ИНТЕРКОМ АУДИТ Л

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества Продовольственная компания "ЛИМАК" за 2018 год

Липецк 2019 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АКЦИОНЕРАМ

Акционерного общества Продовольственная компания «ЛИМАК»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества Продовольственная компания «ЛИМАК» (ОГРН 1024840833710, дом 3а, улица Барашева, город Липецк, Липецкая область, 398059), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА 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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров 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.

«29» марта 2019 года

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.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **Акционерное общество Продовольственная компания "ЛИМАК"**	по ОКПО	00371417		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4826004888		
Вид экономической деятельности **Производство хлеба и хлебобулочных изделий недлительного хранения**	по ОКВЭД	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. № 3, корп. а

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	7 827	4 742	4 411
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	1 430 094	1 447 049	1 614 901
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	229 180	362	425 362
	Отложенные налоговые активы	1180	11 675	2 811	2 873
	в том числе: налог на прибыль		11 675	2 811	2 873
	Прочие внеоборотные активы	1190	45 427	53 062	59 532
	в том числе: авансы на приобретение основных средств		873	6 250	7 482
1.5	приобретение нематериальных активов		2 826	2 350	747
2.2	приобретение объектов основных средств		41 728	44 462	51 303
	Итого по разделу I	1100	1 724 203	1 508 026	2 107 079
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	1 061 298	998 861	1 085 985
	в том числе: сырье и материалы		921 346	883 632	979 225
	готовая продукция, товары		139 952	115 229	106 760
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 289	1 610	2 884
5.1	Дебиторская задолженность	1230	713 738	724 736	831 977
	в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками		85 810	147 294	66 943
	расчеты с покупателями и заказчиками		512 442	436 332	559 703
	расчеты с бюджетом		101 759	96 938	168 370
	расчеты с подотчетными лицами		120	45	25
	расчеты с персоналом по прочим операциям		697	2 569	5 291
	расчеты с прочими дебиторами		12 910	41 558	31 645
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 500	184 970	214 913
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 492	55 323	368 356
	в том числе: касса организации		233	385	1 062
	расчетные счета		6 980	19 591	25 988
	Прочие оборотные активы	1260	10 668	10 971	8 727
	Итого по разделу II	1200	1 800 985	1 976 471	2 512 842
	БАЛАНС	1600	3 525 188	3 484 497	4 619 921

ООО "Липецком Аудит-Д"

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	166	173	173
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	(91 554)	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	91 610	91 661	91 976
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	9	9	9
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 635 344	2 830 637	2 915 355
	Итого по разделу III	1300	2 727 129	2 830 926	3 007 513
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
5.3	Отложенные налоговые обязательства	1420	52 054	57 472	68 232
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	52 054	57 472	68 232
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	333 074	202 351	1 182 583
	в том числе: краткосрочные кредиты		333 000	202 071	1 180 236
	проценты по кредитам		74	280	2 347
5.3	Кредиторская задолженность	1520	345 657	336 474	305 184
	в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками		157 834	196 560	125 136
	расчеты с покупателями и заказчиками		32 714	37 141	19 261
	расчеты по налогам и сборам		16 535	31 714	33 707
	расчеты по социальному страхованию		22 802	21 339	27 447
	расчеты с персоналом по оплате труда		35 726	31 341	55 172
	расчеты с подотчетными лицами		4	158	21
	расчеты с прочими кредиторами		80 042	18 221	43 900
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	65 623	56 204	56 409
	Прочие обязательства	1550	1 651	1 070	-
	Итого по разделу V	1500	746 005	596 099	1 544 176
	БАЛАНС	1700	3 525 188	3 484 497	4 619 921

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

28 марта 2019 г.

Акционерное Общество Продовольственная компания «ЛИМАК» Российская Федерация г. Липецкая область ОГРН 1024840833710 ИНН 4826004888

ООО Интерком-Аудит-Л
Аудиторское заключение

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **Акционерное общество Продовольственная компания "ЛИМАК"**	по ОКПО	00371417		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4826004888		
Вид экономической деятельности **Производство хлеба и хлебобулочных изделий недлительного хранения**	по ОКВЭД	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 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	5 873 230	5 990 988
6	Себестоимость продаж	2120	(3 607 793)	(3 599 201)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 265 437	2 391 787
6	Коммерческие расходы	2210	(1 102 107)	(989 151)
	Управленческие расходы	2220	(879 878)	(932 751)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	283 452	469 885
	Доходы от участия в других организациях	2310	28	45
	Проценты к получению	2320	24 121	52 965
	Проценты к уплате	2330	(15 948)	(57 491)
	Прочие доходы	2340	169 877	510 378
	в том числе: доходы от реализации внеоборотных активов	23401	14 929	7 466
	доходы от реализации прочего имущества, услуг	23402	11 300	12 734
	доходы от сдачи имущества в аренду	23403	17 618	15 085
	доходы в виде восстановления резервов	23404	10 240	18 219
	прочие операционные доходы	23405	46 498	416 415
	возмещение убытков	23406	4 113	1 269
	курсовые разницы	23407	1 884	783
	доходы от списания кредиторской задолженности	23408	1 625	174
	возмещение процентов	23409	-	36 895
	прочие внереализационные доходы	23410	2 280	1 338
	доход от совместной деятельности	23411	59 390	-
	Прочие расходы	2350	(346 074)	(590 816)
	в том числе: расходы, связанные с реализацией внеоборотных активов	23501	(5 301)	(4 740)
	расходы, связанные с реализацией прочего имущества, услуг	23502	(48 656)	(58 839)
	расходы, связанные со сдачей имущества в аренду	23503	(18 792)	(20 575)
	расходы, связанные с оплатой банковских услуг	23504	(1 761)	(2 107)
	прочие операционные расходы	23505	(253 392)	(497 114)
	штрафы, пени, неустойки	23506	(2 322)	(704)
	курсовые разницы	23507	(2 503)	(724)
	прочие внереализационные расходы	23508	(13 347)	(6 013)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	115 456	384 966
	Текущий налог на прибыль	2410	(63 555)	(90 115)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	26 182	2 424
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	5 418	10 760
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	8 864	(62)
	Прочее	2460	-	13 095
	Чистая прибыль (убыток)	2400	66 183	318 644

ООО Интерком-Аудит-Л
Аудиторское заключение

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	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	66 183	318 644
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

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

28 марта 2019 г.

Российская Федерация * Липецкая область * Акционерное общество Продовольственная компания «ЛИМАК» * г. Липецк * ОГРН 1024840833710 * ИНН 4826004888

ООО «Интерком-Аудит-Л»
Аудиторское заключение

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **Акционерное общество Продовольственная компания "ЛИМАК"**	по ОКПО	00371417		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4826004888		
Вид экономической деятельности **Производство хлеба и хлебобулочных изделий недлительного хранения**	по ОКВЭД	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 2016 г.	3100	173	-	91 976	9	2 915 355	3 007 513
За 2017 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	(315)	-	318 959	318 644
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	318 644	318 644
переоценка имущества	3212	X	X	(315)	X	315	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

ООО Интерком-Аудит-Б
Аудиторское заключение

Форма 0710023 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	(91 554)	-	X	(403 677)	(495 231)
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	-	(91 554)	-	X	-	(91 554)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(403 677)	(403 677)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	173	(91 554)	91 661	9	2 830 637	2 830 926
За 2018 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	(51)	-	66 234	66 183
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	66 183	66 183
переоценка имущества	3312	X	X	(51)	X	51	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(7)	91 554	-	-	(261 527)	(169 980)
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	(7)	91 554	-	X	-	91 547
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(261 527)	(261 527)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	166	-	91 610	9	2 635 344	2 727 129

ООО "ИНТЕРКОМ-АУДИТ-Й"
Аудиторское заключение

Форма 0710023 с.3

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 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	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

ООО "ИНТЕРКОМ-АУДИТ-Й"
Аудиторское заключение

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	2 727 129	2 830 926	3 007 513

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

28 марта 2019 г.

Российская Федерация Липецкая область г. Липецк ОГРН 1024840833710 ИНН 4826004868 Акционерное общество Продовольственная компания «ЛИМАК»

ООО ИНТЕРКОМ-АУДИТ
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710004		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2018
Организация	**Акционерное общество Продовольственная компания "ЛИМАК"** по ОКПО	00371417		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4826004888		
Вид экономической деятельности	**Производство хлеба и хлебобулочных изделий недлительного хранения** по ОКВЭД	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 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	6 336 494	6 126 675
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 717 264	5 939 697
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	17 618	15 085
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	601 612	171 893
Платежи - всего	4120	(5 946 265)	(5 253 504)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 019 285)	(3 814 873)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 195 762)	(1 242 656)
процентов по долговым обязательствам	4123	(16 154)	(59 559)
налога на прибыль организаций	4124	(68 376)	(76 371)
прочие платежи	4129	(646 688)	(60 045)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	390 229	873 171

ООО ИНТЕРКОМ-АУДИТ-Л
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	48 667	472 394
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	14 960	7 466
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	29 679	252 479
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	4 000	212 404
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	28	45
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(356 670)	(277 825)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(242 170)	(127 825)
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	(114 500)	(150 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(308 003)	194 569
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 096 982	385 963
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 096 982	385 963
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

ООО Интерком-Аудит-Л
Аудиторское заключение

Платежи - всего	4320	(1 227 039)	(1 766 736)
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	4322	(260 986)	(402 607)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(966 053)	(1 364 129)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(130 057)	(1 380 773)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(47 831)	(313 033)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	55 323	368 356
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 492	55 323
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

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

28 марта 2019 г.

Российская Федерация г. Липецкая область * ОГРН 1024840833710 * ИНН 4826004888 Акционерное общество Продовольственная компания «ЛИМАК»

ООО «Интегком-Аудит-Л»
Аудиторское заключение

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество Продовольственная компания "ЛИМАК"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	7 827	4 742	4 411
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 430 094	1 447 049	1 614 901
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	229 180	362	425 362
Отложенные налоговые активы	1180	11 675	2 811	2 873
Прочие внеоборотные активы	1190	45 427	53 062	59 532
Запасы	1210	1 061 298	998 861	1 085 985
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 289	1 610	2 884
Дебиторская задолженность*	1230	713 738	724 736	831 977
Финансовые вложения краткосрочные	1240	4 500	184 970	214 913
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 492	55 323	368 356
Прочие оборотные активы	1260	10 668	10 971	8 727
ИТОГО активы	-	3 525 188	3 484 497	4 619 921
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	52 054	57 472	68 232
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	333 074	202 351	1 182 583
Кредиторская задолженность	1520	345 657	336 474	305 184
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	65 623	56 204	56 409
Прочие обязательства краткосрочные	1550	1 651	1 070	-
ИТОГО пассивы	-	798 059	653 571	1 612 408
Стоимость чистых активов	-	2 727 129	2 830 926	3 007 513

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

ООО Интерком-Аудит-Л
Аудиторское заключение

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

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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018г.	6 847	(2 105)	3 879	-	-	(794)	-	-	-	10 726	(2 899)
	5110	за 2017г.	5 970	(1 559)	977	(100)	96	(642)	-	-	-	6 847	(2 105)
в том числе: товарные знаки	5101	за 2018г.	6 847	(2 105)	3 879	-	-	(794)	-	-	-	10 726	(2 899)
	5111	за 2017г.	5 970	(1 559)	977	(100)	96	(642)	-	-	-	6 847	(2 105)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

ООО ИНТЕРКОМ-АУДИТ-Я
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	751 000	751 000	772 000
в том числе: товарные знаки	5131	751 000	751 000	772 000

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО ПРЕСТИЖ-АУДИТ-Д
Аудиторское заключение

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

Наименование показателя	Код	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	5160	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2017г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2017г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018г.	2 530	4 220	(45)	(3 879)	2 826
	5190	за 2017г.	747	2 765	-	(982)	2 530
в том числе:	5181	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2017г.	-	-	-	-	-

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

28 марта 2019 г.

Продовольственная компания «ЛИМАК» общество

ООО «Интерком-Аудит»

Аудиторское заключение

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018г.	3 850 099	(2 403 050)	296 863	(101 210)	37 146	(249 756)	-	-	4 045 752	(2 615 660)
	5210	за 2017г.	3 742 818	(2 127 917)	137 719	(30 438)	25 756	(300 889)	-	-	3 850 099	(2 403 050)
в том числе: здания	5201	за 2018г.	775 069	(188 363)	36 737	(22 581)	5 239	(21 200)	-	-	789 225	(204 324)
	5211	за 2017г.	730 228	(166 559)	48 864	(4 023)	-	(21 804)	-	-	775 069	(188 363)
сооружения и передаточные устройства	5202	за 2018г.	60 779	(34 328)	-	(9 514)	864	(3 446)	-	-	51 265	(36 910)
	5212	за 2017г.	59 989	(31 600)	881	(91)	58	(2 786)	-	-	60 779	(34 328)
транспортные средства	5203	за 2018г.	274 361	(191 795)	44 393	(7 474)	7 468	(26 252)	-	-	311 280	(210 579)
	5213	за 2017г.	253 273	(157 515)	33 107	(12 019)	11 723	(46 003)	-	-	274 361	(191 795)
производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2018г.	19 365	(10 606)	1 445	(482)	412	(2 463)	-	-	20 328	(12 657)
	5214	за 2017г.	22 621	(11 455)	-	(3 256)	3 256	(2 407)	-	-	19 365	(10 606)
земельные участки	5205	за 2018г.	12 596	-	-	(700)	-	-	-	-	11 896	-
	5215	за 2017г.	12 596	-	-	-	-	-	-	-	12 596	-
прочие основные средства	5206	за 2018г.	2 615	(693)	-	(38)	36	-	-	-	2 577	(657)
	5216	за 2017г.	2 615	(687)	-	-	-	(6)	-	-	2 615	(693)
машины и оборудование	5207	за 2018г.	2 705 314	(1 977 265)	214 288	(60 421)	23 127	(196 395)	-	-	2 859 181	(2 150 533)
	5217	за 2017г.	2 661 496	(1 760 101)	54 867	(11 049)	10 719	(227 883)	-	-	2 705 314	(1 977 265)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «ИНТЕРКОМ-АУДИТ-Д»
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018г.	44 282	294 309	-	(296 863)	41 728
	5250	за 2017г.	51 303	130 698	-	(137 719)	44 282
в том числе: здания и сооружения	5241	за 2018г.	22 546	3 060	-	(25 702)	96
	5251	за 2017г.	33 282	39 009	-	(49 745)	22 546
прочее имущество	5242	за 2018г.	21 736	338 085	-	(271 161)	41 632
	5252	за 2017г.	18 021	91 689	-	(87 974)	21 736

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

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	27 300	64 950
в том числе: здания	5261	21 336	48 864
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

ООО ЦИТЕСКОМ-АУДИТ-Д
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	50 047	76 779	76 280
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	23 027	26 278
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	2 880	2 880	2 880
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	114 966	139 364	43 127
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	107 284	143 060	307 104
	5287	-	-	-

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

28 марта 2019 г.

ООО «Интерком-Аудит»

Акционерное общество Продовольственная компания «ЛИМАК»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2018г.	362	-	228 818	-	-	-	-	229 180	-
	5311	за 2017г.	425 362	-	-	(425 000)	-	-	-	362	-
в том числе: акции ПАО "Липецккомбанк"	5302	за 2018г.	322	-	-	-	-	-	-	322	-
	5312	за 2017г.	322	-	-	-	-	-	-	322	-
акции ПАО "Елецкая хлебная база №30"	5303	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2017г.	225 000	-	-	(225 000)	-	-	-	-	-
акции ОО "Лимак-Инвест"	5304	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2017г.	200 000	-	-	(200 000)	-	-	-	-	-
доля в уставном капитале "Лимак-Трейд"		за 2018г.	40	-	-	-	-	-	-	40	-
		за 2017г.	40	-	-	-	-	-	-	40	-
вклад в уставный капитал ООО "Согласие"		за 2018г.	-	-	120 190	-	-	-	-	120 190	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вклад в уставный капитал ООО "Липецкмаркет"		за 2018г.	-	-	46 188	-	-	-	-	46 188	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вклад в уставный капитал ООО "Макарова Лавка"		за 2018г.	-	-	62 440	-	-	-	-	62 440	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018г.	184 970	-	114 500	(294 970)	-	-	-	4 500	-
	5315	за 2017г.	214 913	-	184 970	(214 913)	-	-	-	184 970	-
в том числе: ООО "Антей"	5306	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2017г.	1 113	-	-	(1 113)	-	-	-	-	-
вексель ПАО "Липецккомбанк"	5307	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2017г.	150 000	-	-	(150 000)	-	-	-	-	-
займ ООО "Лимак-Трейд"	5308	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2017г.	63 800	-	-	(63 800)	-	-	-	-	-
займ ООО "Согласие"	5309	за 2018г.	162 335	-	110 000	(272 335)	-	-	-	-	-
	5319	за 2017г.	-	-	162 335	-	-	-	-	162 335	-
соглашение о переводе долга в займ ООО "Согласие"		за 2018г.	3 621	-	-	(3 621)	-	-	-	-	-
		за 2017г.	-	-	3 621	-	-	-	-	3 621	-
договор уступки права требования с ООО "Согласие"		за 2018г.	19 014	-	-	(19 014)	-	-	-	-	-
		за 2017г.	-	-	19 014	-	-	-	-	19 014	-
займ ООО /"Липецкмаркет"		за 2018г.	-	-	1 500	-	-	-	-	1 500	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займ ООО "Макарова лавка"		за 2018г.	-	-	3 000	-	-	-	-	3 000	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018г.	185 332	-	343 318	(294 970)	-	-	-	233 680	-
	5310	за 2017г.	640 275	-	184 970	(639 913)	-	-	-	185 332	-

ООО Интеком-Аудит-Й
Аудиторское заключение

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	150 000
в том числе: вексель ПАО "Липецккомбанк"	5321	-	-	150 000
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

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

28 марта 2019 г.

Продовольственная компания «ЛИМАК»

ООО Интерком-Аудит-Л
Аудиторское заключение

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2018г.	998 861	-	3 654 664	(3 592 227)	-	-	X	1 061 298	-
	5420	за 2017г.	1 085 985	-	3 191 206	(3 278 330)	-	-	X	998 861	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.	883 632	-	3 548 892	-	-	-	(3 511 178)	921 346	-
	5421	за 2017г.	979 225	-	3 072 029	-	-	-	(3 167 622)	883 632	-
Готовая продукция	5402	за 2018г.	115 229	-	-	(3 592 227)	-	-	3 616 950	139 952	-
	5422	за 2017г.	106 760	-	-	(3 278 330)	-	-	3 286 799	115 229	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018г.	-	-	105 772	-	-	-	(105 772)	-	-
	5425	за 2017г.	-	-	119 177	-	-	-	(119 177)	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «Интерком-Аудит-Д»
Аудиторское заключение

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	123 710	144 149	104 387
в том числе: сырье и материалы	5441	123 710	144 149	104 387
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	422 639
в том числе:	5446	-	-	-

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

28 марта 2019 г.

Продовольственная компания «ЛИМАК» общество

ООО Интерком-Аудит-Д
Аудиторское заключение

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018г.	729 170	(4 434)	734 897	-	(743 170)	(2 601)	(124)	-	-	-	718 296	(4 558)
	5530	за 2017г.	836 109	(4 132)	670 027	-	(772 624)	(4 342)	(302)	-	-	-	729 170	(4 434)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018г.	440 766	(4 434)	580 548	-	(501 713)	(2 601)	(124)	-	-	-	517 000	(4 558)
	5531	за 2017г.	563 835	(4 132)	434 074	-	(553 596)	(3 547)	(302)	-	-	-	440 766	(4 434)
Авансы выданные	5512	за 2018г.	147 294	-	85 810	-	(147 294)	-	-	-	-	-	85 810	-
	5532	за 2017г.	66 943	-	145 588	-	(64 692)	(545)	-	-	-	-	147 294	-
Прочая	5513	за 2018г.	141 110	-	68 539	-	(94 163)	-	-	-	-	-	115 486	-
	5533	за 2017г.	205 331	-	90 365	-	(154 336)	(250)	-	-	-	-	141 110	-
	5514	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2018г.	729 170	(4 434)	734 897	-	(743 170)	(2 601)	(124)	X	X	X	718 296	(4 558)
	5520	за 2017г.	836 109	(4 132)	670 027	-	(772 624)	(4 342)	(302)	X	X	X	729 170	(4 434)

ООО ИНТЕГКОМ-АУДИТ-Л
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	105 512	-	102 846	-	108 871	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	105 512	-	102 846	-	108 871	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018г.	57 472	-	-	(5 932)	-	-	-	-	51 540
	5571	за 2017г.	68 232	-	-	(10 760)	-	-	-	-	57 472
в том числе: кредиты	5552	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2018г.	57 472	-	-	(5 932)	-	-	-	-	51 540
	5574	за 2017г.	68 232	-	-	(10 760)	-	-	-	-	57 472
	5555	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018г.	538 825	2 727 891	-	(2 584 709)	(1 625)	-	-	-	680 382
	5580	за 2017г.	1 487 767	1 866 092	-	(2 814 861)	(173)	-	-	-	538 825
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018г.	196 560	157 834	-	(195 415)	(1 145)	-	-	-	157 834
	5581	за 2017г.	125 136	302 970	-	(231 467)	(79)	-	-	-	196 560
авансы полученные	5562	за 2018г.	37 141	32 714	-	(36 705)	(436)	-	-	-	32 714
	5582	за 2017г.	19 261	36 220	-	(18 284)	(56)	-	-	-	37 141
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018г.	53 053	569 358	-	(583 074)	-	-	-	-	39 337
	5583	за 2017г.	61 154	658 677	-	(666 778)	-	-	-	-	53 053
кредиты	5564	за 2018г.	202 071	1 096 982	-	(966 053)	-	-	-	-	333 000
	5584	за 2017г.	1 180 236	385 963	-	(1 364 128)	-	-	-	-	202 071
займы	5565	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2018г.	50 000	871 003	-	(803 462)	(44)	-	-	-	117 497
	5586	за 2017г.	101 980	482 262	-	(534 204)	(38)	-	-	-	50 000
	5567	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2018г.	596 297	2 727 891	-	(2 590 641)	(1 625)	X	X	X	731 922
	5570	за 2017г.	1 555 999	1 866 092	-	(2 825 621)	(173)	X	X	X	596 297

ООО Интерком-Аудит-Д
Аудиторское заключение

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

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

28 марта 2019 г.

ООО Интерком-Аудит-Л

Аудиторское заключение

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Материальные затраты	5610	3 116 052	3 120 516
Расходы на оплату труда	5620	979 989	1 005 132
Отчисления на социальные нужды	5630	252 109	235 315
Амортизация	5640	245 069	294 897
Прочие затраты	5650	1 021 288	873 717
Итого по элементам	5660	5 614 507	5 529 577
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(24 729)	(8 474)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 589 778	5 521 103

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

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

28 марта 2019 г.

Продовольственная компания «ЛИМАК» Акционерное общество

ООО ИНТЕРКОМ-АУДИТ-Л
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	56 204	116 334	(96 675)	(10 240)	65 623
в том числе: резерв на оплату отпусков	5701	56 204	116 334	(96 675)	(10 240)	65 623

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	212 750	143 060	754 525
в том числе: ПАО Сбербанк	5811	107 284	143 060	552 648
Банк ВТБ (ПАО)	5812	-	-	201 877
выданные поручительства	5813	105 466	-	-

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

28 марта 2019 г.

Акционерное общество Продовольственная компания «ЛИМАК»

ООО ИНТЕРКОМ-АУДИТ-Л
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2018г.		за 2017г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		108 834	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		108 834	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2018г.	5910	-	-	-	-
	за 2017г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2018г.	5911	-	-	-	-
	за 2017г.	5921	-	-	-	-

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

28 марта 2019 г.

Продовольственная компания «ЛИМАК» общество

ООО Интерком-Аудит-М
Аудиторское заключение

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ (РОССИЯ)

Акционерное общество

Продовольственная компания " Л ИМ А К "

398059 г. Липецк, ул. Барашева, 3А; телефакс - 253-511, приемная - 253-480, отдел сбыта - 253-500, бухгалтерия - 253-548, 253-546

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

Акционерное общество Продовольственная компания «ЛИМАК» (далее - «акционерное общество») 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. С 01 декабря 1999 года состоит на налоговом учете в инспекции МНС России по Центральному району г. Липецка.

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 № 1 от «24» января 2018 г.).

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

Согласно Уставу, в состав акционерного общества входят всего 12 филиалов и 1 представительство:

- Липецкий хлебозавод № 3;
- Липецкий хлебозавод № 5;
- Липецкая макаронная фабрика
- Липецкий хлебокомбинат
- Подгоренский мукомольный завод;

ООО «Интерком-Аудит-Л
Аудиторское заключение

- Данковский хлебозавод;
- Усманский хлебокомбинат;
- Елецкий хлебокомбинат;
- Грязинский хлебокомбинат;
- Задонский хлебокомбинат;
- Санкт Петербургский филиал;
- Пензенский филиал
- Московское представительство.

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

Функции реестродержателя акционерного общества в 2018г. и ведение реестра акционеров производило АО «Агентство «Региональный независимый регистратор».

На дату составления баланса в реестре зарегистрировано 126 акционеров. В том числе физических лиц 125 акционеров, 1 юридическое лицо. Всего у акционерного общества 165 523 шт. акций, в том числе у физических лиц 1 268 шт. или 0,77%, у юридических лиц 164 255 шт. или 99,23%.

Юридический и почтовый адрес АО «ЛИМАК»:
398059 г. Липецк, ул. Барашева, д. 3 «а».

1. Раскрытие учетной политики по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет организуется в смешанной форме. Бухгалтерии филиалов (обособленных подразделений) ведут законченные циклы учётных работ затем данные обобщаются в консолидированной отчётности Организации. Обработка учётной информации осуществляется с использованием автоматизированной формы учёта – компьютерных программ КИСУ NS-2000, 1С «Зарплата и кадры» версии 8, 1с ERP.

Показатель существенности бухгалтерской информации составляет не менее 10% к общему итогу соответствующих данных за отчётный период.

Финансовый результат от реализации имущества (работ, услуг) определяется в том отчетном периоде, в котором она имела место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

В составе основных средств акционерное общество учитывает активы при единовременном выполнении условий, предусмотренных п.4 ПБУ 6/01, а также капитальные вложения в арендованные объекты основных средств (в том числе, произведенные с согласия арендодателя без обязательства возмещения их стоимости). Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01, стоимость которых

ООО Интерком-Аудит-Л
Аудиторское заключение
33

не превышает 40 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов. Офисная техника отражается в учете отдельно, в соответствии со стоимостью каждой составной части- стоимостью свыше 40 000 рублей в составе основных средств, стоимостью менее 40 000 рублей в составе МПЗ.

Фактические затраты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации. Включение затрат по полученным займам и кредитам в первоначальную стоимость инвестиционного актива прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия актива к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств, а также, если до принятия к бухгалтерскому учету на нем начат фактический выпуск продукции (выполнение работ, оказание услуг).

Переоценка основных средств не производится (п.14-15 ПБУ 6/01, п. 41 Методических указаний по учёту основных средств).

Стоимость объектов нематериальных активов погашается в течение установленного срока их полезного использования путем начисления амортизации линейным способом, которая отражается на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по покупной стоимости. Затраты по заготовке и доставке товаров до складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

При отпуске и ином выбытии материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости.

Имущество, переданное в залог, остается собственностью общества и продолжает отражаться на балансе общества.

Списание затрат на производство продукции производится в том отчетном периоде, в котором они возникли с использованием калькуляционного варианта учета затрат. Расходы на обслуживание производства и управление (счета 25 и 26) в полной сумме за отчетный период относятся на себестоимость реализованной продукции.

Реализуемые отходы приходуются по установленной (плановой) цене возможной реализации, и уменьшают сумму затрат на выработанные в отчетном периоде изделия, пропорционально весу муки, израсходованной на их выработку.

Общий расход муки, стоимость упаковочных материалов, тары и прочих материалов за отчетный период рассчитывается в соответствии с нормами расхода на определенный вид изделия.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются отдельно на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются в течение срока, к которому относятся.

ООО Интеркон-Аудит-Я
Аудиторское заключение
34

Доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей и подлежат отнесению на финансовый результат при наступлении отчетного периода, к которому они относятся.

Учет готовой продукции осуществляется на счете 43 «Готовая продукция» в оценке по прямым затратам.

Для равномерного списания затрат на себестоимость продукции, работ, услуг создаются резервы:

- на предстоящую оплату отпусков работникам, резерв включает в себя и суммы, причитающиеся на социальное страхование и обеспечение;
- резерв по сомнительным долгам;

Для определения остатка резерва на выплату отпусков делается инвентаризация неиспользованных дней отпуска и в соответствии с ней производится доначисление или уменьшение созданного резерва.

Резерв по сомнительным долгам создаётся по результатам инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря отчётного года.

Механизм создания резерва следующий:

- вся дебиторская задолженность на 31 декабря делится на группы: текущая дебиторская задолженность и просроченная задолженность.

По текущей дебиторской задолженности резерв не создается.

Просроченная дебиторская задолженность разделяется на три группы:

1. Просроченная дебиторская задолженность сроком до 30 дней;
2. Просроченная дебиторская задолженность сроком от 31 до 90 дней;
3. Просроченная дебиторская задолженность сроком свыше 90 дней.

В отношении 1 и 2 групп резерв не создается.

В отношении 3 группы создаётся резерв по сомнительным долгам в следующих размерах:

- по группе задолженности с высокой вероятностью взыскания резерв не создаётся;
- по группе задолженности со средней вероятностью взыскания резерв создаётся в размере 50% от суммы долга;
- по группе задолженности низкой вероятностью взыскания резерв создаётся в размере 100 % задолженности.

По полученным займам и кредитам задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов. Затраты по полученным кредитам и займам признаются расходами того отчетного периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней производится перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную.

ООО Интегком-Аудит-Д
Аудиторское заключение

Краткосрочные денежные вклады сроком до 12 месяцев считаются денежными потоками, которые для большей эффективности размещаются не на расчетных счетах, а на депозитах. Отражаются в балансе по строке 1250.

Вклады сроком свыше 12 месяцев отражаются в составе финансовых вложений.

Финансовые вложения отражаются в балансе по строке 1170 и строке 1240. Расшифровка финансовых вложений представлена в таблице 3.1 пояснений. Резерв под обесценение финансовых вложений не начислялся.

Чистая прибыль, остающаяся в распоряжении акционерного общества, распределяется согласно учредительным документам и решению общего собрания акционеров.

Резервный капитал сформирован за счет чистой прибыли в размере 5,2% от величины уставного капитала.

2. Раскрытие учетной политики по налогообложению.

Для исчисления налога на добавленную стоимость установлен момент определения налоговой базы по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов – день отгрузки (передачи) товара (работ, услуг). При этом передача товаров, выполнение работ, оказание услуг одним филиалом другому согласно статье 39 Налогового кодекса РФ не признается реализацией.

Для учета доходов и расходов при исчислении налога на прибыль применяется метод начисления. Уплата авансовых платежей производится ежемесячно исходя их фактически полученной прибыли. За основу распределения налога на прибыль между филиалами и обществом принимается удельный вес среднесписочной численности и удельный вес остаточной стоимости амортизируемого имущества, определенной в соответствии с пунктом 1 статьи 257 Налогового кодекса РФ.

На основании ст. 324.1 НК РФ создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг) применяется метод оценки по средней стоимости.

При реализации покупных товаров доходы от таких операций уменьшаются на стоимость приобретения данных товаров, определяемую методом оценки покупных товаров по средней стоимости.

При реализации или ином выбытии ценных бумаг списание на расходы их стоимости производится по стоимости единицы.

При начислении амортизации амортизируемого имущества применяется линейный метод.

ООО Интерком-Аудит-Л
Аудиторское заключение

3. Характеристика деятельности общества за отчетный год.

В целях бухгалтерского учета к доходам от обычных видов деятельности относится выручка:

- от производства и реализации хлебобулочных, кондитерских и макаронных изделий;
- от производства продукции мукомольного производства;
- от производства и реализации кукурузных палочек;
- от реализации услуг.

К прочим доходам относятся поступления:

- в виде арендной платы от сдачи во временное пользование активов организации.
- от участия в уставном капитале других организаций;
- от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств предприятия, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке.

Бухгалтерский отчет составлен на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, нормативных актов Минфина РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Годовые отчеты филиалов обобщены в сводной отчетности акционерного общества:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- приложения к бухгалтерскому балансу (формы № 3, № 4).
- пояснения.

По состоянию на 31 декабря 2018 года валюта баланса АО «ЛИМАК» составила 3 525 188 тыс. руб.

По строкам 15203-15204 бухгалтерского баланса отражена сумма задолженности перед бюджетом по начисленным налогам и по социальному страхованию.

В таблице приведены данные о начисленных налогах за 2 года.

(тыс.рублей)

	2018	2017
Федеральный бюджет		
Налог на доходы физических лиц	120 702.00	121 470.00
НДС	81 710.00	145 815.00
Налог на прибыль	9 533.00	13 517.00
Итого:	211 990.00	280 802.00
Областной бюджет		
Налог на прибыль	54 021.00	76 598.00
Налог на имущество	16 453.00	17 510.00
Транспортный налог	1 279.00	1 173.00

ООО Интерком-Аудит-Л
Аудиторское заключение

Итого:	71 857.00	95 281.00
Местный бюджет		
Налог на землю	5 511.00	5 528.00
Итого:	5 511.00	5 528.00
Расчеты по социальному страхованию		
Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование в ПФ	198 148.00	199 742.00
Страховые взносы по обязательному социальному страхованию	24 491.00	24 944.00
Страховые взносы на обязательное медицинское страхование	47 952.00	48 198.00
Производственный травматизм	3 744.00	3 795.00
Итого:	274 290.00	276 679.00
Всего:	563 648.00	658 290.00

Выручка от реализации без НДС составила 5 873 230 тыс. рублей. В сравнение с 2017 годом, уменьшилась на 117 758 тыс. руб., или на 2,0%. Условный налог на прибыль составил – 23 091тыс. руб. Базовая прибыль на акцию составляет 399,85 рублей.

Сравнительный анализ показателей финансово-хозяйственной деятельности за 5 лет.

Наименование показателя	**2014 / 31.12.2014**	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**
Выручка, тыс. руб.	5 207 729	6 578 616	6 684 485	5 990 988	5 873 230
Валовая прибыль, тыс. руб.	2 362 149	2 771 565	2 703 260	2 391 787	2 265 437
Прибыль от продаж, тыс. руб.	698 119	772 754	575 733	469 885	283 452
Чистая прибыль, тыс. руб.	294 177	571 558	392 191	318 644	66 183
Численность персонала, чел.	2 466	2 525	2 620	2 504	2 383
Основные фонды, тыс. руб.	1 610 274	1 596 307	1 614 901	1 447 049	1 430 094
Валюта баланса, тыс. руб.	3 994 194	4 988 510	4 619 921	3 484 497	3 525 188
Капитал и резервы, тыс. руб.	2 043 764	2 615 322	3 007 513	2 830 926	2 727 129
Долгосрочные обязательства, тыс. руб.	64 936	67 284	68 232	54 472	52 054
Краткосрочные обязательства, тыс. руб.	1 885 494	2 305 904	1 544 176	596 099	746 005
Запасы, тыс. руб.	869 033	1 193 495	1 085 985	998 861	1 061 298

ООО Интерком-Аудит-Д
Аудиторское заключение

Внеоборотные активы, тыс. руб.	1 936 189	2 105 607	2 107 079	1 508 026	1 724 203
Оборотные активы, тыс. руб.	2 058 005	2 882 903	2 512 842	1 976 471	1 800 985
Дебиторская задолженность долгосрочная, тыс. руб.	0	0	0	0	0
Наличие собственных оборотных средств тыс. руб.	107 575	509 715	900 434	1 322 900	1 054 980
Производительность труда (Выручка/численность)	2 111,81	2 605,39	2 551,33	2 392,5	2 464,64
Фондоотдача (выр./ основн.)	3,23	4,12	4,14	4,14	4,11
Рентабельность активов(чистая прибыль/активы), %	0,07	0,11	0,08	0,09	0,02
Рентабельность собственного капитала (чистая прибыль/капитал), %	14,39	21,85	13,04	11,25	2,43
Рентабельность продаж (Прибыль от продаж/выручку), %	13,41	11,75	8,61	7,84	4,83
Коэф. финансовой зависимости (долгосрочные и краткосрочные обязательства/капитал)	0,64	0,91	0,54	0,23	0,29
Коэф.автономии (краткосрочные обязательства/валюта баланса)	0,41	0,46	0,33	0,17	0,21
Обеспеченность запасов (собственные средства/запасы)	0,12	0,43	0,83	1,34	0,99
Индекс постоянного актива (внеоборотные активы+долгосрочная дебит задолж.)./капитал)	0,95	0,81	0,70	0,53	0,63
Коэф.быстрой ликвидности(оборотные активы-запасы-ндс-долгосрочн.дебиторы)/краткосрочные обязательства)	0,63	0,73	0,92	1,62	0,99

ООО Интерком-Аудит-Л
Аудиторское заключение

За отчетный год филиалами выработано продукции на сумму около 8 000 млн. рублей.

НАИМЕНОВАНИЕ ПРОДУКЦИИ	ЕДИНИЦА ИЗМЕРЕНИЯ	2018 год	2017 год	ТЕМП РОСТА
Макаронные изделия	тонн	44 870	46 074	97,4
Хлеб и хлебобулочные изделия в т.ч. булочные	тонн	59 495 17 553	65 043 18 585	91,5 94,4
Мука, за исключением внутрисистемного потребления	тонн	93 335	91 334	102,2
Кондитерские изделия	тонн	4 689	4 119	113,8
Кукурузные палочки	тонн	147	241	61,0

Список аффилированных лиц АО «ЛИМАК» по состоянию на 1 января 2019 года, способных оказывать влияние на деятельность общества, в соответствии с Законом РФ от 22 марта 1991 года № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица		Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	2	3
1.	Никитенко Владимир Николаевич	Член Совета директоров
2.	Мещеряков Сергей Григорьевич	Член Совета директоров
3.	Рощупкина Анна Борисовна	Член Совета директоров, Генеральный директор
4.	Шишин Сергей Владимирович	Член Совета директоров
5.	Малхазов Михаил Юрьевич	Член Совета директоров
6.	Никитенко Ирина Сергеевна	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
7.	Никитенко Евгений Владимирович	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
8.	Тренин Леонид Владеленович	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
9.	Щербаков Роман Александрович	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

ООО Интерком-Аудит-Л
Аудиторское заключение
90

10.	Кобцев Александр Юрьевич	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
11.	Азовцева Дарья Дмитриевна	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
12.	Ямщиков Михаил Витальевич	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
13.	Шерстянникова Оксана Владимировна	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
14.	Никитенко Антон Владимирович (индивидуальный предприниматель)	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
15.	Общество с ограниченной ответственностью «Лимак Менеджмент»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
16.	Общество с ограниченной ответственностью «ГРУППА ЛИМАК»	Имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица
17.	Общество с ограниченной ответственностью «КЕМИ-АКВА»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
18.	Общество с ограниченной ответственностью «АНТЕЙ»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
19.	Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛОРГ ГРУППА»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
20.	Общество с ограниченной ответственностью «Компания «Финансы и Инвестиции»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
21.	Общество с ограниченной ответственностью «Московская, 84»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
22.	Общество с ограниченной ответственностью «Покровск-Сити»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
23.	Общество с ограниченной ответственностью «Балтия»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
24.	Общество с ограниченной ответственностью «БАЛТИЯ Отель Менеджмент»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
25.	Общество с ограниченной ответственностью «Рейс-83»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
26.	Общество с ограниченной ответственностью «Скорпиус»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
27.	Общество с ограниченной ответственностью «Скорпиус Джуниор»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
28.	Общество с ограниченной ответственностью «Бон Аппетит»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
29.	Общество с ограниченной ответственностью «Феникс-НКТ»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
30.	Общество с ограниченной ответственностью «Парижанка»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
31.	Общество с ограниченной ответственностью «Сущевский	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

ООО Интерком-Аудит-Д
Аудиторское заключение

	дворик»	
32.	Общество с ограниченной ответственностью «АРКОМ-Н»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
33.	Общество с ограниченной ответственностью «ИнтерСтройТех»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
34.	Общество с ограниченной ответственностью «Согласие»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
35.	Общество с ограниченной ответственностью «ЛИМАК-АГРО»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
36.	Общество с ограниченной ответственностью «ЛИМАК-ТРЕЙД»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
37.	Общество с ограниченной ответственностью «Каспийская Судоходная Компания»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
38.	Общество с ограниченной ответственностью «Агроресурс»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
39.	ООО «Ямское поле 15»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
40.	ООО «Монтажник»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
41.	ООО «НВК «Стратегические инновации»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
42.	Общество с ограниченной ответственностью «Макарова лавка»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
43.	Общество с ограниченной ответственностью «Липецкмаркет»	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

4. Информация об Акционерном Обществе

На дату составления годового отчета АО «ЛИМАК» дочерних обществ не имеет.

На основании решения общего собрания учредителей, утвержденного Протоколами от 24.10.2018г №1 и от 24.12.2018г №2 Общества с ограниченной ответственностью «Макарова лавка» ОГРН 1184827010697, АО «ЛИМАК» включено в состав участников общества в размере 20% от уставного капитала номинальной стоимостью 40 000 рублей. Для оплаты доли в уставном капитале АО «ЛИМАК» передает недвижимое имущество общей стоимостью 62 440 000 рублей. Оплата передается в течение 4 (четырех) месяцев с момента государственной регистрации Общества.

На основании Решения общего собрания учредителей, утвержденного Протоколами от 24.10.2018г. №1 и от 24.12.2018г. №2 Общества с ограниченной ответственностью «Липецкмаркет» ОГРН 1184827010675, АО «ЛИМАК» включено в состав участников общества в размере 20% от уставного капитала номинальной стоимостью 40 000 рублей. Для оплаты доли в уставном капитале АО «ЛИМАК» передает недвижимое имущество общей стоимостью 46 187 800 рублей. Оплата передается в течение 4 (четырех) месяцев с момента государственной регистрации Общества.

ООО Интеркон-Аудит-Б
Аудиторское заключение

92

На основании Свидетельства об удостоверении факта принятия решения органом управления юридического лица и о составе участников (членов) этого органа, присутствующих при принятии данного решения от 21.12.2018г в отношении Общества с ограниченной ответственностью «Согласие» ОГРН 1065745006227, АО «ЛИМАК» включено в состав участников Общества в размере 10% от уставного капитала номинальной стоимостью 10 000 000 рублей. В качестве вклада в уставный капитал внесены права требования АО «ЛИМАК» к ООО «Согласие» в размере оцененной стоимости 120 190 125,02 (сто двадцать миллионов сто девяносто тысяч сто двадцать пять) рублей 02 копейки.

Решением годового Общего собрания акционеров от 26 апреля 2018 года (протокол № 2) принято решение о выплате дивидендов за 2017 год в размере 1 580 (одна тысяча пятьсот восемьдесят) рублей на одну обыкновенную акцию в денежной форме.

Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям составил 261 526 340 (двести шестьдесят один миллион пятьсот двадцать шесть тысяч триста сорок) рублей.

Срок выплаты дивидендов — 25 дней с момента определения лиц, имеющих право на получение дивидендов.

Общий размер дивидендов, выплаченных по всем акциям эмитента в 2018 году, составляет 260 945 369 (двести шестьдесят миллионов девятьсот сорок пять тысяч триста шестьдесят девять) рублей, в том числе размер выплаченных дивидендов за 2017 год составляет 260 860 509 (двести шестьдесят миллионов восемьсот шестьдесят тысяч пятьсот девять) рублей и за 2016 год – 84 860 (восемьдесят четыре тысячи восемьсот шестьдесят) рублей .

Дивиденды в размере 1 651 194 (один миллион шестьсот пятьдесят одна тысяча сто девяносто четыре) рубля акционерами не получены, в том числе за 2017 год – 665 831 (шестьсот шестьдесят пять тысяч восемьсот тридцать один) рубль и за 2016 год – 985 363 (девятьсот восемьдесят пять тысяч триста шестьдесят три) рубля.

Генеральный директор
ООО «ЛИМАК» А.Б. Рощупкина

Главный бухгалтер Е.Г. Знаменщикова

ООО Интерком-Аудит-Л
Аудиторское заключение

93