационно-правовая форма
Единица измерения:

КОДЫ

Форма по ОКУД
0710005

Дата (число, месяц, год)
31.12.2018

по ОКПО
03545318

ИНН
2354003242

по ОКВЭД 2
01.41

по ОКПФ/ОКФС
12247/16

по ОКЕИ
384

ПАО "Родник"

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

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период				На конец периода						
			На начало года		выбыло		переселена		На конец периода				
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	за 2018 г. за 2017 г.	5100 5110	() ()	() ()	() ()	() ()	() ()	() ()	() ()	() ()	() ()	() ()	() ()

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		выбыло объектов		переселена		На конец периода			
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация ***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета долевых вложений в материальные ценности) - всего	за 2018 г. за 2017 г.	5200 5210	710 184 592 750	(280 088) (251 186)	97 850 156 757	(22 843) (39 323)	10 178 19 818	(63 271) (48 720)	() ()	() ()	() ()	() ()
в том числе:												
здания, сооружения и передаточные устройства	за 2018 г. за 2017 г.	5201 5211	202 793 187 097	(76 996) (71 049)	35 599 15 696	(2 736) ()	432 ()	(8 823) (5 947)	() ()	() ()	() ()	() ()
машины и оборудование	за 2018 г. за 2017 г.	5202 5212	298 644 234 111	(171 186) (152 579)	8 999 78 191	(2 328) (18 658)	4 915 10 357	(36 700) (28 964)	() ()	() ()	() ()	() ()
транспортные средства	за 2018 г. за 2017 г.	5203 5213	37 452 31 348	(23 500) (20 780)	3 696 7 170	(1 065) (1 066)	1 065 1 066	(3 983) (3 786)	() ()	() ()	() ()	() ()
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2018 г. за 2017 г.	5204 5214	() ()	() ()	() ()	() ()	() ()	() ()	() ()	() ()	() ()	() ()
рабочий скот	за 2018 г. за 2017 г.	5205 5215	() ()	() ()	() ()	() ()	() ()	() ()	() ()	() ()	() ()	() ()

*На основании формы, утвержденной приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (зарегистрирован Минюстом России 2 августа 2010 г., регистрационный № 18023), с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 5 октября 2011 г. № 124н (зарегистрирован Минюстом России 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 113н (зарегистрирован Минюстом России 4 октября 2012 г., регистрационный № 25592), от 4 декабря 2012 г. № 154н (зарегистрирован Минюстом России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26501), от 6 апреля 2015 г. № 57н (зарегистрирован Минюстом России 30 апреля 2015 г., регистрационный № 37103), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирован Минюстом России 15 мая 2018 г., регистрационный № 51103).

62

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	поступило	выбыло объектов		начислено амортизация***	пересчета		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
						первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
продуктивный скот	за 2018 г.	5206	57 124	(8 406)	35 805	(16 274)	3 766	(13 765)			76 655	(18 405)		
	за 2017 г.	5216	39 806	(6 778)	41 917	(24 599)	8 395	(10 023)			57 124	(8 406)		
многолетние насаждения	за 2018 г.	5207												
	за 2017 г.	5217												
из них виноградники	за 2018 г.	5207.1												
	за 2017 г.	5217.1												
другие виды основных средств	за 2018 г.	5209	114 171		13 751	(240)					127 682			
	за 2017 г.	5219	100 388		13 783						114 171			
в том числе:	за 2018 г.	5209.1	114 171		13 751	(240)					127 682			
земельные участки и объекты природопользования	за 2017 г.	5219.1	100 388		13 783						114 171			
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2018 г.	5209.2												
	за 2017 г.	5219.2												
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2018 г.	5220												
	за 2017 г.	5230												

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	затраты за период	Изменения за период		На конец периода
					принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	стиснено	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2018 г.	5240	152	110 859	()	(97 850)	13 161
	за 2017 г.	5250	446	156 463	()	(156 757)	152

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

Наименование показателя	Коды	
	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	59 010
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Коды	
	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 736
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	20 119
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	13 000
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	
Иное использование основных средств (задолг)	5286	244 967
		183 224
		46 618

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура****	поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура****	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	за 2018 г.	5301	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 2017 г.	5311	()	()	()	()	()	()	()	()	()
Краткосрочные - всего	за 2018 г.	5305	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 2017 г.	5315	()	()	()	()	()	()	()	()	()
Финансовых вложений - итого	за 2018 г.	5300	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 2017 г.	5310	()	()	()	()	()	()	()	()	()

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	()	()	()
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	()	()	()
Иное использование финансовых вложений	5329	()	()	()

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период		На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	выбыло	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Запасы - всего	за 2018 г.	5400	275 167	()	1 752 108	(1 787 394)	()	239 881	()
	за 2017 г.	5420	225 717	()	1 565 318	(1 515 868)	()	275 167	()
в том числе:	за 2018 г.	5401	54 782	()	628 224	(620 813)	()	62 193	()
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2017 г.	5421	31 816	()	538 233	(515 267)	()	54 782	()
животные на выращивании и откорме	за 2018 г.	5402	42 206	()	86 584	(72 920)	()	55 870	()
	за 2017 г.	5422	39 017	()	82 200	(79 011)	()	42 206	()
затраты в незавершенном производстве	за 2018 г.	5403	110 209	()	452 562	(450 869)	()	111 902	()
	за 2017 г.	5423	110 806	()	386 438	(387 035)	()	110 209	()
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2018 г.	5404	67 929	()	584 686	(642 699)	()	9 916	()
	за 2017 г.	5424	39 620	()	558 387	(530 078)	()	67 929	()
товары отгруженные	за 2018 г.	5405	()	()	()	()	()	()	()
	за 2017 г.	5425	()	()	()	()	()	()	()
расходы будущих периодов	за 2018 г.	5406	41	()	52	(93)	()	()	()
	за 2017 г.	5426	4 458	()	60	(4 477)	()	41	()
прочие запасы и затраты	за 2018 г.	5407	()	()	()	()	()	()	()
	за 2017 г.	5427	()	()	()	()	()	()	()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года					поступление					выбыло		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по следам операции)*****	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления*****	погашение	списание на финансовый результат*****	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	11	12	13				
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2018 г.	5501	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 2017 г.	5521	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
в том числе:	за 2018 г.	5502	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2017 г.	5522	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
авансы выданные	за 2018 г.	5503	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 2017 г.	5523	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
прочие	за 2018 г.	5504	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 2017 г.	5524	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2018 г.	5510	4 647	(170)	618 721	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 2017 г.	5530	8 513	()	429 542	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
в том числе:	за 2018 г.	5511	183	()	613 101	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2017 г.	5531	252	()	425 648	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
авансы выданные	за 2018 г.	5512	3 892	(170)	5 615	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 2017 г.	5532	7 831	()	3 722	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
прочие	за 2018 г.	5513	572	()	5	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 2017 г.	5533	430	()	172	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
Итого	за 2018 г.	5500	4 647	(170)	618 721	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	за 2017 г.	5520	8 513	()	429 542	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()

5.2. Прочесанная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2018				На 31.12.2017				На 31.12.2016	
		учтенная по условиям договора		балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость		учтенная по условиям договора		балансовая стоимость	
		1	2	3	4	5	6	7	8		
Всего											
в том числе:											
долгосрочная	5540										
краткосрочная	5541										
	5542										

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в кратко- срочную задолженности	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)*****	поступление процентов, штрафы и иные начисления*****	погашение	списание на финансовый результат*****	7		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2018 г.	5551	84 816			(50 006)	()		34 810	
	за 2017 г.	5571	86 206	35 316		(36 706)	()		84 816	
в том числе:	за 2018 г.	5552	35 316			(506)	()		34 810	
кредиты	за 2017 г.	5572	29 706	35 316		(29 706)	()		35 316	
займы	за 2018 г.	5553	49 500			(49 500)	()			
	за 2017 г.	5573	56 500			(7 000)	()		49 500	
прочие	за 2018 г.	5554				()	()			
	за 2017 г.	5574				()	()			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2018 г.	5560	145 287	788 274		(710 303)	()		223 258	
	за 2017 г.	5580	25 156	757 393		(636 916)	()		145 633	
в том числе:	за 2018 г.	5561	343	317 068		(317 152)	()		259	
расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2017 г.	5581	235	347 722		(347 614)	()		343	
авансы полученные	за 2018 г.	5562				()	()			
	за 2017 г.	5582				()	()			
расчеты по налогам и сборам	за 2018 г.	5563	1 408	35 087		(23 379)	()		13 116	
	за 2017 г.	5583	2 174	20 220		(20 986)	()		1 408	
кредиты	за 2018 г.	5564	134 826	277 507		(210 170)	()		202 163	
	за 2017 г.	5584	16 912	262 358		(144 444)	()		134 826	
займы	за 2018 г.	5565				()	()			
	за 2017 г.	5585				()	()			
прочие	за 2018 г.	5566	8 710	158 612		(159 602)	()		7 720	
	за 2017 г.	5586	5 438	134 228		(133 831)	()		8 710	
Итого	за 2018 г.	5550	230 103	788 274		(760 309)	()	X	258 068	
	за 2017 г.	5570	111 362	792 709		(673 622)	()	X	230 103	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2018		На 31.12.2017		На 31.12.2016	
		3	4	7	8	5	6
7	2	3	4	7	8	5	6
Всего	5590						
в том числе:	5591						
долгосрочная	5592						
из нее:	5593						
по кредитам	5594						
займам	5595						
в том числе:	5596						
краткосрочная							
из нее:							
по кредитам							
займам							

6. Затраты на производство (расходы по обычным видам деятельности)

Наименование показателя	Коды	За 2018 г.		За 2017 г.	
		2	3	4	5
Материальные затраты	5610	227 827		194 908	
Затраты на оплату труда	5620	81 438		72 485	
Отчисления на социальные нужды	5630	24 425		23 268	
Амортизация	5640	63 271		44 372	
Прочие затраты	5650	44 636		38 203	
Итого по элементам затрат	5660	441 597		373 236	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):					
незавершенного производства, готовой продукции (прирост [-])	5670				(27 712)
завершенного производства, готовой продукции (уменьшение [+])	5680		56 320		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	497 917		334 618	

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная		Остаток на конец периода
					6	7	
Оценочные обязательства - всего	5700	3	4	5	6	7	3450
			11 603	7927	226		

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2018		На 31.12.2017		На 31.12.2016	
		2	3	4	5	6	7
Полученные - всего	5800						
в том числе:							
объекты основных средств	5801						
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802						
из них:							
векселя	5802.1						
прочие	5803						
Выданные - всего	5810	244 967	183 224	46 618			
в том числе:							
объекты основных средств	5811						
из них: переданные в залог	5811.1	244 967	183 224	46 618			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812						
из них: переданные в залог	5812.1						
прочие	5813						
из них: переданные в залог	5813.1						

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2018 г.		За 2017 г.	
		3	4	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	15 557	8 550		
в том числе:					
на компенсацию текущих расходов (стр. 5901.1+ 5901.2+5901.3+ 5901.4)	5901	15 557	8 550		
из них:					
на растениеводство	5901.1	1 043			
на животноводство	5901.2	14 514	5 959		
на прочие цели	5901.3		2 591		
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5901.4				
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр. 5905.1+5905.2+5905.3+ 5905.4)	5905				
в том числе:					
на капитальные вложения в коренное улучшение земель	5905.1				
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительство-монтажные работы)	5905.2				
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3				
на прочие цели	5905.4				
из них: строительство объектов социальной сферы	5905.5				
СПРАВОЧНО: из кода строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода	5905.6				

Наименование показателя	Коды	Период	На начало года	Получено за		Возвращено за		На конец года
				2	3	год	год	
Бюджетные кредиты - всего	5910	за 2018 г.	4	5	6	7		
		за 2017 г.						

** В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

*** Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» изменит соответственно «Накопленный взнос» и «Начисленный взнос».

**** Накопленная корректировка определяется как:

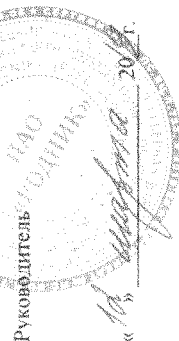
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость,

начисленная в течение срока обращения финансовая разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость,

величина резерва под обеспечение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

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

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



Руководитель _____
подпись

Зинковский Ю.А.
расшифровка подписи

ПОЯСНЕНИЯ

К годовому бухгалтерскому балансу за 2018 год

Публичного акционерного общества «Родник»

1. Основные сведения об организации.

Публичное акционерное общество «Родник», юридический и фактический адрес: Краснодарский край Тихорецкий район станция Юго-Северная ул.Юбилейная 1

Дата государственной регистрации: «28» июня 2002г.

ОГРН: 1032330230195

ИНН: 2354003242

КПП: 235401001

Зарегистрировано в Администрации Тихорецкого района

23.08.2018 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №5 по Краснодарскому краю внесена запись ГРН № 6182375559261 в Единый государственный реестр юридических лиц об изменении наименования АО «Родник» на ПАО «Родник» и регистрации Устава в новой редакции. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2018 г. не возникло.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 211 человека.

Основным видом деятельности компании является производство и реализация сельскохозяйственной продукции. ПАО «Родник» является сельхоз.товаропроизводителем, поэтому ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не применяется.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор – Зинковский Юрий Александрович

Ведение списка акционеров ведется Акционерным обществом «Регистратор КРЦ»

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2018года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2018г. составляет 10 079 748 рублей.

2. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 31 от 29 декабря 2017г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, в соответствии с методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, на основании приказа генерального директора.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» по методу начисления, независимо от поступления денежных средств в кассу или на расчетный счет.

К расходам, связанным с производством и реализацией продукции относятся: материальные затраты, расходы на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация, прочие затраты.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующему отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производилась.

3. Расшифровки отдельных показателей отчетности, не вошедшие в остальные формы отчетности;

Выручка (доходы) от реализации

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю;
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Доходы от реализации за 2017-2018 г.:

	2018 (тыс.руб)	2017 (тыс.руб)
Продукция растениеводства	505619	331346
Продукция животноводства	105547	89736
Работы и услуги	1077	697
Товары		1254
Промышленная продукция	1513	8372
Всего	613756	431405

Доходы за прошлые отчетные периоды отсутствуют.

Расходы, связанные с реализацией в 2017-2018 г

	2018 (тыс.руб)	2017 (тыс.руб)
Продукция растениеводства	345838	232712
Продукция животноводства	115100	89854
Работы и услуги	1960	1662
Товары		1034
Промышленная продукция	898	9356
Всего	463796	334618

Расходы, связанные с реализацией, за прошлые отчетные периоды отсутствуют.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2018 году составил 149960 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2017 году составил 96787 тыс. руб.

Распределение чистой прибыли:

2017 год -24220 тыс.руб. в том числе дивиденды 50 тыс. руб.

2018 год -29444 тыс.руб. в том числе дивиденды 2803 тыс. руб.

Прочие доходы:

Сумма прочих доходов в 2017 году

Наименование источника получения доходов	Сумма тыс.руб
субсидии из фед. и краевого бюджетов:	8550
реализация основных средств	300
курсовые разницы (оплата по курсу доллар, евро)	2
возмещение убытков	559
возмещение расходов на финансирование предупред. мер по сокращ. травматизма	481
аренда основных средств	754
неиспользованный резерв отпусков	1563
прочая реализация ТМЦ	1375
услуги автомобиля, трактора	6
оприходование материалов от списания основных средств	284
возврат гослошин, страховой премии	86
Всего 2017 год :	13960

Сумма прочих доходов в 2018 году:

Наименование источника получения доходов	Сумма тыс.руб
аренда основных средств	303
возврат оплаты за обучение	8
возмещение расходов на финансирование предупред. мер по сокращ. травматизма	442
курсовые разницы (оплата по курсу доллар, евро)	7
неиспользованный резерв отпусков	226
прочая реализация ТМЦ	1400
реализация основных средств	4381
услуги автомобиля, трактора	67
субсидии из фед. и краевого бюджетов	15557
Всего 2018 год :	22391

Прочие расходы:

Сумма прочих расходов в 2017 году

наименование расходов:	Сумма тыс.руб
реализация и выбытие основных средств	183
амортизация жил. фонда	104
услуги кредитных организаций	1020
прочая реализация ТМЦ, работ услуг	1139
расходы по уплате страховых взносов	6170
услуги нотариуса, регистратора	278
госпошлины, услуги по оформлению документации, разработка проектов, опубликование материалов, подписка на газеты, почтовые сборы	1760
благотворительная помощь учебным, культурным заведениям	790
материальная помощь	11870
выплаты членам Совета директоров	720
проведение Дня с/х хозяйства	204
резерв по сомнительным долгам	170

услуги по проживанию работников	62
курсовые разницы	20
страхование залога	227
услуги по санаторно-курортному лечению	160
штрафы, пени	22
аренда помещений, коммунальные услуги	393
Всего 2017 год	25292

Сумма прочих расходов в 2018 году

наименование расходов:	Сумма тыс.руб
амортизация жил. фонда	104
аренда помещений, коммунальные услуги	293
благотворительная помощь учебным, культурным заведениям госпошлины, услуги по оформлению документации, разработка проектов, опубликование материалов, подписка на газеты, почтовые сборы и прочие расходы	412
курсовые разницы	36
материальная помощь	21703
Налог на имущество	635
прочая реализация ТМЦ, работ услуг	1315
услуги по санаторно-курортному лечению	165
расходы по уплате страховых взносов	7765
реализация и выбытие основных средств	2544
страхование залога	81
услуги кредитных организаций	2429
услуги нотариуса, регистратора	134
Всего	38588

Расчеты по налогу на прибыль

Общество является сельхозтоваропроизводителем и не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

С 01.01.2015 г. Общество перешло на уплату Единого сельскохозяйственного налога.

Сумма ЕСХН, исчисленная за 2018 год составляет 12320 тыс. руб.

Финансовый результат хозяйственной деятельности

Чистая прибыль 2017 год- 73866 тыс. руб.

Чистая прибыль 2018год- 108134 тыс. руб.

Дебиторская задолженность составляет:

2017 год -4477 тыс. руб.

наименование контрагента	Сумма тыс.руб
ПАО МК Воронежский	168
АО ИКТ	3355
Налоги и сборы	510
Прочие незначительные суммы до 100 тыс. руб.	444
Всего 2017 год	4477

2018 год -6209 тыс. руб.

наименование контрагента	Сумма тыс.руб
налоги в бюджет	366
ИП Могиленко А.Ю.	150
ЦМР «Луч»	118
АО ИКТ	5020
ООО Дельта	48
МК Воронежский	117
Прочие незначительные суммы до 100 тыс. руб.	390
Всего 2018 год	6209

Кредиторская задолженность составляет

2017 год -10461 тыс. руб из них :

наименование контрагента	Сумма тыс.руб
Кубаньэнерго	224
задолженность перед пайщиками по арендной плате	1024
текущая задолженность пред персоналом организации (70)	5262
текущая задолженность по налогам и сборам	1439
текущая задолженность перед государственными внебюджетными фондами (69)	2110
Прочие незначительные суммы до 100 тыс.руб	402
Всего 2017 год	10461

2018 год -20748 тыс. руб из них :

наименование контрагента	Сумма тыс.руб
ПАО «ТНС Энерго Кубань»	208
Текущая задолженность перед пайщиками по арендной плате	1218
текущая задолженность пред персоналом организации (70)	2640
текущая задолженность по налогам и сборам	13145
текущая задолженность перед государственными внебюджетными фондами (69)	3291
Прочие незначительные суммы до 100 тыс. руб. .	246
Всего 2018 год	20748

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

1. Оценочные обязательства:

Резерв на выплату отпускных создавался.

2. Финансовые вложения:

Информация об остатках обеспечений по обязательствам, полученным и выданным отсутствует, так как остатки обеспечений по обязательствам, полученным и выданным на начало и конец 2018 года отсутствуют.

3. Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности.

События после отчетной даты отсутствуют.

Информация о связанных сторонах:

Информация о связанных сторонах отсутствует.

Информация по отчетным сегментам:

Информация по отчетным сегментам отсутствует, так как отчетных сегментов в Обществе нет.

4. Имущество, переданное в залог на 01.01.2019 г.

№п/п	Наименование имущества	№ , дата кредитного договора	Залогодержатель	Балансовая стоимость (тыс. руб)
1	Земля сельскохозяйственного назначения	1101039 от 22.10.18	ПАО «Крайинвестбанк»	17625
2	Сельскохозяйственная техника	235747 от 24.08.17г.	ПАО «Крайинвестбанк»	35509
3	Земля сельскохозяйственного назначения	1102024 от 08.08.18.	ПАО «Крайинвестбанк»	21900
4	Земля сельскохозяйственного назначения	18-24-0007 от 05.09.18.	ООО КБ «Кубань Кредит»	7730
5	Земля сельскохозяйственного назначения	18-35-0007 от 14.11.18.	ООО КБ «Кубань Кредит»	8846
6	Сельскохозяйственная техника и оборудование	180311/04861 от 27.07.18	АО «Россельхозбанк»	31708
	Итого			123318

5. Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Номер строки	Наименование показателя	2018 год	2017 год
1	Краткосрочные вознаграждения	11680	8530
2	Страховые взносы	3749	2738
3	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности		
4	Прочие долгосрочные вознаграждения работникам		
5	Выходные пособия		
	Итого	15429	11268

6. Информация о государственной помощи:

Информация по государственной помощи за 2017-2018 год:

наименование	Сумма тыс.руб
Возмещение части затрат сельхоз.товаропроизводителям на 1 кг реализованного молока	3091
Поддержка племенного животноводства	2869
Возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным в российских кредитных организациях	2590
Всего 2017 год	8550

наименование	Сумма тыс.руб
Несвязанная поддержка сельхоз.товаропроизводителям в области растениеводства	1043
Возмещение части затрат сельхоз.товаропроизводителям на 1 кг реализованного молока	3332
Поддержка племенного животноводства	11182
Всего 2018 год	15557

7. Информация по прекращаемой деятельности:

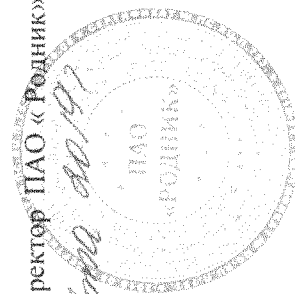
Информация по прекращаемой деятельности отсутствует, так как Общество не планирует прекращать свою деятельность как минимум в ближайшие 12 месяцев.

8. Сведения об участии в совместной деятельности.

Информация об участии в совместной деятельности отсутствует, так как договоры по совместной деятельности в 2018 году не заключались.

Генеральный директор ПАО «Родник»

12 ноября 2019



Зинковский Юрий Александрович



«АУДИТ БЕЗ ГРАНИЦ»

Пронумеровано, пронумеровано
скреплено печатью,
32 (тридцать два) листа А
Директор З. Ечкалова В. Н.

