



Общество с ограниченной
ответственностью
"Практик-Аудит"

2

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Белок»
за 2018 год

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

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Белок» (АО «Белок»), ОГРН 1025404496050, 633261, Новосибирская область, р.п. Ордынское, улица Октябрьская, д. 91 состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Белок» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Как указано в пункте 16 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, АО «Белок» имеет отрицательную величину чистых активов по состоянию на 31 декабря 2018 года в сумме 26 797 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 ОАО «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 (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

**Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую
(финансовую) отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за

систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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

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

Заключение независимого аудитора

информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

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

Руководитель аудиторской 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 2019 года

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 20 18 г.**

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	по ОКПО	31	12	18
Акционерное общество «Белок»	ИНН	47179503		
Идентификационный номер налогоплательщика	по	5434114049		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД	52.10.1		
Хранение и складирование замороженных или охлажденных грузов		47	48	
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	384(385)		
АО/Иная смешанная российская собственность	по ОКЕИ			
Единица измерения: тыс.руб. (млн.руб.) тыс.руб.				

Организация Акционерное общество «Белок» Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) по ОКПО
Вид экономической деятельности Хранение и складирование замороженных или охлажденных грузов по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
АО/Иная смешанная российская собственность _____ по ОКЕИ
Единица измерения: тыс.руб. (млн.руб.) тыс.руб.

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

Пояснения 1)	Наименование показателя ²⁾	Код	На 31 декабря 20 18 г. ³⁾	На 31 декабря 20 17 г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 16 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	10863	11158	11463
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190	110	110	110
	Итого по разделу I	1100	10973	11268	11573
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	911	755	1488
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	2296	10191	8668
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	38	23	65
	Прочие оборотные активы	1260	57	95	773
	Итого по разделу II	1200	3302	11064	10994
	БАЛАНС	1600	14275	22332	22567

Пояснения 1)	Наименование показателя ²⁾	Код	На 31 декабря 20 18 г. ³⁾	На 31 декабря 20 17 г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 16 г. ⁵⁾
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶⁾				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3240	3240	3240
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	() ¹⁾	()	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(30037)	(29212)	(29256)
	Итого по разделу III	1300	(26797)	(25972)	(26016)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450	1760	42324	31783
	Итого по разделу IV	1400	1760	42324	31783
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	35737	431	0
	Кредиторская задолженность	1520	3575	5549	16800
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	39312	5980	16800
	БАЛАНС	1700	14275	22332	22567



Руководитель

(подпись)

Селютин А.И.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Рыжова И.В.

(расшифровка подписи)

Применения

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

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

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

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

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

Отчет о финансовых результатах
за 12 месяцев 20 18 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	Акционерное общество «Белок»	по ОКПО	31	12	18
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	47179503		
Вид экономической деятельности	Хранение и складирование замороженных или охлажденных грузов	по ОКВЭД	5434114049		
Организационно-правовая форма / форма собственности	АО/ Иная смешанная российская собственность	по ОКОПФ/ОКФС	52.10.1		
Единица измерения: тыс.руб. (млн.руб.) тыс.руб.		по ОКЕИ	47	49	
			384(385)		

Пояснения ¹⁾	Наименование показателя ²⁾	Код	За 12 месяцев 20 18 г. ³⁾	За 12 месяцев 20 17 г. ⁴⁾
	Выручка ⁵⁾	2110	11855	14690
	Себестоимость продаж	2120	(9504)	(12129)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2351	2561
	Коммерческие расходы	2210	()	()
	Управленческие расходы	2220	(1423)	(1560)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	928	1001
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330	()	()
	Прочие доходы	2340	308	49
	Прочие расходы	2350	(2013)	(930)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(777)	120
	Текущий налог на прибыль	2410	(24)	(18)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(179)	6
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450		
	Прочее	2460	(24)	(58)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(825)	44

Пояснения ¹⁾	Наименование показателя ²⁾	Код	За 12 месяцев 20 18 г. ³⁾	За 12 месяцев 20 17 г. ⁴⁾
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода ⁶⁾	2500	(825)	44
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель



(подпись)

Селютин А.И.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Рыжова И.В.

(расшифровка подписи)

" марта 20 19 г.

Примечания

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

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

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

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

Отчет об изменениях капитала
за 20 18 г.

Коды		
0710003		
31	12	2018
47179503		
5434114049		
52.10.1		
47	49	
384 (385)		

Организация АО "БЕЛОК" _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____

Вид экономической деятельности _____
Хранение и складирование замороженных или охлажденных: по ОКВЭД _____

Организационно-правовая форма/форма собственности _____
АО/Иная смешанная Российская собственность _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Единица измерения: тыс. руб. (млн. 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 16 г. ¹	3100	3240	()			-29256	-26016
За 20 17 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210					44	44
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	44	44
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		()	()	()	()
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3222	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()			x	()	()
уменьшение количества акций	3225	()			x	()	()
реорганизация юридического лица	3226					()	()
дивиденды	3227	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ²	3200	3240	()			-29212	-25972
3а 20 18 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310						
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x		
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314				x	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 18 г. ³	3300	3240	()			-30037	-26797

Форма 0710023 с. 3

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

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

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ¹
Чистые активы	3600	-26797	-25972	-26016

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

Главный бухгалтер

(подпись)

20 19 г.



Отчет о движении денежных средств **за 2018 год**

		Форма N 4 по ОКУД	Коды		
		Дата	31	12	2018
Организация (орган исполнительной власти)	АО "БЕЛОК"	по ОКПО	0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	47179503		
* Вид экономической деятельности	Хранение и складирование замороженных или охлажденных	по ОКВЭД	5434114049		
** Организационно-правовая форма / форма собственности			52.10.1		
	АО/ иная смешанная российская собственность	по ОКОПФ/ОКФС	47	48	
Единица измерения: тыс.руб.		по ОКЕИ	384(385)		

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Денежные потоки от текущих операций			
Поступило денежных средств - всего	4110	16 920	12 657
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	16 617	12 013
арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	303	644
из них:			
бюджетные субсидии	4119.1		
полученное страховое возмещение	4119.2		
Платежи - всего	4120	(16 756)	(13 130)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 280)	(2 915)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4 609)	(4 668)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	()
налог на прибыль организаций	4124	(18)	(31)
прочие платежи	4129	(4 849)	(5 516)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	164	-473

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

** Орган исполнительной власти строку не заполняет.

Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3	4
Денежные потоки			
от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210		
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	()	()
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	()	()
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	()
в связи с приобретением долговых бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	()	()
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200		
Денежные потоки			
от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2	431
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2	431
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		
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	-149	431
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	15	-42
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	23	65
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	38	23
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

Селютин А.И.

Главный
бухгалтер

Рыжова И.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

марта

20 19 г.

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

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

0710005 с. 1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

0710005 с. 2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

0710005 с. 3

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	за 20 ____ г. ²			()	()	
в том числе:	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	за 20 ____ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	за 20 ____ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	за 20 ____ г. ²			()	()	
и т.д.					()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	за 20 ____ г. ²			()	()	
в том числе:	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	за 20 ____ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	за 20 ____ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов)	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	за 20 ____ г. ²			()	()	
и т.д.					()	

0710005 с. 4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	начислено амортизации ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 18 г. ¹	14990	(3832)		(128)	128	(295)	14862	(3999)
	за 20 17 г. ²	15060	(3597)		(70)	70	(305)	14990	(3832)
	за 20 18 г. ¹	6105	(611)				(144)	6105	(755)
	за 20 17 г. ²	6105	(466)				(145)	6105	(611)
	за 20 18 г. ¹	339	(203)				(10)	339	(213)
сооружения	за 20 17 г. ²	339	(194)				(9)	339	(203)
	за 20 18 г. ¹	7104	(2882)		(128)	128	(131)	6976	(2885)
машины и оборудование	за 20 17 г. ²	7174	(2811)		(70)	70	(141)	7104	(2882)
	за 20 18 г. ¹	261	(136)				(10)	261	(146)
Транспортные средства	за 20 17 г. ²	261	(126)				(10)	261	(136)
	за 20 18 г. ¹								
Произ. и хоз. инвент.	за 20 17 г. ²								
	за 20 18 г. ¹								
Земельный участок	за 20 17 г. ²	1181	()					1181	()
	за 20 18 г. ¹	1181	()					1181	()
и т.д.									
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 18 г. ¹		()						()
	за 20 17 г. ²		()						()
в том числе: (группа объектов)	за 20 18 г. ¹		()						()
	за 20 17 г. ²		()						()
(группа объектов)	за 20 18 г. ¹		()						()
	за 20 17 г. ²		()						()
и т.д.									

0710005 с. 5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 18 г. ¹	110		()	()	110
	за 20 17 г. ²	110		()	()	110
в том числе:	за 20 18 г. ¹	110		()	()	110
	за 20 17 г. ²	110		()	()	110
строительство здания	за 20 г. ¹			()	()	
	за 20 г. ²			()	()	
(группа объектов)						
и т.д.						

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

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

0710005 с. 6

2.4. Иное использование основных средств

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

0710005 с. 7

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		перво- начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
					перво- начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	за 20 18 г. ¹				()					
	за 20 17 г. ²				()					
	за 20 18 г. ¹				()					
	за 20 17 г. ²				()					
И Т.Д.										
Краткосрочные - всего	за 20 18 г. ¹				()					
	за 20 17 г. ²				()					
	за 20 18 г. ¹				()					
	за 20 17 г. ²				()					
И Т.Д.										
Финансовых вложений - итого	за 20 18 г. ¹				()					
	за 20 17 г. ²				()					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
(группы, виды)			
и т.д.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе:			
(группы, виды)			
и т.д.			
Иное использование финансовых вложений			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 20 18 г. ¹	755	()	3673	(3517)			911	()
	за 20 17 г. ²	1488	()	3889	(4622)			755	()
в том числе:	за 20 18 г. ¹	755	()	3673	(3517)			911	()
	за 20 17 г. ²	1488	()	3889	(4622)			755	()
сырье и материалы	за 20 18 г. ¹		()		()				()
	за 20 17 г. ²		()		()				()
расходы будущих периодов	за 20 18 г. ¹		()		()				()
	за 20 17 г. ²		()		()				()
товары на складах	за 20 18 г. ¹		()		()				()
	за 20 17 г. ²		()		()				()
и т.д.									

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего			
в том числе:			
(группа, вид)			
и т.д.			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего			
в том числе:			
(группа, вид)			
и т.д.			

0710005 с. 10

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		поступление в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операций) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	Изменения за период			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам			погашение	выбыло списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 18 г. ¹	1070	()			(59)	(955)		()	56	()
	за 20 17 г. ²	3654	()			(2584)	()		()	1070	()
	за 20 18 г. ¹	1070	()			(59)	(955)		()	56	()
	за 20 17 г. ²	3654	()			(2584)	()		()	1070	()
	за 20 г. ¹	()	()			()	()		()	()	()
(вид)	за 20 г. ²	()	()			()	()		()	()	()
и т.д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 18 г. ¹	9121	()	2240		(9121)	()			2240	()
	за 20 17 г. ²	5014	()	9121		(5014)	()			9121	()
	за 20 18 г. ¹	9121	()	2240		(9121)	()			2240	()
	за 20 17 г. ²	5014	()	9121		(5014)	()			9121	()
	за 20 18 г. ¹		()			()	()				()
(вид)	за 20 17 г. ²		()			()	()				()
	за 20 г. ¹		()			()	()				()
	за 20 г. ²		()			()	()				()
	за 20 г. ¹		()			()	()				()
	за 20 г. ²		()			()	()				()
и т.д.											
Итого	за 20 18 г. ¹	10191	()	2240		(9180)	(955)		x	2296	()
	за 20 17 г. ²	8668	()	9121		(7598)	()		x	10191	()

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 18 г. ⁴		На 31 декабря 20 17 г. ²		На 31 декабря 20 16 г. ⁵	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						
(вид)						
и т.д.						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 18 г. ¹	42324			(40564)	()	()	1760
	за 20 17 г. ²	31783	10541		()	()	()	42324
в том числе: поставщики и прочие кредиторы	за 20 18 г. ¹	42324			(40564)	()	()	1760
	за 20 17 г. ²	31783	10541		()	()	()	42324
и т.д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 18 г. ¹	5549	12006		(13980)	()		3575
	за 20 17 г. ²	16800	14258		(25509)	()		5549
в том числе: поставщики	за 20 18 г. ¹	4140	3016		(4140)	()		3016
	за 20 17 г. ²	15636	4140		(15636)	()		4140
задолж. перед персоналом	за 20 18 г. ¹	306	4480		(4786)	()		306
	за 20 17 г. ²	195	4952		(4841)	()		18
задолж. перед внебюд. фондами	за 20 18 г. ¹	111	1332		(1425)	()		111
	за 20 17 г. ²	120	1503		(1512)	()		399
по налогам и сборам	за 20 18 г. ¹	857	3036		(3494)	()		857
	за 20 17 г. ²	690	3663		(3496)	()		142
прочие кредиторы	за 20 18 г. ¹	135	142		(135)	()		135
	за 20 17 г. ²	159			(24)	()		
и т.д.								
Итого	за 20 18 г. ¹	47873	12006		(54544)	()	x	5335
	за 20 17 г. ²	48583	24799		(25509)	()	x	47873

0710005 с. 12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Всего			
в том числе:			
(вид)			
(вид)			
и т.д.			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 18 г. ¹	За 20 17 г. ²
Материальные затраты	3517	3396
Расходы на оплату труда	4480	4919
Отчисления на социальные нужды	1332	1493
Амортизация	295	297
Прочие затраты	1303	2699
Итого по элементам	10927	12804
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	10927	13689

0710005 с. 13

7. Резервы под условные обязательства

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

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
и т.д.			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			
и т.д.			

0710005 с. 14

9. Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 18 ____ г. ¹		За 20 17 ____ г. ²	
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего				
в том числе:				
на текущие расходы				
на вложения во внеоборотные активы				
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г. ¹		(____)	
	20 ____ г. ²		(____)	
в том числе:	20 ____ г. ¹		(____)	
(наименование цели)	20 ____ г. ²		(____)	
и т.д.				

Примечания

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

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Белок»
за 2018 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 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2018 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 2018 года лицензируемых видов деятельности не осуществляет.

За 2018 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 25 человек. Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2018 год составила 28 человек.

В течение 2018 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	185	Заработная плата	С 01.08.2018 до 01.08.2019

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		—	—	2018
Горелова Светлана Васильевна		—	—	2018
Монастырная Галина Ивановна		—	—	2018

Выплат вознаграждения ревизорам за 2018 год Обществом не осуществлялось.

2. Доходы от основных видов деятельности Общества

Обществом в 2018 году было оказано услуг на общую сумму 11855 тысяч рублей, что на 23,91 процентов меньше чем в 2017 году. Декомпозиция в разрезе видов услуг представлена в таблице 3.

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

Поступления от оказания услуг	За 2018 год	За 2017 год
Услуги по реализации комиссионной продукции	2	2
Услуги по хранению продукции	1854	3746
Услуги по транспортировке сырья	6442	6842
Услуги по сбору, охлаждению и отгрузке молока	3557	3790
Прочие услуги		310
Всего за год:	11855	14690

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 № 34 от 29 декабря 2017 года.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106 н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других

юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
 - допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
 - допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.
- В составе учетной политики утверждены:

- рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета;
- правила документооборота и технология обработки учетной информации, содержащие формы утвержденных первичных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности;
- расчет лимита кассовых операций
- другие обязательные для применения в Обществе нормативные документы.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2018 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 01.01.2019 года)

На 2019 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 числится:

- оборудование к установке на сумму – 110 тыс. руб.
- строительство объектов основных средств на сумму – 0 тыс. руб.
- основные средства в организации по остаточной стоимости на сумму – 10863 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 одномоментно списывается на расходы Общества, а сам актив списывается с баланса.

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

7. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

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

8. Прочие внеоборотные активы

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

9. Запасы

Учет товаров, сырья, материалов, топлива, запасных частей, тары, используемой для упаковки и транспортировки продукции (товаров), и других материальных ресурсов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы» и применением счета 41 «Товары» по фактической себестоимости. Способ списания материалов установлен по средней себестоимости.

В составе статьи «Запасы» на отчетную дату числятся:

- «Материалы» на сумму 911 тыс. рублей
- «Товары» на сумму 0 тыс. рублей

10. Финансовые вложения

В 2018 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 - 2283 тыс. рублей,
- 2) прочая дебиторская задолженность 13 тыс. рублей, в том числе:

- расчеты с прочими дебиторами – 13 тыс. рублей.

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

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

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

- по ЗАО АМК на сумму 1337 тыс.рублей, возникшая в декабре 2018 г. за услуги

- по ООО Молоко на сумму 890 тыс.рубл., возникшая в декабре 2018 г. за услуги.

Кредиторская задолженность:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 4776 тыс. рублей;

- расчеты по налогам и взносам во внебюджетные фонды – 417 тыс. рублей.

- расчеты с прочими кредиторами – 142 тыс. рублей

- расчеты с персоналом по оплате труда – 0 тыс.рублей

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

- по ЗАО «Славгородский МК» на сумму 937 тыс. рублей, возникшую в декабре 2018 г. за услуги

- по ОАО Славгородский МКК на сумму 29 тыс. рублей, возникшую в декабре 2018 г. за услуги

- по ЗАО «Каменский МК» на сумму 153 тыс. рублей, возникшую в декабре 2018 г. за материалы

- по ООО «Восток» на сумму 1 тыс.рублей, возникшую в декабре 2018 г. за услуги.

- по ОАО Тюменцевский МСЗ на сумму 84 тыс.рублей, возникшую в декабре 2018 года за аренду

- по ЗАО АМК на сумму 3572, возникшую в декабре 2018 г. за продукцию

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

Общество на отчетную дату имеет краткосрочный кредит 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 2018 году в Новосибирской области, составили:

- налог на прибыль - 20%;

- налог на добавленную стоимость - 18%

- налог на имущество - 2,2 %

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 399 тыс. рублей, в том числе по налогу на прибыль - 12 тыс. рублей, по налогу на имущество 51 тыс.рублей, по транспортному налогу – 9 тыс.рублей, НДС 327 тыс.рублей.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами составила 18 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 2018 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды за 2017 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 (26797) тыс. рублей. (убыток)

Чистые активы Общества на отчетную дату не превышают его уставный капитал. Недостаточность чистых активов по состоянию на отчетную дату составляет 26797 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 2018 год включен раздел о состоянии чистых активов Общества.

17. Прочие доходы и расходы

Обществом в 2018 году было отражено в состав прочих доходов на общую сумму 308 тыс. рублей, расшифровка по видам доходов представлена в таблице 6.

Таблица 6. Расшифровка прочих доходов за 2018 год,
стр. 2340 Отчета о финансовых результатах
тыс. руб. без учета НДС

Наименование прочих доходов	Сумма, тыс. руб.
Доходы от сдачи имущества в аренду	308
Доходы от продажи и прочего выбытия основных средств, материалов	0
Прочие доходы	0
Итого:	308

Обществом в 2018 году было отражено в состав прочих расходов на общую сумму 2013 тыс. рублей, расшифровка по видам расходов представлена в таблице 7.

Таблица 7. Расшифровка прочих расходов за 2018 год,
стр. 2350 Отчета о финансовых результатах
тыс. руб. без учета НДС

Наименование прочих расходов	Сумма, тыс. руб.
Списание дебиторской задолженности	955
Информационные услуги	21
Услуги по ведению реестра	46
Госпошлина	211
Обновление компьют.программ и блока кассы	73
Услуги банка	56
Прочие расходы	651
Итого:	2013

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 2018 год представлен в таблице 8:

Таблица 8 Налог на прибыль
тыс. руб.

Прибыль (убыток) до налогообложения	(777,00)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(155,00)
Налог на прибыль предыдущих периодов	0,00
Постоянные налоговые обязательства (активы):	179,00
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	24,00

Деятельность Общества в 2018 генерирует убыток, обязательство перед бюджетом по оплате налога на прибыль не возникает.

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

19. События, произошедшие после отчетной даты

Существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2018 г. по март 2019 г. (дата отправки отчетности за 2018 год) Общество не имеет.

20. Условные обязательства и условные активы

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

21. Операции со связанными сторонами Общество не имеет

Раскрытие информации о вознаграждениях руководящего состава

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

22. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

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

23. Показатели по сегментам

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

24. Прочая информация

Учет государственной помощи

Отсутствует.

Информация по прекращаемой деятельности

Отсутствует.

Участие в совместной деятельности

Отсутствует.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Отсутствует.



 Селютин Андрей Иванович

 Рыжова Ирина Вячеславовна



Пронумеровано, сброшюровано и
скреплено печатью 38
Мирзатов листов
прописью

