



Общество с ограниченной
ответственностью
"Практик-Аудит"

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской отчетности
АО «Белок»
за 2019 год

Акционерам акционерного общества «Белок»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской 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 2019 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 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Белок» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Как указано в пункте 16 пояснений к бухгалтерской отчетности, АО «Белок» имеет отрицательную величину чистых активов по состоянию на 31 декабря 2019 года в сумме 26 669 тыс. руб. Следовательно, АО «Белок» может оказаться не в состоянии реализовывать свои активы и исполнять свои обязательства в обычных условиях делового оборота. Эта ситуация указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности АО «Белок» продолжать непрерывно свою деятельность. Информация по этому вопросу, раскрытая в финансовой отчетности, не является адекватной.

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 с оговоркой.

**Ответственность руководства аудируемого лица
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.

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

Заключение независимого аудитора

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров 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 аудиторской организаций
(квалификационный аттестат № К 010093
от 19.12.1994, срок действия не ограничен)



Л.В. Бабина

Аудиторская организация:

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

18 марта 2020 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 19 г.

Организация <u>Акционерное общество "Белок"</u>	по ОКПО	47179503
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5434114049
Вид экономической деятельности <u>Хранение и складирование замороженных или охлажденных грузов</u>	по ОКВЭД 2	52.10.1
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>АО/Иная смешанная российская собственность</u>	по ОКОПФ/ОКФС	47 49
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес) <u>633261 Новосибирская область, р.п. Ордынское ул. Октябрьская, д.91</u>		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/ фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Практик-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	2208004015
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1022200769799

Пояснения 1)	Наименование показателя ²⁾	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г. ³⁾	На <u>31 декабря</u> 20 <u>18</u> г. ⁴⁾	На <u>31 декабря</u> 20 <u>17</u> г. ⁵⁾
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	10 690	10 863	11 158
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190	0	110	110
	Итого по разделу I	1100	10 690	10 973	11 268
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	917	911	755
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	5 345	2 296	10 191
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	29	38	23
	Прочие оборотные активы	1260	0	57	95
	Итого по разделу II	1200	6 291	3 302	11 064
	БАЛАНС	1600	16 981	14 275	22 332

Пояснения 1)	Наименование показателя ²⁾	Код	На 31 декабря 20 19 г. ³⁾	На 31 декабря 20 18 г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 17 г. ⁵⁾
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶⁾				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 240	3 240	3 240
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	() ⁷⁾	()	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(29 909)	(30 037)	(29 212)
	Итого по разделу III	1300	(26 669)	(26 797)	(25 972)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		35 737		
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450	3 643	1 760	42 324
	Итого по разделу IV	1400	39 380	1 760	42 324
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		2 045	35 737	431
	Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	2 225	3 575	5 549
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	4 270	39 312	5 980
	БАЛАНС	1700	16 981	14 275	22 332

Руководитель

Селютин А.И.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 10 "

марта

20 20 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 года N 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации N 6417-ПК от 6 августа 1999 года указанный приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных 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 именует 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 19 г.

Организация	Акционерное общество "Белок"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710002		
Вид экономической деятельности	Хранение и складирование замороженных или охлажденных грузов	по ОКПО	47179503		
Организационно-правовая форма / форма собственности	АО/Иная смешанная российская собственность	ИНН	5434114049		
Единица измерения: тыс.руб.		по ОКВЭД 2	52.10.1		
		по ОКОПФ/ОКФС	47	49	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения 1)	Наименование показателя ²⁾	Код	За 12 месяцев 20 19 г. ³⁾	За 12 месяцев 20 18 г. ⁴⁾
	Выручка ⁵⁾	2110	12 441	11 855
	Себестоимость продаж	2120	(10 398)	(9 504)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 043	2 351
	Коммерческие расходы	2210	()	()
	Управленческие расходы	2220	(1 394)	(1 423)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	649	928
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330	()	()
	Прочие доходы	2340	294	308
	Прочие расходы	2350	(776)	(2 013)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	167	(777)
	Текущий налог на прибыль	2410	(28)	(24)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(6)	(179)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450		
	Прочее	2460	(11)	(24)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	128	(825)

Пояснения 1)	Наименование показателя ²⁾	Код	За 12 месяцев	За 12 месяцев
			20 19 г. ³⁾	20 18 г. ⁴⁾
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода ⁶⁾	2500	128	(825)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

(подпись)

Селютин А.И.

(расшифровка подписи)

" 10 "

октября

20 20 г.



Примечания

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

Отчет об изменении капитала за 20 19 г.

Приложение N 2
к приказу Минфина России
от 02.07.2010 N 66н (в редакции
приказов Минфина России
от 05.10.2011 N 124н,
от 06.04.2015 N 57н
и от 19.04.2019 N 64н)

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

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ¹⁾ За 20 18 г. ²⁾	3100	3240	()			(29212)	(25972)
Увеличение капитала - всего:	3210						
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X		X		
переоценка имущества	3212	X	X	X	X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X		
дополнительный выпуск акций	3214				X	X	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				X		
реорганизация юридического лица	3216						X

Коды			Форма по ОКУД		Дата (число, месяц, год)	
0710004	31	12	2019	по ОКПО	по ОКВЭД 2	по ОКЕИ
47179503	47	10.1		ИНН	по ОКОПФ/ОКФС	по ОКЕИ
5434114049	47	10.1				
52.10.1	47	10.1				
384	47	10.1				

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220*	()	()	()	()	(825)	(825)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(825)	(825)
переоценка имущества	3222	X	X	()	X	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	()	X	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()	()	()	X	()	()
уменьшение количества акций	3225	()	()	()	X	()	()
реорганизация юридического лица	3226					()	()
дивиденды	3227	X	X	X	X	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	X	X				X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X			X
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. ²⁾	3200	3240	()			(30037)	(26797)
За 20 19 г. ³⁾							
Увеличение капитала - всего:	3310					128	128
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	128	128
переоценка имущества	3312	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X		X		
дополнительный выпуск акций	3314				X		
увеличение номинальной стоимости акций	3315				X	X	
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	()	()	()	()	()	()
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	()	()
переоценка имущества	3322	X	X	()	X	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	()	X	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()	()	()	X	()	()
уменьшение количества акций	3325	()	()	()	X	()	()
реорганизация юридического лица	3326					()	()
дивиденды	3327	X	X	X	X	()	()
Изменение добавочного капитала	3330	X	X				X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X			X
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ³⁾	3300	3240	()			(29909)	(26669)

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

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

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ³⁾	На 31 декабря 20 18 г. ²⁾	На 31 декабря 20 17 г. ¹⁾
Чистые активы	3600	-26669	-26797	-25972

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

" 10 марта 20 20 г.



Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 19 г.

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

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

Коды		
0710005		
31	12	2019
47179503		
5434114049		
52.10.1		
47	49	
384		

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 19 г. ¹⁾	За 12 месяцев 20 18 г. ²⁾
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	14476	16920
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	14255	16617
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	221	303
Платежи - всего	4120	(16530)	(16756)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8882)	(7280)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3823)	(4609)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	()
налога на прибыль организаций	4124	(8)	(18)
прочие платежи	4129	(3818)	(4849)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-2054	164

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 19 г. ¹⁾	За 12 месяцев 20 18 г. ²⁾
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210		
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	()	()
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	()	()
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	()
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	()	()
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200		
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2045	2
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2045	2
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 19 г. ¹⁾	За 12 месяцев 20 18 г. ²⁾
Платежи - всего	4320	()	(151)
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	()	(151)
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2045	-149
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-9	15
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	38	23
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	29	38
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

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

" 10 " марта 20 20 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.

2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло объектов		первоначальная стоимость ³⁾	первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 19 г. ¹⁾	14862	(3999)	110	()	(283)		14972	(4282)
в том числе:	5210	за 20 18 г. ²⁾	14990	(3832)		(128)	(295)		14862	(3999)
(здания)	5201	за 20 19 г. ¹⁾	6105	(755)		()	(143)		6105	(898)
	5211	за 20 18 г. ²⁾	6105	(611)		()	(144)		6105	(755)
(сооружения)	5202	за 20 19 г. ¹⁾	339	(213)		()	(11)		339	(224)
	5212	за 20 18 г. ²⁾	339	(203)		()	(10)		339	(213)
(машины и оборудование)	5203	за 20 19 г. ¹⁾	6976	(2885)	110		(120)		7086	(3005)
	5213	за 20 18 г. ²⁾	7104	(2882)		(128)	(131)		6976	(2885)
(транспортные средства)	5204	за 20 18 г. ¹⁾	261	(146)		()	(9)		261	(155)
	5214	за 20 19 г. ²⁾	261	(136)		()	(10)		261	(146)

(земельный участок)	5205	за 20 18 г. ¹⁾	1181	()	()	()	1181	()
	5215	за 20 19 г. ²⁾	1181	()	()	()	1181	()
				()	()	()		()

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 20 19 г. ¹⁾	110	()	()	110	0
	5250	за 20 18 г. ²⁾	110	()	()	()	110
		за 20 19 г. ¹⁾	110	()	()	110	0
(оборудование к установке)	5251	за 20 18 г. ²⁾	110	()	()	()	110

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

2.4. Иное использование основных средств

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

3.2. Иное использование финансовых вложений

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость
Запасы - всего	5400	за 20 19 г. ¹⁾	911	()	5271	(5265)			X	917
	5420	за 20 18 г. ²⁾	755	()	3673	(3517)			X	911

в том числе:	5401 за 20 19 г. ¹⁾	911	(5265)				917	()
(сырье и материалы)	5421 за 20 18 г. ²⁾	755	(3517)				911	()

4.2. Запасы в залоге

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На начало года		На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ⁵⁾	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸⁾	погашение	списание на финансовый результат ⁸⁾	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 19 г. ¹⁾	56	()			()	(4)		()	52	()
в том числе:	5521	за 20 18 г. ²⁾	1070	()			(59)	(955)		()	56	()
(покупатели и заказчики)	5502	за 20 19 г. ¹⁾	56	()			()	(4)		()	52	()
(вид)	5522	за 20 18 г. ²⁾	1070	()			(59)	(955)		()	56	()
и т.д.	5503	за 20 19 г. ¹⁾		()			()	()		()		()
	5523	за 20 18 г. ²⁾		()			()	()		()		()
	5504											
	5524											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 19 г. ¹⁾	2240	()	5295		(2242)	()			5293	()
в том числе:	5530	за 20 18 г. ²⁾	9121	()	2240		(9121)	()			2240	()
(покупатели и заказчики)	5511	за 20 19 г. ¹⁾	2240	()	5289		(2240)	()			5289	()
(налоги и сборы)	5531	за 20 18 г. ²⁾	9124	()	2240		(9121)	()			2240	()
	5512	за 20 19 г. ¹⁾		()	6		(2)	()			4	()
	5532	за 20 18 г. ²⁾		()			()	()				()
	5512											

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 19 г. ¹⁾	3а 20 18 г. ²⁾
Материальные затраты	5610	5265	3517
Расходы на оплату труда	5620	4086	4480
Отчисления на социальные нужды	5630	1269	1332
Амортизация	5640	284	295
Прочие затраты	5650	888	1303
Итого по элементам	5660	11792	10927
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	11792	10927

7. Оценочные обязательства

8. Обеспечения обязательств

9. Государственная помощь

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость (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 между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

⁴ 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 2019 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 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2019 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 (кроме сырого) и молочной продукции
- ОКВЭД 52.10.1 Хранение и складирование замороженных или охлажденных грузов
- ОКВЭД 49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами
- иная деятельность, не противоречащая законодательству Российской Федерации.

Общество по состоянию на 31 декабря 2019 года лицензируемых видов деятельности не осуществляет.

За 2019 год среднесписочная численность, работающих в Обществе, составила 22 человека. Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2019 год составила 25 человек.

В течение 2019 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	177	Заработная плата	С 01.08.2018 до 01.08.2022

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

Таблица 2. Состав ревизионной комиссии

Обязательная информация		Дополнительная информация		
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма выплаченного вознаграждения, (тыс. руб.)	Вид выплаченного вознаграждения	Срок полномочий
Шевченко Оксана Валерьевна	-	-	-	2019
Горелова Светлана Васильевна	-	-	-	2019
Монастырная Галина Ивановна	-	-	-	2019

Выплат вознаграждения ревизорам за 2019 год Обществом не осуществлялось.

2. Доходы от основных видов деятельности Общества

Обществом в 2019 году было оказано услуг на общую сумму 12441 тысяч рублей, что на 4,94 процентов больше чем в 2018 году. Декомпозиция в разрезе видов услуг представлена в таблице 3.

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

Поступления от оказания услуг	За 2019 год	За 2018 год
Услуги по реализации комиссионной продукции	2	2
Услуги по хранению продукции	1093	1854
Услуги по транспортировке сырья	7140	6442
Услуги по сбору, охлаждению и отгрузке молока	4206	3557
Прочие услуги		0
Всего за год:	12441	11855

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 № 38 от 29 декабря 2018 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

- 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 2019 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 01.01.2020 года)

На 2020 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 – 0 тыс. руб.
- строительство объектов основных средств на сумму – 0 тыс. руб.
- основные средства в организации по остаточной стоимости на сумму – 10690 тыс.руб. в том числе:

Учет наличия и движения основных средств Общества организован в разрезе их видов согласно Общероссийскому классификатору основных фондов, утвержденному Постановлением Государственного комитета Российской Федерации по стандартизации, метрологии и сертификации от 26.12.1994 № 359. Начисление амортизации по всем группам ОС в бухгалтерском учете производится линейным способом.

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

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

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

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

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

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 одновременно 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

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

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 917 тыс. рублей
- «Товары» на сумму 0 тыс. рублей

10. Финансовые вложения

В 2019 году Обществом займы не предоставлялись.

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 - 5330 тыс. рублей,
- 2) прочая дебиторская задолженность 15 тыс. рублей, в том числе:

- расчеты с прочими дебиторами – 15 тыс. рублей.

задолженность:

- по ЗАО «Славгородский МК» на сумму 52 тыс.рубл., возникшая в декабре 2015-2017 г. за материалы
- по АО АМК на сумму 3948 тыс.рублей, возникшая в декабре 2019 г. за услуги
- по ООО Молоко на сумму 1330 тыс.рубл., возникшая в декабре 2019 г. за услуги.

Кредиторская задолженность:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 4787 тыс. рублей;
- расчеты по налогам и взносам во внебюджетные фонды – 710 тыс. рублей.
- расчеты с прочими кредиторами – 269 тыс. рублей
- расчеты с персоналом по оплате труда – 102 тыс.рублей

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

- по ЗАО «Славгородский МК» на сумму 422 тыс. рублей, возникшую в декабре 2019 г. за услуги
- по ОАО Славгородский МКК на сумму 232 тыс. рублей, возникшую в декабре 2018 г.-декабре 2019 г. за услуги
- по ЗАО «Каменский МК» на сумму 5 тыс. рублей, возникшую в декабре 2019 г. за услуги по аренде
- по ООО «Восток» на сумму 13 тыс.рублей, возникшую в декабре 2018 г. – декабре 2019 г. за услуги.
- по ОАО Тюменцевский МСЗ на сумму 41 тыс.рублей, возникшую в декабре 2019 года за аренду
- по АО АМК на сумму 3701, возникшую в декабре 2018 г. за продукцию
- по ОАО Татарский маслокомбинат на сумму 158 тыс. рублей, возникшую в июне 2019 г. за автошины
- по ООО ТД Вьюга на сумму 215 тыс. рублей, возникшую в декабре 2019 г. за уголь.

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

Общество на отчетную дату имеет краткосрочный займ на сумму 2045 тыс. рублей.

Общество на отчетную дату имеет долгосрочный займ на сумму 35737 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 2019 году в Новосибирской области, составили:

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

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 607 тыс. рублей, в том числе по налогу на прибыль - 29 тыс. рублей, по налогу на имущество 29 тыс.рублей, по транспортному налогу – 9 тыс.рублей, НДС 482 тыс.рублей. по земельному налогу – 21 тыс. рублей

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами составила 99 тыс. рублей.

Дебиторской задолженности по налогам и сборам Общество не имеет

Дебиторской задолженности в части расчетов с внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2018 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 2019 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды за 2018 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 (26669) тыс. рублей. (убыток)

Чистые активы Общества на отчетную дату не превышают его уставный капитал. Недостаточность чистых активов по состоянию на отчетную дату составляет 26669 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 2019 год включен раздел о состоянии чистых активов Общества.

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

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2018	На 31.12.2019
Уставный капитал, тыс.рубл.	3240	3240	3240
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс.руб.	(29212)	(30037)	(29909)
Чистые активы, тыс.рубл.	(25972)	(26797)	(26669)
Динамика +/-, тыс. рубл.	+44	-825	+128

Как видно из динамики произошло увеличение чистых активов на 128 тыс. рублей. Причины положительной динамики:

- увеличение объема оказываемых услуг,
- сокращение издержек производства.

17. Прочие доходы и расходы

Обществом в 2019 году было отражено в состав прочих доходов на общую сумму 294 тыс. рублей, расшифровка по видам доходов представлена в таблице 6.

Таблица 6. Расшифровка прочих доходов за 2019 год, стр. 2340 Отчета о финансовых результатах тыс. руб. без учета НДС

Наименование прочих доходов	Сумма, тыс. руб.
Доходы от сдачи имущества в аренду	285
Доходы от продажи и прочего выбытия основных средств, материалов	7
Прочие доходы	2
Итого:	294

Обществом в 2019 году было отражено в состав прочих расходов на общую сумму 776 тыс. рублей, расшифровка по видам расходов представлена в таблице 7.

Таблица 7. Расшифровка прочих расходов за 2019 год,
стр. 2350 Отчета о финансовых результатах
тыс. руб. без учета НДС

Наименование прочих расходов	Сумма, тыс. руб.
Списание дебиторской задолженности	4
Информационные услуги	15
Услуги по ведению реестра	40
Пени, штрафы, госпошлина	2
Обновление компьют.программ и блока кассы	3
Услуги банка	58
Прочие расходы	654
Итого:	776

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 2019 год представлен в таблице 8:

Таблица 8 Налог на прибыль
тыс. руб.

Прибыль (убыток) до налогообложения	167,00
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	34,00
Налог на прибыль предыдущих периодов	0,00
Постоянные налоговые обязательства (активы):	(6,00)
по убыткам прошлых лет	0,00
Итого	0,00
Увеличение отложенных налоговых активов:	0,00
оценочные обязательства	0,00
прочие	0,00
Итого	0,00
Уменьшение отложенных налоговых обязательств:	0,00
по основным средствам из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	0,00
Итого	0,00
Итого текущий налог на прибыль	28,00

Деятельность Общества в 2019 г. генерирует прибыль, поэтому возникает обязательство перед бюджетом по оплате налога на прибыль.

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 2019 г. по март 2020 г. (дата отправки отчетности за 2019 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

Информация об объеме каждого из использованных Обществом видов энергетических ресурсов в 2019 году

Вид энергетических ресурсов	Объем использованного ресурса в натуральном выражении	Стоимость использованного ресурса, рублей
Электрическая энергия	245691 кВт/час	890642
Бензин автомобильный	29308 л	978845
Топливо дизельное	11339 л	451289
Уголь	253 т	604159

Учет государственной помощи

Отсутствует.

Информация по прекращаемой деятельности

Отсутствует.

Участие в совместной деятельности

Отсутствует.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

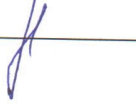
Отсутствует.

«_10_» марта 2020 года

Руководитель

 Селютин Андрей Иванович

Главный бухгалтер

 Рыжова Ирина Вячеславовна





Пронумеровано, сброшюровано и
скреплено печатью 31

Приложение к листам
подписью

