ИНТЕРКОМ АУДИТ Л

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской отчетности

Акционерного общества

Продовольственная компания «ЛИМАК»

за 2019 год

ЛИПЕЦК
2020

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АКЦИОНЕРАМ

Акционерного общества Продовольственная компания «ЛИМАК»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества Продовольственная компания «ЛИМАК» (ОГРН 1024840833710, 398059, Липецкая область, город Липецк, улица Барашева, дом 3, корпус А), 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, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества Продовольственная компания «ЛИМАК» 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

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

Ответственность руководства и членов совета директоров 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.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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

ООО «Интерком-Аудит-Л», 2020

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, 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.

Директор ООО «Интерком-Аудит-Л» **А.Н. Козлов**

(кв. аттестат № К004842 от 16.07.2003
на неограниченный срок)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит-Л»,

ОГРН 1034800165619,

398002, Липецкая область, город Липецк, улица Балмочных С.Ф., владение 11

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,

ОРНЗ 11206025537.

«25» марта 2020 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **АО "ЛИМАК"**	по ОКПО	00371417		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4826004888		
Вид экономической деятельности **Производство хлеба и хлебобулочных изделий недлительного хранения**	по ОКВЭД 2	10.71.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
398059, Липецкая обл, Липецк г, Барашева ул, д. № 3а

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	4826038326
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1034800165619

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	7 334	7 827	4 742
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	1 284 809	1 430 094	1 447 049
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	213 468	229 180	362
	Отложенные налоговые активы	1180	5 037	11 675	2 811
	в том числе: налог на прибыль		5 037	11 675	2 811
	Прочие внеоборотные активы	1190	83 727	45 427	53 062
	в том числе: авансы на приобрение основных средств		40 067	873	6 250
1.5	приобретение нематериальных активов		2 523	2 826	2 350
2.2	приобретение объектов основных средств		41 137	41 728	44 462
	Итого по разделу I	1100	1 594 375	1 724 203	1 508 026
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	907 681	1 061 298	998 861
	в том числе: сырье и материалы		799 149	921 346	883 632
	готовая продукция, товары		108 532	139 952	115 229
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 839	3 289	1 610
5.1	Дебиторская задолженность	1230	656 694	713 738	724 736
	в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками		80 727	85 810	147 294

ООО "Интерком-Аудит-Л"
Аудиторское заключение

	расчеты с покупателями и заказчиками		462 181	512 442	436 332
	расчеты с бюджетом		99 162	101 759	96 938
	расчеты с подотчетными лицами		209	120	45
	расчеты с персоналом по прочим операциям		314	697	2 569
	расчеты с прочими дебиторами		14 101	12 910	41 558
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	8 148	4 500	184 970
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	359 427	7 492	55 323
	в том числе: касса организации		592	233	385
	расчетные счета		261 470	6 980	19 591
	денежные эквиваленты		94 445	95	35
	Прочие оборотные активы	1260	7 764	10 668	10 971
	Итого по разделу II	1200	1 944 553	1 800 985	1 976 471
	БАЛАНС	1600	3 538 928	3 525 188	3 484 497

ООО Интеркон-Аудит-Д
Аудиторское заключение

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	166	166	173
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	(91 554)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	91 601	91 610	91 661
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	9	9	9
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 805 605	2 635 344	2 830 637
	Итого по разделу III	1300	2 897 381	2 727 129	2 830 926
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
5.3	Отложенные налоговые обязательства	1420	48 587	52 054	57 472
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	48 587	52 054	57 472
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	250 000	333 074	202 351
	в том числе: краткосрочные кредиты		250 000	333 000	202 071
	проценты по кредитам		-	74	280
5.3	Кредиторская задолженность	1520	276 978	345 657	336 474
	в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками		122 231	157 834	196 560
	расчеты с покупателями и заказчиками		16 676	32 714	37 141
	расчеты по налогам и сборам		54 463	16 535	31 714
	расчеты по социальному страхованию		24 739	22 802	21 339
	расчеты с персоналом по оплате труда		40 042	35 726	31 341
	расчеты с подотчетными лицами		1	4	158
	расчеты с прочими кредиторами		18 826	80 042	18 221
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	64 321	65 623	56 204
	Прочие обязательства	1550	1 661	1 651	1 070
	Итого по разделу V	1500	592 960	746 005	596 099
	БАЛАНС	1700	3 538 928	3 525 188	3 484 497

Руководитель _____ **Рощупкина Анна Борисовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2020 г.

ООО «Интерком-Аудит»
Аудиторское заключение

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **АО "ЛИМАК"**	по ОКПО	00371417		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4826004888		
Вид экономической деятельности **Производство хлеба и хлебобулочных изделий недлительного хранения**	по ОКВЭД 2	10.71.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	6 241 098	5 873 230
	Себестоимость продаж	2120	(3 910 706)	(3 607 793)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 330 392	2 265 437
	Коммерческие расходы	2210	(1 124 761)	(1 102 107)
	Управленческие расходы	2220	(850 672)	(879 878)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	354 959	283 452
	Доходы от участия в других организациях	2310	3 007	28
	Проценты к получению	2320	11 170	24 121
	Проценты к уплате	2330	(14 338)	(15 948)
	Прочие доходы	2340	78 364	169 877
	в том числе: доходы от реализации внеоборотных активов		18 801	14 929
	доходы от реализации прочего имущества, услуг		10 972	11 300
	доходы от сдачи имущества в аренду		17 668	17 618
	доходы в виде восстановления резервов		4 454	10 240
	прочие операционные доходы		4 349	46 498
	возмещение убытков		3 046	4 113
	курсовые разницы		1 436	1 884
	доходы от списания кредиторской задолженности		1 931	1 625
	прочие внереализационные доходы		1 700	2 280
	доход связанный с внесением вклада в уставный капитал ООО		13 307	59 390
	доходы от реализации финансовых вложений		700	-
	Прочие расходы	2350	(116 402)	(346 074)
	в том числе: расходы, связанные с реализацией внеоборотных активов		(9 268)	(5 301)
	расходы, связанные с реализацией прочего имущества, услуг		(24 524)	(48 656)
	расходы, связанные со сдачей имущества в аренду		(14 160)	(18 792)
	расходы, свяые с оплатой банковских услуг		(1 952)	(1 761)
	прочие операционные расходы		(55 642)	(253 392)
	штрафы, пени, неустойки		(751)	(2 322)
	курсовые разницы		(750)	(2 503)
	прочие внереализационные расходы		(9 355)	(13 347)
			-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	316 760	115 456
	Текущий налог на прибыль	2410	(60 575)	(63 555)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	393	26 182
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	3 467	5 418
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(6 638)	8 864

АУДИТ
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	253 014	66 183

ООО «Интеркомаудит-Д»
Аудиторское заключение

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	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	2500	253 014	66 183
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	2	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Рощупкина Анна Борисовна** (расшифровка подписи)

24 марта 2020 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **АО "ЛИМАК"**	по ОКПО	00371417		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4826004888		
Вид экономической деятельности **Производство хлеба и хлебобулочных изделий недлительного хранения**	по ОКВЭД 2	10.71.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

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 2017 г.	3100	173	(91 554)	91 661	9	2 830 637	2 830 926
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	66 234	66 234
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	66 183	66 183
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	51	51
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	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	(7)	91 554	(51)	-	(261 527)	(170 031)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(51)	X	-	(51)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	(7)	91 554	-	X	-	91 547
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

дивиденды	3227	X	X	X	X	(261 527)	(261 527)

ООО "ЮНЕ ЮГРА-АУДИТ"
Аудиторское заключение

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	166	-	91 610	9	2 635 344	2 727 129
За 2019 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	253 023	253 023
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	253 014	253 014
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	9	9
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	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(9)	-	(82 762)	(82 771)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(9)	X	-	(9)
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	(82 762)	(82 762)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	166	-	91 601	9	2 805 605	2 897 381

Аудиторское заключение

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	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	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	2 897 381	2 727 129	2 830 926

Руководитель _____ Рощупкина Анна Борисовна
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2020 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **АО "ЛИМАК"**	по ОКПО	00371417		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4826004888		
Вид экономической деятельности **Производство хлеба и хлебобулочных изделий недлительного хранения**	по ОКВЭД 2	10.71.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Непубличные акционерные общества / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	6 311 691	6 336 494
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 251 020	5 717 264
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	6 209	17 618
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	54 462	601 612
Платежи - всего	4120	(5 711 977)	(5 946 265)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 298 446)	(4 019 285)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 254 496)	(1 195 762)
процентов по долговым обязательствам	4123	(14 412)	(16 154)
налога на прибыль организаций	4124	(58 008)	(68 376)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(86 615)	(646 688)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	599 714	390 229
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	26 979	48 667
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	14 385	14 960
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	692	29 679
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 000	4 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	10 902	28
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(108 907)	(356 670)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(104 259)	(242 170)
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	(4 648)	(114 500)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(81 928)	(308 003)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	646 881	1 096 982
в том числе: получение кредитов и займов	4311	646 881	1 096 982
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(812 732)	(1 227 039)
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	(82 851)	(260 986)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(729 881)	(966 053)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(165 851)	(130 057)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	351 935	(47 831)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 492	55 323
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	359 427	7 492
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **Рощупкина Анна Борисовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2020 г.

Расчет стоимости чистых активов

АО "ЛИМАК"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	7 334	7 827	4 742
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 284 809	1 430 094	1 447 049
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	213 468	229 180	362
Отложенные налоговые активы	1180	5 037	11 675	2 811
Прочие внеоборотные активы	1190	83 727	45 427	53 062
Запасы	1210	907 681	1 061 298	998 861
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 839	3 289	1 610
Дебиторская задолженность*	1230	656 694	713 738	724 736
Финансовые вложения краткосрочные	1240	8 148	4 500	184 970
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	359 427	7 492	55 323
Прочие оборотные активы	1260	7 764	10 668	10 971
ИТОГО активы	-	3 538 928	3 525 188	3 484 497
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	48 587	52 054	57 472
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	250 000	333 074	202 351
Кредиторская задолженность	1520	276 978	345 657	336 474
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	64 321	65 623	56 204
Прочие обязательства краткосрочные	1550	1 661	1 651	1 070
ИТОГО пассивы	-	641 547	798 059	653 571
Стоимость чистых активов	-	2 897 381	2 727 129	2 830 926

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ЛИМАК» ЗА 2019 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1 Организация и виды деятельности 2
2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности 4
3 Информация об учетной политике 5
4 Основные средства и незавершенное капитальное строительство 5
5 Нематериальные активы 8
6 Прочие внеоборотные активы 10
7 Запасы, налог на добавленную стоимость 10
8 Финансовые вложения 11
9 Денежные средства и денежные эквиваленты 13
10 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства 13
11 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы 15
12 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте 17
13 Налоговая задолженность 16
14 Капитал 17
15 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль 19
16 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства 19
17 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе 20
18 События, произошедшие после отчетной даты 21
19 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы. 21
20 Операции со связанными сторонами 22
21 Информация по прекращаемой деятельности 25
22 Сопутствующая информация 22
25.1 Вопросы защиты окружающей среды 22
25.2 Страхование 23
25.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы 23
Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах» 24

ООО Интерком-Аудит-В
Аудиторское заключение
19

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «ЛИМАК» 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

1.1. Описание Общества

Акционерное общество Продовольственная компания «ЛИМАК» учреждено в соответствии с Указом Президента РФ от 01.07.1992 г. № 721 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества». Зарегистрировано постановлением Главы администрации Советского района г. Липецка 24.11.92г. как акционерное общество открытого типа «Липецкхлебмакаронпром» с присвоением номера государственной регистрации 1346 и поставлено на налоговый учет в государственной налоговой инспекции по Советскому району г. Липецка, ИНН 4826004888.

Согласно Федеральным законам от 08.08.2001г. № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц» и от 21.03.2002г. № 31-ФЗ «О приведении законодательных актов в соответствие с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» акционерное общество прошло государственную регистрацию в инспекции МНС России по Центральному району г. Липецка и включено в единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1024840833710, свидетельство от 10.10.2002г. серия 48 № 000805666.

Новая редакция устава принята на основании решения внеочередного общего собрания акционеров (протокол № 16 от «20» июня 2019 г.).

Акционерное общество Продовольственная компания «ЛИМАК» является правопреемником по всем правам и обязанностям государственного предприятия «Липецкхлебпром».

Место нахождения Общества

398059, Липецкая область, г.Липецк, Барашева,3а

Исполнительные и контрольные органы Общества

Совет директоров – орган управления Общества в период между общими собраниями акционеров Общества.

В состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2019 г. входили:

Никитенко Владимир Николаевич	Председатель Совета директоров Общества
Мещеряков Сергей Григорьевич	Член Совета директоров Общества
Шишин Сергей Владимирович	Член Совета директоров Общества.
Рощупкина Анна Борисовна	Генеральный директор Общества.

ООО Интерком-Аудит-Д
Аудиторское заключение

Малхазов Михаил Юрьевич	Заместитель генерального директора Общества

В соответствие с Положением о Совете директоров вознаграждение членам Совета директоров Общества выплачивается на основании решения Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за год.

В Обществе вознаграждение членам Совета директоров Общества не выплачивалось.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Генеральный директор Рощупкина Анна Борисовна.

В состав **Ревизионной комиссии** Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г. входили:

1. Чурсина Юлия Юрьевна, член ревизионной комиссии, главный аудитор АО «ЛИМАК»
2. Зайцева О.А., член ревизионной комиссии, старший бухгалтер филиала АО «ЛИМАК» Подгоренский мукомольный завод,
3. Баканова А.В., член ревизионной комиссии, начальник отдела налогового учета АО «ЛИМАК»

Членам Ревизионной комиссии не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию 31 декабря 2019 г. владельцами акций в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество обыкновенных (голосующих) акций или доля в уставном капитале
1	*ООО «ГРУППА ЛИМАК»*	*164 257 обыкновенных акций, составляющих 99.24% от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества*
2	*Прочие владельцы и номинальные держатели*	*1 266 обыкновенных акций, составляющих 0.76% от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества*

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- производство и реализация продукции, выпускаемой Организацией;

Прочие виды деятельности Общества:

- оптовая торговля;
- хранение, приёмка, подработка, отгрузка, переработка сельскохозяйственной продукции;
- производство нестандартного и другого технологического оборудования;
- выполнение работ и оказание услуг, в том числе выполнение строительно-монтажных и ремонтных работ;
- регулируемые виды деятельности (ПМЗ котельная, ж/д услуги по использованию подъездных путей).
- розничная торговля;

Общество имело следующие филиалы и представительства:

- Макаронная фабрика
- Липецкий хлебокомбинат
- Липецкий хлебозавод №3
- Липецкий хлебозавод №5
- Задонский хлебокомбинат
- Грязинский хлебокомбинат
- Елецкий хлебокомбинат
- Усманский хлебокомбинат
- Данковский хлебокомбинат
- Пензенский филиал
- Московское представительство г.Москва.

Вышеперечисленные филиалы и представительство не являются юридическим лицом, действуют от имени АО «ЛИМАК» на основании положения о филиале, осуществляют все хозяйственные функции Общества, не имеют расчетного счета, отдельного баланса, не являются самостоятельными плательщикам налогов и сборов, а уплачивают их в составе акционерного общества.

По итогам работы за 2019 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 2413 человек, что на 30 больше по сравнению с прошлым годом.

Полное наименование Общества – Акционерное общество Продовольственная компания «ЛИМАК».

Сокращенное наименование Общества – АО «ЛИМАК».

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

ООО «Интерком-Аудит-Д»
Аудиторское заключение
22

3 Информация об учетной политике

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 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое 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.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2019 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

4 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Объекты, предназначенные исключительно для сдачи в аренду (в лизинг), отражены по статье 1150 «Основные средства», в связи с чем строка 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» в отчетности не сформирована. Остаточная стоимость таких объектов составляла:

- на конец периода – 44 196 тыс.руб.;
- на начало года – 50 047 тыс.руб.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства права, на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию до 01 января 2002 года, – по нормам амортизационных отчислений, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072;

ООО «Интерком-Аудит-Д»
Аудиторское заключение

- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01 января 2002 года – по нормам, рассчитанным на основе срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1, а также исходя из сроков службы, указанных в технической документации, рекомендациях изготовителей, либо на основе иной уместной информации, определяющей оценку периода, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

По основным группам основных средств сроки составляют:

– Здания	от 20 до 100 лет
– Сооружения	от 10 до 20 лет
– Машины и оборудование	от 2 до 16 лет

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражены в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признавалась стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных ценностей.

Переоценка стоимости основных средств Обществом не производится.

Таблица 1

Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Выбыло объектов			рекласс между группами* переведено из группы/ переведено в группу			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства всего	за 2019г.	4 045 752	(2 615 660)	118 584	(46 669)	33 533	(250 732)	-	-	4 117 667	(2 832 859)
	за 2018г.	3 850 099	(2 403 050)	296 863	(101 210)	37 146	(249 756)	-	-	4 045 752	(2 615 660)
в том числе: здания	за 2019г.	789 225	(204 324)	-	(14 766)	2 897	(21 718)	-	-	774 459	(223 145)
	за 2018г.	775 069	(188 363)	36 737	(22 581)	5 239	(21 200)	-	-	789 225	(204 324)
сооружения и передаточные устройства	за 2019г.	51 265	(36 910)	109	(15)	15	(3 309)	-	-	51 359	(40 204)
	за 2018г.	60 779	(34 328)	-	(9 514)	864	(3 446)	-	-	51 265	(36 910)
транспортные средства	за 2019г.	311 280	(210 579)	53 304	(19 251)	19 956	(29 988)	-	-	345 333	(220 611)
	за 2018г.	274 361	(191 795)	44 393	(7 474)	7 468	(26 252)	-	-	311 280	(210 579)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2019г.	20 328	(12 657)	240	(48)	48	(2 601)	-	-	20 520	(15 210)
	за 2018г.	19 365	(10 606)	1 445	(482)	412	(2 463)	-	-	20 328	(12 657)
земельные участки	за 2019г.	11 896	-	-	(127)	-	-	-	-	11 769	-
	за 2018г.	12 596	-	-	(700)	-	-	-	-	11 896	-
прочие основные средства	за 2019г.	2 577	(657)	-	-	-	-	-	-	2 577	(657)
	за 2018г.	2 615	(693)	-	(38)	36	-	-	-	2 577	(657)
машины и оборудование	за 2019г.	2 859 181	(2 150 533)	64 931	(12 462)	10 617	(193 116)	-	-	2 911 650	(2 333 032)
	за 2018г.	2 705 314	(1 977 265)	214 288	(60 421)	23 127	(196 395)	-	-	2 859 181	(2 150 533)

Таблица 2

Информация об основных средствах, требующих государственной регистрации

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Основные средства, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности*	2880	2880	2880
из них, по которым документы на регистрацию еще не приняты государственными органами	2880	2880	2880

Таблица 3

Информация об использовании основных средств (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего*	101 868	113 273	144 973
в том числе: здания	60 872	69 008	97 480
сооружения	979	971	1675
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся за балансом	-	-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию*	151 633	150 088	192 962
Получено в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего	-	-	-
Получено в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) объектов основных средств, числящихся за балансом	-	-	-
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации	2 548	27 300	64 950

5 Нематериальные активы

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определялась исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных активов.

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливался исходя из:

ООО Бейкер Тилли Аудит-Д
Аудиторское заключение

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования нематериальных активов проверялся Обществом с целью оценки необходимости его уточнения.

Существенного изменения в продолжительности периодов, в течение которых Общество предполагает использовать актив, не выявлено. Срок полезного использования НМА не пересматривался.

Общество не осуществляло переоценку и обесценение НМА.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Таблица 4

Информация о нематериальных активах (тыс.руб.)

Группы объектов нематериальных активов	период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		первонача-льная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция	поступило	выбыло		начислено амортиза-ции	первона-чальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция
					первона-чальная стои-мость	накоплен-ная амортиза-ция			
Нематериальные активы, всего:	2019	10 726	(2 899)	679	-	-	(1 172)	11 405	(4 071)
	2018	6 847	(2 105)	3 879	-	-	(794)	10 726	(2 899)
Товарные знаки	2019	10 726	(2 899)	679	-	-	(1 172)	11 405	(4 071)
	2018	6 847	(2 105)	3 879	-	-	(794)	10 726	(2 899)

Таблица 5

Информация об объектах незавершенных вложений в создание нематериальных активов (тыс.руб.)

Объекты незавершенных вложений	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Объем вложений в создание отдельных нематериальных активов – всего	2 523	2 826	2 530
В т. ч. по видам: Товарные знаки	2 523	2 826	2 530

Таблица 6

Информация о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью (тыс.руб.)

Наименование нематериальных активов	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	751	751	751
В том числе: товарные знаки	751	751	751

ООО «Интерком-Аудит-Д»
Аудиторская компания

27

6 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены объекты незавершенного строительства, авансы, выданные на приобретение основных средств и другие объекты.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялись следующие способы списания:

- равномерный;

Таблица 7

Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Оборудование к установке	39 836	41632	21 736
Незавершенное строительство	1 301	96	22 546
Авансы поставщикам за приобретение основных средств	40 067	873	6 250
Иные прочие внеоборотные активы	2 523	2 826	2 530
Всего	**83 727**	**45 427**	**53 062**

7 Запасы, налог на добавленную стоимость

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось по средней себестоимости.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывалась в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашалась линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, на которые право собственности не перешло к покупателю, отражены по статье «Запасы».

ООО «Интеркам-Аудит-Д»
Аудиторское заключение

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Таблица 8

Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.		на 31 декабря 2017 г.	
	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	себестои-мость	величина резерва под снижение стоимости	себестои-мость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	907 681	-	1 061 298	-	998 861	-
в т.ч. Сырье и материалы	799 149	-	921 346	-	883 632	-
Затраты в незавершенном производстве	-	X	-	X	-	X
Готовая продукция и товары	108 532	-	139 952	-	115 229	-

8 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не корректировалась на разницу между первоначальной и номинальной стоимостью.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, в Обществе отсутствуют.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2019 году не создавался.

Финансовые вложения в залоге, переданные третьим лица и ограниченные в использовании отсутствуют.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не признавались и отражены в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Стоимость ценных бумаг, приобретенных по первой части РЕПО, срок возврата по которым еще не наступил, отражены в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

ООО Компания «Аудит-Д»
Аудиторское заключение
29

Таблица 9

Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	реклассификация по срокам обращения		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Всего	2019	233 680	-	4 648	(16 712)	-	-	-	-	221 616	-
	2018	185 332	-	343 318	(294 970)	-	-	-	-	233 680	-
Долгосрочные вложения – всего	2019	229 180	-		(15 712)	-	-	-	-	213 468	-
в т.ч.	2018	362	-	228 818	-	-	-	-	-	229 180	-
Паи, акции и доли в УК	2019	229 180	-	-	(15 712)	-	-	-	-	213 468	-
	2018	362	-	228 818	-	-	-	-	-	229 180	-
Краткосрочные вложения – всего	2019	4 500	-	4 648	(1 000)	-	-	-	-	8 148	-
в т.ч.	2018	184 970	-	114 500	(294 970)	-	-	-	-	4 500	-
Предоставленные краткосрочные займы	2019	4 500	-	4 648	(1000)	-	-	-	-	8 148	-
	2018	184 970	-	114 500	(294 970)	-	-	-	-	4 500	-

ООО "Аудиторское заключение"

30

9 Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня и ценные бумаги, приобретенных по первой части РЕПО, срок возврата по которым еще не наступил.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011[1]. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

Таблица 10

Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2019	на 31 декабря 2018	на 31 декабря 2017
Денежные средства - всего	264 982	7 397	20 323
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	13 001	95	35000
Ценные бумаги приобретенные по первой части РЕПО	81 444	-	-

10 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался.

Общество являлось получателем государственной помощи в виде средств финансового обеспечения мероприятий по сокращению травматизма на производстве за счет ФСС. Общая сумма поступлений в 2019 год составила 680 тыс. руб.

[1] Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

31

Таблица 11

Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	период	На конец периода		На начало периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность – всего	2019	**659 974**	**(3 280)**	**718 296**	**(4 558)**
	2018	**718 296**	**(4 558)**	**729 170**	**(4 434)**
Краткосрочная дебиторская задолженность	2019	659 974	(3 280)	718 296	(4 558)
	2018	718 296	(4 558)	729 170	(4 434)
в т. ч. : Покупатели и заказчики	2019	465 461	(3 280)	517 000	(4 558)
	2018	517 000	(4 558)	440 766	(4 434)
Авансы выданные	2019	80 727	-	85 810	-
	2018	85 810	-	147 294	-
прочие дебиторы – всего в т.ч.	2019	113 786	-	115 486	-
	2018	115 486	-	141 110	-
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2019	*99 162*	-	*101 759*	-
	2018	*101 759*	-	*96 938*	-

Таблица 12

Информация о движении резервов под обесценение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения резерва за период			На конец периода
			создано	признано в прочих доходах (восстановлено)	использовано (при выбытии дебиторской задолженности)	
Резервы – всего	2019	**4 558**	**691**	(376)	(1 593)	**3 280**
	2018	**4 434**	**2 849**	(124)	(2 601)	**4 558**

Таблица 13

Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Кредиторская задолженность - всего	278 639	347 308	337 544
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, *в т.ч.*	276 978	345 657	336 474
Поставщики и подрядчики	122 231	157 834	196 560
Задолженность перед работниками общества	40 042	35 726	31 341
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	79 202	39 337	53 053
Авансы полученные	16 676	32 714	37 141
Прочие кредиторы	18 827	80 046	18 379
В т.ч.: НДС с авансов перечисленных	9 955	6 363	13 342
Расчеты в части коммерческих условий	6 631	2 978	1 037
Прочие краткосрочные обязательства	1 661	1 651	1 070
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	1 661	1 651	1 070

ООО "ИНК "КЭЗ-АУДИТ-Д"
Аудиторское заключение

11 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)), признавались в составе прочих расходов единовременно.

Кредитные ресурсы, привлеченные в 2019 году, были направлены на финансирование следующих направлений деятельности Общества:

- пополнение оборотных средств.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам отражена с учетом начисленных процентов. Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила 14 338 тыс.руб., в том числе по начисленным процентам – 14 338 тыс.руб.

Таблица 14

Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	Период	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода*
			получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифицировано	
Долгосрочные кредиты и займы	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы, *в т.ч.*	2019	***333 074***	***271 906***	**(354 980)**	-	***250 000***
	2018	202 351	1 112 930	(982 207)	-	333 074
краткосрочные кредиты	2019	333 000	250 000	(333 000)	-	250 000
	2018	202 071	1 096 982	(966 053)	-	333 000
проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам;	2019	74	14 338	(14 412)	-	-
	2018	280	15 948	(16 154)	-	74
краткосрочные векселя собственные;	2019	-	7 568	(7 568)	-	-
	2018	-	-	-	-	-

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

Сумма открытых, но не выбранных кредитных линий на 31.12.2019г составляет 980 000 тыс. руб. У Общества отсутствуют какие-либо обязательства по выборке кредитной линии.

12 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Изменения курса иностранных валют, в особенности доллара США, не оказывали значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

ООО Юг-Аудит-Д
Аудиторское заключение

Для целей отражения в отчетности курсовой разницей признавалась совокупность операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и подлежащих отражению в составе прочих доходов и прочих расходов. Финансовый результат включается либо по строке «Прочие доходы» либо по строке «Прочие расходы» в зависимости от сальдо доходов (расходов) по каждой такой операции.

Таблица 15

Составляющие сальдированного показателя курсовых разниц по данным бухгалтерского учета (тыс.руб.)

Курсовые разницы	За отчетный период	За предыдущий период
Положительная курсовая разница	1 436	1 884
в т.ч. по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	1 436	1 884
Отрицательная курсовая разница	750	2 503
в т.ч. по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	749	2 503

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражены в Отчете о финансовых результатах сальдировано по каждой операции конвертации, финансовый результат включается либо по строке «Прочие доходы» либо по строке «Прочие расходы» в зависимости от сальдо доходов (расходов) по каждой такой операции.

Таблица 16

Суммы доходов и расходов по операциям купли-продажи иностранной валюты (тыс.руб.)

Доходы и расходы	За отчетный период	За предыдущий период
Сумма доходов	342	611
Сумма расходов	565	408

13 Налоговая задолженность

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

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2019 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 54 463 тыс.руб, задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 24 739 тыс.руб.

ООО Интеркомм Аудит-Д
Аудиторское заключение

По состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

14 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 166 тыс.руб. и состоит из 165 523 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (5% уставного капитала). На 31 декабря 2019 г. резервный капитал сформирован в сумме 9 тыс.руб.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 91 601 тыс.руб.

Информация о существенных изменениях в добавочном капитале за отчетный год:

- списание переоценки выбывших основных средств в сумме 9 тыс. руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 2 897 381 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (2 727 129 тыс. руб.) составило 170 252 тыс. руб. или 6,24%.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 2 897 215 тыс. руб.

15 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась, методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)[2].

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде, без распределения на остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включались в стоимость активов).

Статья отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Расходы на рекламу Общества в целом учтены в составе расходов на продажу.

---

[2] утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец отчетного периода составила 2 552 582 тыс.руб., на начало периода составила 2 635 344 тыс. руб.

Изменение величины прибыли прошлых лет произошло за счет:

- выплаты дивидендов 82 762 тыс.руб.;
- списанием с добавочного капитала сумм переоценки основных средств по выбывшим объектам 9 тыс.руб.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 253 014 тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 17

Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в т.ч.	**6 241 098**	**5 873 230**
Выручка от реализации готовой продукции	*6 218 279*	*5 857 970*
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в т.ч.	**(3 910 706)**	**(3 607 793)**
Себестоимость готовой продукции	*(3 896 334)*	*(3 592 198)*
Валовая прибыль	**2 330 392**	**2 265 437**
Коммерческие расходы	**(1 124 761)**	**(1 102 107)**
Управленческие расходы	**(850 672)**	**(879 878)**
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	**354 959**	**283 452**
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам, в т.ч.	**(38 199)**	**(167 996)**
Проценты к получению	***11 170***	***24 121***
Проценты к уплате	***(14 338)***	***(15 948)***
Доходы от участия в других организациях	***3 007***	***28***
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества, в т.ч.	***30 473***	***26 229***
Доходы от продажи основных средств	18 801	14 929
В т.ч. объектов недвижимости	14 714	13 859
Выручка от продажи акций, долей	700	-
Доходы от продажи прочего имущества	10 972	11 300
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества, в т.ч.	***(34 114)***	***(53 957)***
Остаточная стоимость выбывших основных средств	(9 268)	(5 301)
В т.ч. остаточная стоимость выбывших объектов недвижимости	(8 083)	(4 337)
Стоимость выбывших акций, долей	(322)	-
Стоимость выбывшего прочего имущества**	(24 524)	(48 656)
Иные прочие доходы, в т.ч.	***47 141***	***141 764***
Курсовые разницы	1 436	1 884
Доход, связанный с внесением вклада в уставный капитал	13 307	59 390
Доходы от сдачи имущества в аренду	17 668	17 618

Прочие доходы	15 480	64 756
Иные прочие расходы, в т.ч.	***(81 538)***	***(290 233)***
Курсовые разницы	(750)	(2 503)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(11 932)	(4 514)
Расходы связанные со сдачей имущества в аренду	(14 160)	(18 792)
Списание дебиторской задолженности	(20 911)	(1 490)
Налоги	(17 725)	(20 648)
Расходы, связанные с внесением вклада в уставный капитал	-	(81 533)
Расходы, связанные с уменьшением уставного капитала	-	(91 547)
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(692)	(2 724)
- дебиторской задолженности	(692)	(2 724)
Прочие расходы	(16 118)	(68 366)

Таблица 18

Распределение расходов Общества по элементам (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	3 310 155	3 116 052
Затраты на оплату труда	999 096	979 989
Отчисления на социальные нужды	262 832	252 109
Амортизация	251 904	250 550
Прочие затраты	1 033 433	1 021 288
Итого по элементам затрат	5 857 420	5 619 988
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	28 718	(30 210)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 886 138	5 589 778

16 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового актива;
- постоянного налогового обязательства;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

ООО «Интерком-Аудит-Д»
Аудиторское заключение
37

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

Таблица 19

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			начислено	погашено (списано)	
Отложенные налоговые обязательства	2019	(52 054)	3 467	-	(48 587)
	2018	(57 472)	5 418	-	(52 054)
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	2019	X	X	-	X
	2018	X	X	-	X
Отложенные налоговые активы	2019	11 675	-	(6 638)	5 037
	2018	2 811	8 864	-	11 675
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	2019	X	X	-	X
	2018	X	X	-	X
Постоянные налоговые активы*	2019	X	-	X	X
	2019	X	-	X	X
Постоянные налоговые обязательства	2019	X	(393)	X	X
	2018	X	(26 182)	X	X

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2019 год составил - 63 352 тыс.руб.

17 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Количество и номинальная стоимость акций

Акционерный капитал представляет собой капитал Общества согласно учредительным документам. Владельцы обыкновенных акций имеют право одного голоса на собрании акционеров на каждую приобретенную акцию.

Обществом размещено 165 523 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1,00 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 165 523,00 руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2019 год составила 253 014 тыс. руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2019 год составила 1 529 руб./акцию.

Общество не имело конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости. Разводненная прибыль/убыток на акцию не рассчитывалась.

Чистая прибыль Общества к распределению за 2019 год составила 253 014 тыс.руб.

По итогам работы за 2018 год дивиденды не выплачивались.

В 2019 году выплачены дивиденды за предыдущие годы в сумме 82 762 тыс.руб.

18 События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества существенные события отсутствуют.

19 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверялись в соответствии с графиком проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Под условными обязательствами Общество понимало обязательства, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

Под условными активами Общество понимало активы, возникающие у Общества вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых у Общества на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих событий, не контролируемых Обществом.

Таблица 20

Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование - краткое описание	Период	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания	
Всего:	2019	65 623	108 022	(105 427)	(4 077)	**64 321**
	2018	56 204	116 334	(96 675)	(10 240)	**65 623**
Резерв на оплату отпусков	2019	65 623	108 022	(105 427)	(4 077)	64 321
	2018	56 204	116 334	(96 675)	(10 240)	65 623

ООО Интеркон-Аудит-Д
Аудиторское заключение

Таблица 21

Информация о выданных и полученных обеспечениях (тыс.руб.)

Показатели	На отчетную дату	Примечание
Обеспечения полученные	-	-
Обеспечения выданные, в т.ч.	484 000	-
Выданные поручительства	484 000	-

Таблица 22

Информация об условных обязательствах, связанных с выдачей поручительств в пользу третьих лиц (тыс.руб.)

Краткое описание поручительства и обязательства, по которому оно выдано	является ли Общество связанной стороной	Срок действия поручительства	Сумма поручительства
Поручительство перед Банком ВТБ (ПАО) по кредиту, предоставленному ООО «Согласие»	нет	27.02.2023	90 000
Поручительство перед Банком ВТБ (ПАО) по кредиту, предоставленному ООО «Согласие»	нет	27.02.2023	150 000
Поручительство перед Банком ВТБ (ПАО) по кредиту, предоставленному ООО «Согласие»	нет	05.03.2027	200 000
Поручительство перед Банком ВТБ (ПАО) по кредиту, предоставленному ООО «Согласие»	нет	01.09.2027	20 000
Поручительство перед Банком ВТБ (ПАО) по кредиту, предоставленному ООО «Согласие»	нет	07.12.2027	24 000

20 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

21 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Общество не имеет никаких планов прекращения каких-либо видов деятельности, прекращения производства какой-либо продукции и ликвидации предприятия

22 Сопутствующая информация

22.1 Вопросы защиты окружающей среды

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

Существенная информация по текущим обязательствам, связанным с защитой окружающей среды, и ликвидацией негативного воздействия деятельности Общества на окружающую среду раскрыта в соответствующих видам обязательств разделах настоящих Пояснений.

22.2 Страхование

ООО Интерком-Аудит-Д
Аудиторское заключение

Общество продолжает заниматься страхованием имущества и страхованием ответственности. Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

22.3 *Информация о затратах на энергетические ресурсы*

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2019 году, в сумме 353 764 тыс. руб. (в 2018 году – 373 652 тыс. руб.).



Генеральный директор А.Б. Рощупкина

Главный бухгалтер Е.Г. Знаменщикова

24 марта 2020 года.

ООО Интерком-Аудит-Д
Аудиторское заключение

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

1. *Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу*

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Членам Совета Директоров;
- Генеральному директору;
- Членам Правления;
- Заместителям генерального директора по основным направлениям деятельности (продажи, финансы, производство и др.);
- Главному бухгалтеру.

Таблица 23

Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	**59 494**	**51 496**
Оплата труда (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	48 925	42 501
Страховые взносы, уплаченные в ФСС РФ и налоговые органы	10 569	8 995
Долгосрочные вознаграждения:	**2 962**	**2 079**
Выходные пособия	2 962	2 079

2. *Прочие связанные стороны*

В данной группе раскрыта информация по операциям с прочими обществами, не нашедшим отражения в предыдущих разделах

Таблица 24

Информация об операциях с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	*105 065*	*102 974*
Реализация готовой продукции	92 133	94 337
Доходы от сдачи имущества в аренду	8 109	8 358
Прочие доходы	4 823	279

ООО Интеркон-Аудит-Д

Затраты и расходы	*249 110*	*214 208*
Приобретение товаров, работ, услуг	238 253	203 920
Логистические услуги и расходы на транспортировку	2 372	8 139
Расходы связанные с арендной имущества	8 485	2 149
Прочие операции	-	-
Покупка основных средств	-	22 770
Выдача краткосрочных кредитов и займов	(4 648)	(114 500)
Проценты к получению	746	20 762
Доходы связанные с внесением доли в УК	13 307	59 398
Расходы, связанные с внесением доли в УК	-	(81 533)
Денежные потоки		
Денежные потоки от текущих операций	*(189 020)*	*(20 695)*
Поступления	*93 320*	*131 336*
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	88 920	*88 581*
Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти и иных аналогичных платежей	4 400	8 255
Прочие поступления		34 500
Платежи	*(282 340)*	(152 031)
Поставщикам (подрядчикам) за сырье материалы, работы, услуги	(247 840)	*(152 031)*
Прочие платежи	(34 500)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций	*3 397*	*29 679*
Поступления	*3 828*	*29 679*
от продажи акций других организаций(долей участия)	-	29 679
От возвратов предоставленных займов , от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	1 000	-
Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	2 828	-
Платежи	*(431)*	*(114 500)*
В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(431)	(114 500)
Денежные потоки от финансовых операций	*(82 128)*	*(259 438)*
Поступления	-	-
Платежи	(82 128)	(259 438)
На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыль в пользу собственников (участников)	(82 128)	(259 438)
в т.ч. материнской компании	(82 128)	(259 438)

Таблица 25
Активы и обязательства, участвующие в операциях с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
Активы	**239 784**	**246 253**
Дебиторская задолженность, в т.ч.	18 168	12 895
- долгосрочная	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	221 616	233 358
- долгосрочные	-	-
Обязательства	***3121***	***6 757***
Кредиторская задолженность, в т.ч.	3121	6 757
- долгосрочная	-	-

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

ООО «Интерком-Аудит-Л
Аудиторское заключение