

**Открытое акционерное общество  
«Молочный комбинат «Пензенский»**

**Аудиторское заключение  
независимого аудитора  
о годовой бухгалтерской (финансовой)  
отчетности  
за 2019 год**

АО «Бейкер Тилли Рус»  
Россия  
Москва 123007  
Хорошевское шоссе, д. 32 А.  
пом. VII, кабинет 57

Т: +7 495 258 99 90  
Ф: +7 495 580 91 96

info@bakertilly.ru  
www.bakertilly.ru

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**Акционерам Открытого акционерного общества «Молочный комбинат «Пензенский»**

### **Аудиторская организация**

Акционерное общество «Бейкер Тилли Рус» зарегистрировано по юридическому адресу:

123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, дом 32А, пом. VII, кабинет 57

ОГРН 1027700115409

Акционерное общество «Бейкер Тилли Рус» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006010438.

### **Аудируемое лицо**

Открытое акционерное общество «Молочный комбинат «Пензенский»

440031, РФ, г. Пенза, ул. Курская, д. 70

ОГРН 1025801441709



АО «Бейкер Тилли Рус»  
Россия  
Москва 123007  
Хорошевское шоссе, д. 32 А.  
пом. VII, кабинет 57

Т: +7 495 258 99 90  
Ф: +7 495 580 91 96

info@bakertilly.ru  
www.bakertilly.ru

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

Акционерам открытого акционерного общества «Молочный комбинат «Пензенский»

### *Мнение*

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Молочный комбинат «Пензенский» («Организация»), 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 год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящих из краткого изложения основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Открытого акционерного общества «Молочный комбинат «Пензенский» по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (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.



#### *Прочие сведения*

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, был проведен другим аудитором, который выразил модифицированное мнение о данной отчетности 02 апреля 2019 года.

#### *Прочая информация*

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию в годовом отчете Организации, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Мы предполагаем, что годовой отчет Организации будет предоставлен нам после даты данного аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она будет предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

#### *Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность*

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

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

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

#### *Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности*

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



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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством 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.

Мы также предоставляем членам совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено аудиторское заключение



З.Б. Шалумов

«31» марта 2020 года

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

Организация Открытое акционерное общество "Молочный комбинат "Пензенский" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

Код экономической

деятельности

Производство молока (кроме сырого) и молочной продукции

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное

совместная частная и

общество

/ иностранная собственность

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес)

10031, Пензенская обл, Пенза г, Курская ул, дом № 70

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Открытое акционерное общество "Бейкер Тилли Рус"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской

организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской

организации/индивидуального аудитора

ИНН

7704154440

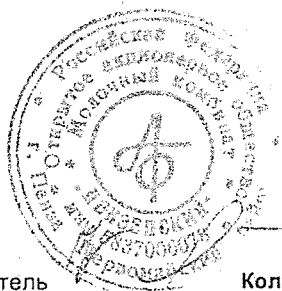
ОГРН/

ОГРНИП

1027700115409

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	1 200	528	574
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	913 730	726 084	536 260
	в том числе:				
	авансы под приобретение внеоборотных активов		112 217	76 623	10 566
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	564 886	501 795	50 075
	Отложенные налоговые активы	1180	156	156	156
	Прочие внеоборотные активы	1190	856	228	5 014
	Итого по разделу I	1100	1 480 828	1 228 792	592 079
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	191 826	178 897	170 514
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	990	4 782	20 544
	Дебиторская задолженность	1230	1 248 974	1 001 441	1 046 055
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	59 203	55 574
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	42 249	181 471	688 672
	Прочие оборотные активы	1260	463	2 683	280
	Итого по разделу II	1200	1 484 502	1 428 477	1 981 639
	<b>БАЛАНС</b>	1600	2 965 330	2 657 269	2 573 718

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	22	22	22
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	(58)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	9 105	9 105	9 105
	Резервный капитал	1360	3	3	3
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 520 253	1 272 228	1 034 406
	Итого по разделу III	1300	1 529 383	1 281 358	1 043 478
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
п.5	Заемные средства	1410	340 456	218 412	76 975
	Отложенные налоговые обязательства	1420	801	5 563	7 201
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	341 257	223 975	84 176
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
п.5	Заемные средства	1510	867 164	961 700	1 133 244
п.5	Кредиторская задолженность	1520	209 720	172 267	294 559
	Доходы будущих периодов	1530	7 346	7 447	7 547
	Оценочные обязательства	1540	10 460	10 522	10 713
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 094 690	1 151 936	1 446 064
	<b>БАЛАНС</b>	1700	2 965 330	2 657 269	2 573 718



Руководитель

(подпись)

Колесник Валерий Иванович

(расшифровка подписи)

31 марта 2020 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация Открытое акционерное общество "Молочный комбинат "Пензенский"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Производство молока (кроме сырого) и молочной продукции  
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество / совместная частная и иностранная собственность  
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710002		
31	12	2019
00435637		
5837006078		
10.51		
12247	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	3 799 914	3 278 355
п.6	Себестоимость продаж	2120	(3 051 698)	(2 575 068)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	748 216	703 287
п.6	Коммерческие расходы	2210	(68 592)	(54 641)
п.6	Управленческие расходы	2220	(328 592)	(259 124)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	351 032	389 522
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	48 157	54 162
	Проценты к уплате	2330	(50 122)	(95 774)
п.13	Прочие доходы	2340	20 360	24 077
п.13	Прочие расходы	2350	(47 873)	(77 129)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	321 554	294 858
	Налог на прибыль	2410	(73 529)	(67 573)
	в том числе:			
+	текущий налог на прибыль	2411	78 291	69 211
	отложенный налог на прибыль	2412	(4 762)	(1 638)
	Прочее	2460	-	10 537
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	248 025	237 822



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	248 025	237 822
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	11	11
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Колесник Валерий  
Иванович

(расшифровка подписи)

31 марта 2020 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация Открытое акционерное общество "Молочный комбинат "Пензенский"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Производство молока (кроме сырого) и молочной продукции  
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество / совместная частная и иностранная собственность  
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2019
00435637		
5837006078		
10.51		
47	34	
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	22	(58)	9 105	3	1 034 406	1 043 478
<u>За 2018 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	58	-	-	237 822	237 764
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	237 822	237 822
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	X
доход от реализации собственных акций	3217	-	58	-	-	-	58

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	22	-	9 105	3	1 272 228	1 281 358
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	248 025	248 025
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	248 025	248 025
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	22	-	9 105	3	1 520 253	1 529 383



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	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>					
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	-	-	-	-



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

Организация Открытое акционерное общество " Молочный комбинат "Пензенский"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Производство молока (кроме сырого) и молочной продукции  
Организационно-правовая форма / форма собственности совместная частная и иностранная собственность  
Открытое акционерное общество /  
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2019
00435637		
5837006078		
10.51		
12247	34	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	3 599 883	3 135 300
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 365 400	3 020 010
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 829	3 532
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	232 654	111 758
Платежи - всего	4120	(3 473 471)	(2 875 972)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 980 169)	(2 395 226)
в связи с оплатой труда работников	4122	(342 846)	(308 949)
процентов по долговым обязательствам	4123	(50 122)	(95 810)
налога на прибыль организаций	4124	(78 888)	(65 570)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(21 446)	(10 417)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	126 412	259 328
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	4 749	220 154
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	67	246
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	88 708
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	500	122 500
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 182	8 700
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(297 492)	(958 305)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(281 397)	(384 085)
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	(95)	(557 720)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
размещение депозита	4225	-	(16 500)
прочие платежи	4229	(16 000)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(292 743)	(738 151)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	1 295 180	1 232 667
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 295 180	1 230 637
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	2 030
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 268 071)	(1 261 044)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 268 071)	(1 260 708)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	(336)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	27 109	(28 377)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>(139 222)</b>	<b>(507 200)</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>181 471</b>	<b>688 671</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>42 249</b>	<b>181 471</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Колесник Валерий Иванович

(расшифровка подписи)

31 марта 2020 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
ОАО «Молком» за 2019 год**

1	Общие сведения .....	3
2	Организация бухгалтерского учета .....	3
3	Изменения в классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок .....	3
4	Основные средства .....	4
5	Запасы и прочие оборотные активы .....	5
6	Дебиторская и кредиторская задолженность .....	5
7	Финансовые вложения .....	6
8	Денежные средства и денежные эквиваленты .....	6
9	Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию .....	7
10	Кредиты и займы .....	7
11	Оценочные обязательства .....	9
12	Обеспечения обязательств .....	10
13	Доходы и расходы по обычным видам деятельности .....	17
14	Информация о связанных сторонах .....	18
15	Условные обязательства и условные активы .....	20
16	Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным .....	20
17	Операционная среда и финансовые риски .....	20
17.1	Операционная среда .....	20
17.2	Финансовые риски .....	20
18	Правовые риски .....	23
18.1	Риски, связанные с новыми правилами контроля над трансфертным ценообразованием .....	23
18.2	Риски, связанные с изменением валютного регулирования .....	23
18.3	Риски, связанные с изменением налогового законодательства .....	24
18.4	Риски изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества .....	24
19	Страновые и региональные риски .....	24
20	Репутационные риски .....	25
21	События после отчетной даты .....	25



## 1 Общие сведения

ОАО «Молком»» (свидетельство о государственной регистрации № 432 от 17 декабря 1992 года).

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Молочный комбинат «Пензенский».

Юридический адрес: 440031, Пензенская обл., Пенза г, Курская ул., дом № 70.

Фактический адрес: 440031, Пензенская обл., Пенза г, Курская ул., дом № 70.

Основной регистрационный номер: 1025801441709 от 20.11.2002г.

Уставный капитал общества 22 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью. Дополнительной эмиссии по выпуску акций нет. Номинальная стоимость акции – 1 рубль.

Предприятие не относится к субъектам малого предпринимательства.

Среднесписочная численность работников в 2019 году составила 598 человека, в 2018 году – 573 человека.

Основным видом деятельности организации является производство и реализация молочной и продукции.

Единственным исполнительным органом является Генеральный Директор Общества. По состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов, а также на дату подписания данной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, Генеральным Директором Общества являлся Колесник Валерий Иванович.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации. Все суммы в таблицах Пояснений представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

## 2 Организация бухгалтерского учета

**Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности. Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы «1-С».

**Применимость допущения непрерывности деятельности Общества**

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

**План счетов бухгалтерского учета**

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

**Проведение инвентаризации**

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49. Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2018 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2019 года, за исключением инвентаризации материально-производственных запасов, которая была проведена по состоянию в период с 7 ноября по 26 декабря 2019 года.

## 3 Изменения в классификации, изменения в учетной политике и исправление ошибок

**Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

**Корректировка сравнительных показателей**

В отчетном году не производились корректировки сравнительных показателей.

#### **Изменение учетной политики в связи с изменением законодательства**

Общество не применяет досрочно:

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;
- изменения в:
  - ПБУ 13/2000, утвержденные приказом Минфина России от 4 декабря 2018 г. № 248н (Информационное сообщение ИС-учет-16);
  - ПБУ 16/02, утвержденные приказом Минфина России от 5 апреля 2019 г. № 54н (Информационное сообщение ИС-учет-19);
  - приказе Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н, утвержденные приказом Минфина России от 19 апреля 2019 г. № 61н (Информационное сообщение ИС-учет-18),

за исключением изменения ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 20 ноября 2018 г. № 236н (Информационное сообщение ИС-учет-13).

Иные изменения в учетную политику не вносились.

#### **Исправление ошибки прошлых лет**

Исправления ошибок не производилось (не было выявлено).

### **4 Основные средства**

#### **Учетная политика**

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показаны по текущей восстановительной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2004г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Правительством в 1990г.

Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным методом. Начисление амортизации осуществляется согласно Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства от 01.01.2002 г. № 1. Малоценные объекты основных средств, стоимость которых не превышает 40000 руб., отражаются в составе материально-производственных запасов.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группы основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, введенных в эксплуатацию
Здания	15-30 и больше
Сооружения	7-30 и больше
Машины и оборудование	3-30
Транспортные средства	3-10
Производственно-хозяйственный инвентарь	3-5

Амортизация не начисляется по:

- объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев;
- полностью с амортизированным основным средствам, не списанным с баланса.

#### **Существенные показатели**

Информация об основных средствах приведена в таблицах «Наличие и движение основных средств», «Незавершенные капитальные вложения», «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования реконструкции и частичной ликвидации», «Иное использование основных средств» (Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, разд.2)

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по остаточной стоимости.

В бухгалтерском балансе в строку 1150 включены авансы под приобретение внеоборотных активов:

На 31.12.2019 тыс. руб.	На 31.12.2018 тыс. руб.	На 31.12.2017 тыс. руб.
112 217	76 623	10 566

В составе показателя «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» таблицы «Иное использование основных средств» Приложения к Пояснениям отражены основные средства, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга):

Показатель	На 31.12.2019 тыс. руб.	На 31.12.2018 тыс. руб.	На 31.12.2017 тыс. руб.
Оборудование отделения хранения молока, включая клапанные кластеры на противосмесительных клапанах	-		12 100
Машина ТФ1-ПАСТПАК Р-ОО-О (2 шт.)	-		3 390
Гомогенизатор Bepoli HA33037	-	8 484	8 484
Котлы-коагуляторы творога, 10м3 (2шт)	-	18 870	18 870
Легковой автомобиль TOYOTA Corolla (лизинг) P518EY	-	1 044	1 044
Сосуд емкостной КМП 10м	-	5 274	5 274
Сосуд емкостной сметаны 4 м (2шт)	-	4 197	4 197
Сосуд емкостной творога 1м3	-	1 770	1 770
Сосуд емкостной творога 2м3	-	1 712	1 712
Пастеризационно-охлаждающая установка "ALS M5000AH"	-	22 228	22 228
Машина ТФ1-ПАСТПАК Р-О8-О	-	6 712	6 712
<b>Всего:</b>	-	<b>70 291</b>	<b>85 781</b>

Арендованные основные средства указаны по стоимости договора лизинга.

Информация по основным средствам в залоге приведена в таблице «Иное использование основных средств» (Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, разд 2.4).

## 5 Запасы и прочие оборотные активы

### Учетная политика

Материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с учетом стоимости доставки и списываются в затраты по средней себестоимости.

Товары учитываются по покупным ценам с последующим включением в себестоимость продаж. Материально-производственные запасы списываются в производство по средней себестоимости (п.16 ПБУ 5/01 и п. 6 ст.254 НК).

### Существенные показатели

Информация о запасах, в том числе о запасах в залоге, приведена в таблице «Наличие и движение запасов» (Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, разд. 4).

## 6 Дебиторская и кредиторская задолженность

### Учетная политика

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

На предприятии создается резерв по сомнительным долгам

На 31.12.2019 тыс. руб.	На 31.12.2018 тыс. руб.	На 31.12.2017 тыс. руб.
668	790	741

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности», «Просроченная дебиторская задолженность» (Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, разд. 5).

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности» (Приложения к Пояснениям, разд.5).

## 7 Финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 бухгалтерского баланса отражено:

Юридическое лицо	Вид вложения.	На 31.12.2019, тыс. руб.	На 31.12.2018, тыс. руб.	На 31.12.2017, тыс. руб.
ООО «Торгинвест»	вексель	-	59 203	55 574

В составе долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 бухгалтерского баланса отражено:

Паи и доли в уставных капиталах организаций:

Юридическое лицо	На 31.12.2019, тыс.руб.	На 31.12.2018, тыс.руб.	На 31.12.2017, тыс.руб.
АПК ФОНД	11	11	11
Голицинское ООО	21	21	21
МОЛКОМ ООО ТД	10	10	10
ООО Объединенная продовольственная компания	33	33	33
<b>Итого</b>	<b>75</b>	<b>75</b>	<b>75</b>

Долгосрочные депозиты АО «Банк Кузнецкий»:

Депозит (Договор)	Сумма на 31.12.2019, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2018, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2017, тыс. руб.	Срок возврата
№ 046-12ДД13	30 000	30 000	30 000	Срок возврата 01.12.2023 г.
№047-12ДД13	20 000	20 000	20 000	Срок возврата 01.12.2023 г.
№ 003-18ДСД13	16 500	16 500	-	Срок возврата 01.12.2023 г.
<b>Итого</b>	<b>66 500</b>	<b>66 500</b>	<b>50 000</b>	

Долгосрчный заем:

Юридическое лицо	Договор	Сумма на 31.12.2019, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2018, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2017, тыс. руб.	Срок возврата
ООО «Торгинвест»	Договор займа б/н от 30.01.2018 г.	434 815	434 720	-	Срок возврата 30.04.2021 г.
ДАМАТЕ Управляющая компания ООО	Договор займа от 11.01.2018 г.	-	500	-	Срок возврата 11.01.2020 г.
		434 815	435 200	-	

Юридическое лицо	Вид вложения.	На 31.12.2019, тыс. руб.	Срок возврата
ООО «Торгинвест»	вексель	63 496	Срок возврата 30.04.2021 г., ставка 7,25%

Согласно соглашению о новации от 30.04.2019 г. произошла замена первоначального обязательства Векселедателя по уплате денежной суммы в размере 63 496 тыс. руб. (в т. ч. номинальная стоимость векселя 59 203 тыс. руб., проценты за пользование денежными средствами 4 293 тыс. руб.) на новый вексель на сумму 63 496 тыс. руб.

## 8 Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые легко могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости: депозиты, открытые в кредитных учреждениях на срок до 3 месяцев.

Юридическое лицо	Вид вложения	Сумма на 31.12.2019, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2018, тыс. руб.	Сумма на 31.12.2017, тыс. руб.
Денежные средства в кассе		69	85	120
Денежные средства на р/счете		8 180	1 386	138 552

АО «Россельхозбанк»	депозит	34 000	180 000	550 000
<b>Итого</b>		<b>42 249</b>	<b>181 471</b>	<b>688 672</b>

На 31 декабря 2019, 2018 и 2017 годов в составе денежных средств отсутствуют денежные средства, недоступные для использования.

## 9 Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию

### Учетная политика

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций.

### Существенные показатели

По состоянию на 31.12.2019 уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из обыкновенных именных акций в количестве 22035 шт. номинальной стоимостью 1 (один) руб.

В 2018-2019 гг. Общество не проводило дополнительную эмиссию акций.

Общество не эмитировало ценных бумаг, которые могут быть конвертированы в обыкновенные акции, и не заключало договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

Базовая прибыль на акцию за 2019 г. составила 11 тыс. руб., за 2018 г. - 11 тыс. руб.

### Информация о движении собственных акций в 2018 году

собственные акции	кол-во, шт	сумма, тыс.руб.
остаток на 01.01.2018	2	58
выкуплено у акционеров		
реализовано	2	58
остаток на 01.01.2019	-	

Реестродержателем акций ОАО Молком является Акционерное Общество "ВТБ Регистратор" (ИНН 5610083568).

Ниже представлен состав акционеров компании ОАО «Молочный комбинат «Пензенский»

П/П	Фамилия, имя, отчество или полное наименование организации	На 31.12.2019		На 31.12.2018		На 31.12.2017	
		кол-во		кол-во		кол-во	
		шт	%	шт	%	шт	%
1	Общество с ограниченной ответственностью "АгроРиэлти"	5 469	24,8196	5 469	24,8196	5 469	24,8196
2	Общество с ограниченной ответственностью "Земельные ресурсы "ДАМАТЕ"	5 443	24,7016	5 443	24,7016	5 443	24,7016
3	Общество с ограниченной ответственностью "Проперти Эстейт"	2 204	10,0023	3 066	13,914	3 066	13,9142
4	Общество с ограниченной ответственностью "Торгинвест"	6 320	28,6816	5 458	24,769	5 458	24,7697
5	Общество с ограниченной ответственностью "Торговый дом "Молком"	2 412	10,9462	2 411	10,941	2 335	10,5968
6	Физические лица	187	0,8486	188	0,8486	264	0,9781
	<b>Итого</b>	<b>22 035</b>	<b>100</b>	<b>22 035</b>	<b>100</b>	<b>22 035</b>	<b>100</b>

Конечными бенефициарными владельцами являются Бабаев Н.А. и Хайров Р.Р.

## 10 Кредиты и займы

Учет займов, кредитов и затрат по их обслуживанию в бухгалтерском учете ведется в соответствии с ПБУ 15/08

Информация о ставках и сроках возврата кредитов приведена в таблице.

на 31.12.2019г.

Наименование банка	№ договора	Сумма договора	Задолженность на 31.12.2019, тыс.руб.	Дата выдачи	Дата погашения	Ставка, %
АО «Россельхозбанк»	171500/0076	52 557	35 585	21.04.2017	20.12.2021	9,5%
АО «Россельхозбанк»	171500/0167	14 443	10 043	05.09.2017	20.12.2021	1,00%
АО «Россельхозбанк»	171500/0168	22 000	15 000	05.09.2017	20.12.2021	1,00%
АО «Россельхозбанк»	181500/0106	187 200	187 200	25.05.2018	26.04.2023	1,00%
АО «Россельхозбанк»	181500/0234	185 000	169 742	29.12.2018	19.12.2021	2,07%
АО «Россельхозбанк»	191500/0025	400 000	320 000	12.03.2019	12.02.2020	2,6%
АО «Россельхозбанк»	191500/0078	450 000	450 000	24.06.2019	23.06.2020	8,5%
АО «Россельхозбанк»	191500/0178	450 000	20 050	24.12.2019	10.11.2020	8,5%
<b>Итого</b>		1 761 200	1 207 620	-	-	-

Из них краткосрочная часть долгосрочных кредитов составляет 77 114 тыс. руб., сумма краткосрочных кредитов составляет 790 050 тыс. руб., сумма долгосрочных кредитов составляет 340 456 тыс. руб.

на 31.12.2018г.

Наименование банка	№ договора	Сумма договора	Задолженность на 31.12.2018, тыс.руб.	Дата выдачи	Дата погашения	Ставка, %
АО «Россельхозбанк»	171500/0076	52 557	52 556	21.04.2017	20.12.2021	11,26%
АО «Россельхозбанк»	171500/0167	14 443	14 443	05.09.2017	20.12.2021	1,00%
АО «Россельхозбанк»	171500/0168	22 000	21 600	05.09.2017	20.12.2021	1,00%
АО «Россельхозбанк»	181500/0106	187 200	129 813	25.05.2018	26.04.2023	1,00%
АО «Россельхозбанк»	181500/0004	112 500	112 500	02.02.2018	20.01.2019	9,60%
АО «Россельхозбанк»	181500/0078	110 000	110 000	11.04.2018	02.04.2019	9,50%
АО «Россельхозбанк»	181500/0095	113 200	113 200	08.05.2018	30.04.2019	9,50%
АО «Россельхозбанк»	181500/0136	400 000	342 000	31.07.2018	25.06.2019	9,50%
АО «Россельхозбанк»	181500/0178	450 000	284 000	31.10.2018	20.11.2019	1,70%
АО «Россельхозбанк»	181500/0234	185 000		29.12.2018	20.12.2023	2,07%
<b>Итого</b>		1 646 900	1 180 112	-	-	-



на 31.12.2017

Наименование банка	№ договора	Сумма договора	Задолженность на 31.12.2017, тыс.руб.	Дата выдачи	Дата погашения	Ставка, %
АО «Россельхозбанк»	171500/0104	148 200	148 200	17.05.2017	20.03.2018	11,79%
АО «Россельхозбанк»	171500/0111	150 000	150 000	30.05.2017	20.05.2018	11,79%
АО «Россельхозбанк»	171500/0029	250 000	175 000	10.03.2017	20.02.2018	13,00%
АО «Россельхозбанк»	171500/0076	52 557	52 557	21.04.2017	20.12.2021	12,75%
АО «Россельхозбанк»	171500/0112	100 000	100 000	30.05.2017	20.05.2018	11,79%
АО «Россельхозбанк»	171500/0166	200 000	200 000	05.09.2017	20.08.2018	11,32%
АО «Россельхозбанк»	171500/0167	14 443	6 692	05.09.2017	20.12.2021	3,00%
АО «Россельхозбанк»	171500/0168	22 000	17 726	05.09.2017	20.12.2021	3,00%
АО «Россельхозбанк»	171500/0193	295 000	295 000	25.10.2017	20.10.2018	11,20%
ПАО "Сбербанк России"	1164	160 000	65 008	28.04.2012	30.09.2018	10,00%
Проценты		-	36			
<b>Итого</b>		1 392 200	1 210 219	-	-	-

Информация о движении задолженности по кредитам и займам приведена в таблице «Наличие и движение кредиторской задолженности» (Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, разд. 5). Информация по основным средствам в залоге приведена в таблице «Иное использование основных средств» (Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, разд. 2.4).

## 11 Оценочные обязательства

### Учетная политика

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность Общества, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать; вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства; величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства Общества по выплате вознаграждения по итогам работы за год и оплате отпусков отражены на счете учета резервов предстоящих расходов.

Определение величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря осуществляется исходя из количества заработанных работниками дней отпуска, среднего размера оплаты одного дня отпуска и величины страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, приходящихся на оплату отпусков. Расчет страховых взносов, относящихся к оплате отпусков, право на которые заработано по состоянию на 31 декабря, производится исходя из средней ставки страховых взносов, запланированных на предстоящий год.

В случае если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его стоимости.

### Существенные показатели

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице «Оценочные обязательства» (Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, разд.7).

## 12 Обеспечения обязательств

Обществом были выданы поручительства по обязательствам связанных сторон:  
на 31.12.2019

Наименование кредитора	Наименование должника (лица за которого предоставлено поручительство)	Реквизиты договора	Сумма поручительства, тыс.руб.	Дата предоставления	Дата истечения срока поручительства
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	131500/0076-8/3	1 500 000	28.02.2014	20.06.2021
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	141500/0048-8/3	900 000	24.07.2014	20.03.2021
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	141500/0086-8/3	385 317	16.03.2015	20.10.2020
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	141500/0101-8/3	900 000	16.03.2015	05.08.2022
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	141500/0154-8/3	900 000	16.07.2015	05.11.2022
АО «РСХБ	ООО "Тюменские молочные фермы"	157100/0049-8/5	460 847	09.12.2015	31.03.2027
АО «РСХБ	ООО "Тюменские молочные фермы"	157100/0050-8/5	175 511	09.12.2015	31.03.2022
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	151500/0019-8/3	900 000	15.04.2016	20.05.2020
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	151500/0056-8/3	900 000	15.04.2016	15.03.2023
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	151500/0067-8/3	900 000	15.04.2016	20.05.2020
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	151500/0068-8/3	433 917	15.04.2016	20.01.2020
АО «РСХБ	ООО "Тюменские молочные фермы"	167100/0014-8/5	150 000	07.07.2016	30.06.2027
АО «РСХБ	ООО "Тюменские молочные фермы"	167100/0015-8/5	65 000	07.07.2016	30.06.2024
АО «РСХБ	ООО "Тюменские молочные фермы"	167100/0020-8/5	250 000	07.07.2016	31.12.2025
АО «РСХБ	ООО "Тюменские молочные фермы"	167100/0039-8/5	159 862	15.09.2016	30.09.2021
АО «РСХБ	ООО "Тюменские молочные фермы"	167100/0042-8/5	100 000	15.09.2016	30.06.2027
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	161500/0140-8/5	2 711 227	20.10.2016	10.07.2024
АО «РСХБ	ООО "Тюменские молочные фермы"	167100/0076-8/5	323 143	25.11.2016	30.09.2022
АО «РСХБ	ООО "Тюменские молочные фермы"	167100/0074-8/5	303 559	25.11.2016	31.12.2029
АО «РСХБ	ООО "Тюменские молочные фермы"	167100/0073-8/5	523 141	25.11.2016	29.03.2025
АО «РСХБ	ООО "Тюменские молочные фермы"	167100/0075-8/5	156 500	25.11.2016	31.12.2022
АО «РСХБ	ООО "Тюменские молочные фермы"	167100/0072-8/5	866 325	25.11.2016	29.09.2029
АО «РСХБ	ООО "Тюменские молочные фермы"	167100/0071-8/5	221 160	25.11.2016	31.03.2021
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	161500/0200-8/5	146 819	12.12.2016	20.08.2024
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	161500/0192-8/5	402 991	12.12.2016	20.07.2020

АО «РСХБ	ООО "Тюменские молочные фермы"	167100/0101-8/5	93 176	23.03.2017	30.09.2021
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	161500/0214-8/1	387 035	17.05.2017	20.04.2022
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	171500/0023-8/5	350 000	17.05.2017	20.04.2024
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	171500/0024-8/5	350 000	17.05.2017	20.06.2024
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	171500/0025-8/5	200 000	17.05.2017	20.06.2024
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	GR171500/0005-8/5	229 725	08.12.2017	11.09.2021
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	171500/0179-8/5	1 000 000	08.12.2017	27.08.2021
АО «РСХБ	ООО "Тюменские молочные фермы"	177100/0083-8/4	100 000	11.12.2017	11.09.2021
АО «РСХБ	ООО "Тюменские молочные фермы"	177100/0084-8/4	242 800	11.12.2017	30.06.2025
АО «РСХБ	ООО "Тюменские молочные фермы"	GR177100/0003-8/4	50 975	11.12.2017	28.06.2021
АО «РСХБ	ООО "Тюменские молочные фермы"	177100/0095-8/4	11 000	15.12.2017	19.10.2021
АО «РСХБ	ООО "Тюменские молочные фермы"	177100/0098-8/4	89 000	15.12.2017	25.10.2021
АО «РСХБ	ООО "Тюменские молочные фермы"	177100/0099-8/4	33 043	15.12.2017	25.10.2021
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	171500/0173-8/5	45 000	26.12.2017	20.04.2022
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	171500/0172-8/5	328 409	26.12.2017	20.07.2020
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	171500/0188-8/5	13 950 000	15.01.2018	20.09.2028
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	171500/0204-8/5	1 090 000	14.02.2018	20.11.2021
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	181500/0007-8/5	500 000	14.02.2018	24.01.2022
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	181500/0008-8/5	60 000	14.02.2018	24.01.2022
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	181500/0019-8/5	390 000	14.02.2018	25.12.2021
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	GR171500/0006-8/5	175 877	14.02.2018	24.09.2021
АО «РСХБ	ООО "Тюменские молочные фермы"	177100/0120-8/4	62 000	22.02.2018	27.12.2021
АО «РСХБ	ООО "Тюменские молочные фермы"	177100/0004-8/4	50 348	22.02.2018	24.06.2021
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	GR181500/0002-8/5	463 027	08.05.2018	07.12.2021
АО «РСХБ	ООО "Тюменские молочные фермы"	GR187100/0003-8/4	144 886	15.06.2018	19.01.2022
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	№181500/0080-8/5	1 090 000	05.07.2018	25.03.2022
АО «РСХБ	ООО "Тюменские молочные фермы"	№187100/0080-8/3	50 000	30.07.2018	23.05.2022
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	№GR181500/0004-8/5	290 406	10.08.2018	15.03.2022
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	№181500/0119-8/5	1 100 000	20.09.2018	25.06.2022
АО «РСХБ	ООО "Тюменские молочные фермы"	№187100/0101-8/5	304 703	19.10.2018	30.06.2036
АО «РСХБ	ООО "Тюменские молочные фермы"	№187100/0102-8/5	320 600	19.10.2018	30.06.2036

АО «РСХБ	ООО "Тюменские молочные фермы"	№187100/0103-8/5	162 301	19.10.2018	30.06.2026
АО «РСХБ	ООО "Тюменские молочные фермы"	№187100/0106-8/4	80 000	19.10.2018	16.08.2022
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	№181500/0131-8/5	5 155 760	19.10.2018	15.07.2029
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	№181500/0132-8/5	960 000	19.10.2018	15.07.2029
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	№181500/0138-8/5	1 200 000	19.10.2018	25.07.2022
АО «РСХБ	ООО "Тюменские молочные фермы"	№GR187100/0007-8/4	14 841	09.11.2018	14.06.2022
АО «РСХБ	ООО "Тюменские молочные фермы"	№187100/0114-8/4	200 000	10.01.2019	10.10.2022
АО «РСХБ	ООО "Тюменские молочные фермы"	№187100/0115-8/4	50 000	10.01.2019	10.10.2022
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	№181500/0161-8/5	1 500 000	18.01.2019	23.10.2022
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	№181500/0162-8/5	20 000	18.01.2019	23.10.2022
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	№181500/0163-8/5	400 000	18.01.2019	26.08.2022
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	№181500/0231-8/5	200 000	29.03.2019	21.12.2029
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	№181500/0232-8/5	1 900 000	29.03.2019	21.12.2029
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	№191500/0024-8/5	400 000	10.06.2019	25.02.2023
АО «РСХБ	ООО "Тюменские молочные фермы"	№197100/0008-8/4	150 000	14.06.2019	13.03.2023
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	№191500/0057-8/5	1 500 000	09.07.2019	25.03.2023
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	№191500/0079-8/5	995 820	20.09.2019	20.05.2030
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	№191500/0087-8/5	974 285	20.09.2019	20.05.2030
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	№191500/0088-8/5	1 000 000	20.09.2019	21.06.2030
АО «РСХБ	ООО "Тюменские молочные фермы"	№GR197100/0002-8/4	41 501	27.09.2019	29.01.2020
АО «РСХБ	ООО "Тюменские молочные фермы"	№197100/0038-8/4	100 000	27.09.2019	26.06.2023
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	№191500/0092-8/5	1 500 000	11.10.2019	25.06.2023
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	№GR191500/0006-8/5	30 000	26.11.2019	28.08.2023
АО «РСХБ	ООО «ПензаМолИнвест»	№191500/0115-8/5	1 500 000	12.12.2019	25.08.2023
АО «РСХБ	ООО "Тюменские молочные фермы"	№197100/0055-8/4	150 000	23.12.2019	02.10.2023
АО «РСХБ	ООО "Тюменские молочные фермы"	№197100/0057-8/4	150 000	23.12.2019	27.10.2023
АО «РСХБ	ООО "Тюменские молочные фермы"	№GR197100/0005-8/4	48 885	23.12.2019	07.09.2023
Итого:			58 670 721		

на 31.12.2018

Наименование кредитора	Наименование должника (лица за которого предоставлено поручительство)	Реквизиты договора	Сумма поручительства, тыс.руб.	Дата предоставления	Дата истечения срока поручительства
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	111500/0031-8/9	2 337 341	28.03.2012	17.05.2019

АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	131500/0076-8/3	1 500 000	28.02.2014	20.06.2021
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	141500/0048-8/3	900 000	24.07.2014	20.03.2021
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	141500/0086-8/3	385 317	16.03.2015	20.08.2019
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	141500/0101-8/3	900 000	16.03.2015	05.08.2022
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	141500/0154-8/3	900 000	16.07.2015	05.11.2022
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	157100/0049-8/5	460 847	09.12.2015	30.06.2030
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	157100/0050-8/5	208 649	09.12.2015	30.06.2030
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	151500/0019-8/3	900 000	15.04.2016	20.05.2020
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	151500/0056-8/3	900 000	15.04.2016	15.03.2023
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	151500/0067-8/3	900 000	15.04.2016	20.05.2020
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	151500/0068-8/3	433 917	15.04.2016	20.01.2020
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	167100/0014-8/5	150 000	07.07.2016	30.06.2030
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	167100/0015-8/5	65 000	07.07.2016	30.09.2030
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	167100/0020-8/5	250 000	07.07.2016	30.06.2030
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	167100/0039-8/5	160 000	15.09.2016	30.09.2023
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	167100/0042-8/5	100 000	15.09.2016	30.06.2030
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	161500/0140-8/5	2 711 227	20.10.2016	10.07.2024
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	167100/0076-8/5	323 143	25.11.2016	31.12.2029
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	167100/0074-8/5	303 559	25.11.2016	31.12.2029
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	167100/0073-8/5	523 141	25.11.2016	31.03.2028
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	167100/0075-8/5	156 500	25.11.2016	31.12.2029
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	167100/0072-8/5	866 325	25.11.2016	31.12.2029
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	167100/0071-8/5	350 000	25.11.2016	30.09.2023
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	161500/0200-8/5	146 819	12.12.2016	20.08.2024
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	161500/0192-8/5	402 991	12.12.2016	20.07.2020
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	167100/0101-8/5	93 176	23.03.2017	30.09.2023
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	161500/0214-8/1	387 035	17.05.2017	20.04.2022
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	171500/0023-8/5	350 000	17.05.2017	20.04.2024
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	171500/0024-8/5	350 000	17.05.2017	20.06.2024
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	171500/0025-8/5	200 000	17.05.2017	20.06.2024
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	GR171500/0005-8/5	229 725	08.12.2017	11.09.2021

АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	171500/0179-8/5	1 000 000	08.12.2017	27.08.2021
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	177100/0083-8/4	100 000	11.12.2017	11.09.2021
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	177100/0084-8/4	242 800	11.12.2017	30.06.2025
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	GR177100/0003-8/4	50 975	11.12.2017	28.06.2021
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	177100/0095-8/4	11 000	15.12.2017	19.10.2021
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	177100/0098-8/4	89 000	15.12.2017	25.10.2021
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	177100/0099-8/4	33 043	15.12.2017	25.10.2021
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	171500/0173-8/5	45 000	26.12.2017	20.04.2022
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	171500/0172-8/5	328 409	26.12.2017	20.07.2020
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	171500/0188-8/5	13 950 000	15.01.2018	20.09.2028
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	171500/0204-8/5	1 090 000	14.02.2018	20.11.2021
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	181500/0007-8/5	500 000	14.02.2018	24.01.2022
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	181500/0008-8/5	60 000	14.02.2018	24.01.2022
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	181500/0019-8/5	390 000	14.02.2018	25.12.2021
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	GR171500/0006-8/5	175 876	14.02.2018	24.09.2021
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	177100/0120-8/4	62 000	22.02.2018	27.12.2021
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	177100/0004-8/4	50 347	22.02.2018	24.06.2021
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	187100/0010-8/4	50 000	04.05.2018	05.02.2019
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	187100/0011-8/4	50 000	04.05.2018	05.02.2019
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	187100/0013-8/4	50 000	04.05.2018	06.02.2019
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	GR181500/0002-8/5	463 027	08.05.2018	07.12.2021
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	GR187100/0003-8/4	144 886	15.06.2018	19.01.2022
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	№181500/0080-8/5	1 090 000	05.07.2018	25.03.2022
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	№187100/0080-8/3	50 000	30.07.2018	23.05.2022
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	№GR181500/0004-8/5	290 406	10.08.2018	15.03.2022
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	№181500/0119-8/5	1 100 000	20.09.2018	25.06.2022
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	№187100/0101-8/5	304 703	19.10.2018	30.06.2036
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	№187100/0102-8/5	320 600	19.10.2018	30.06.2036
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	№187100/0103-8/5	162 301	19.10.2018	30.06.2026
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	№187100/0106-8/4	80 000	19.10.2018	16.08.2022
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	№181500/0131-8/5	5 155 760	19.10.2018	15.07.2029



АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	№181500/0132-8/5	960 000	19.10.2018	15.07.2029
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	№181500/0138-8/5	1 200 000	19.10.2018	25.07.2022
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	№GR187100/0007-8/4	14 841	09.11.2018	14.06.2022
<b>Итого:</b>			<b>48 509 686</b>		

на 31.12.2017

Наименование кредитора	Наименование должника (лица за которого предоставлено поручительство)	Реквизиты договора	Сумма поручительства, тыс. руб.	Дата предоставления	Дата истечения срока поручительства
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	111500/0031-8/9	2 337 341	28.03.2012	17.05.2019
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	101500/0074-8/9	812 600	28.03.2012	21.12.2018
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	131500/0076-8/3	1 500 000	28.02.2014	20.06.2021
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	141500/0048-8/3	900 000	24.07.2014	05.06.2022
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	141500/0101-8/3	900 000	16.03.2015	05.08.2022
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	141500/0154-8/3	900 000	16.07.2015	05.11.2022
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	157100/0049-8/5	460 847	09.12.2015	30.06.2030
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	157100/0050-8/5	208 649	09.12.2015	30.06.2030
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	151500/0019-8/3	900 000	15.04.2016	10.02.2023
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	151500/0056-8/3	900 000	15.04.2016	15.03.2023
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	151500/0067-8/3	900 000	15.04.2016	15.03.2023
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	151500/0068-8/3	433 917	15.04.2016	15.03.2023
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	167100/0014-8/5	150 000	07.07.2016	30.06.2030
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	167100/0015-8/5	65 000	07.07.2016	30.09.2030
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	167100/0020-8/5	250 000	07.07.2016	30.06.2030
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	167100/0039-8/5	160 000	15.09.2016	30.09.2023
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	167100/0042-8/5	100 000	15.09.2016	30.06.2030
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	161500/0140-8/5	2 711 227	20.10.2016	10.07.2024
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	167100/0076-8/5	323 143	25.11.2016	31.12.2029
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	167100/0074-8/5	303 559	25.11.2016	31.12.2029

АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	167100/0073-8/5	542 084	25.11.2016	31.12.2029
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	167100/0075-8/5	156 500	25.11.2016	31.12.2029
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	167100/0072-8/5	866 325	25.11.2016	31.12.2029
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	167100/0071-8/5	350 000	25.11.2016	30.09.2023
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	161500/0200-8/5	146 819	12.12.2016	20.08.2024
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	161500/0192-8/5	731 400	12.12.2016	20.08.2024
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	167100/0101-8/5	93 176	23.03.2017	30.09.2023
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	161500/0214-8/1	432 035	17.05.2017	20.10.2024
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	171500/0022-8/5	25 000	17.05.2017	25.02.2018
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	171500/0023-8/5	350 000	17.05.2017	20.04.2024
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	171500/0024-8/5	350 000	17.05.2017	20.06.2024
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	171500/0025-8/5	200 000	17.05.2017	20.06.2024
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	177100/0016-8/4	5 000	10.05.2017	14.03.2018
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	177100/0017-8/4	13 850	10.05.2017	14.03.2018
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	177100/0015-8/4	15 000	10.05.2017	14.03.2018
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	171500/0040-8/5	50 000	27.06.2017	25.03.2018
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	171500/0041-8/5	985 000	27.06.2017	25.03.2018
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	GR171500/0004-8/5	54 416	10.07.2017	24.03.2018
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	171500/0133-8/5	1 000 000	10.07.2017	25.06.2018
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	177100/0036-8/4	30 358	21.07.2017	23.04.2018
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	177100/0035-8/4	30 000	21.07.2017	23.04.2018
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	177100/0002-8/4	50 126	26.09.2017	27.04.2018
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	GR171500/0005-8/5	229 725	08.12.2017	11.07.2018
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	№171500/0179-8/5	1 000 000	08.12.2017	27.08.2021
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	177100/0083-8/4	100 000	11.12.2017	11.09.2021

АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	177100/0084-8/4	242 800	11.12.2017	30.06.2025
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	GR177100/0003-8/4	50 975	11.12.2017	28.06.2021
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	177100/0095-8/4	11 000	15.12.2017	19.10.2021
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	177100/0098-8/4	89 000	15.12.2017	25.10.2021
АО «РСХБ»	ООО "Тюменские молочные фермы"	177100/0099-8/4	50 000	15.12.2017	25.10.2021
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	№171500/0173-8/4	45 000	26.12.2017	20.04.2022
АО «РСХБ»	ООО «ПензаМолИнвест»	№171500/0172-8/4	328 409	26.12.2017	20.07.2020
<b>Итого:</b>			<b>23 840 281</b>		

Информация об основных средствах, переданных в залог в таблице «Обеспечение обязательств» (Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, разд.8).

### 13 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

#### Учетная политика

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления от продажи продукции и товаров собственного производства.

Основным видом деятельности ОАО «Молком» является переработка молока и производство молочной продукции. К доходам от обычных видов деятельности относятся: выручка от реализации готовой продукции по основному виду деятельности, способ определения доходов является метод начисления. Основным покупателем является ООО ТД «Молком».

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведена в таблицах «Затраты на производство» (Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, разд. 6).

Наименование показателя	2019 год, тыс. руб.	2018 год, тыс. руб.
<b>Прочие доходы, в том числе</b>	<b>20 360</b>	<b>24 077</b>
Доходы от реализации ОС, ТМЦ, услуг	7 726	13 266
Курсовые разницы по расчетам в у.е., нетто	4 533	-
Стоимость излишков, выявленных в результате инвентаризации.	4 218	
Резервы (восстановленные)	877	1 733
Доходы в виде кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	374	37
Субсидии из бюджета на уменьшение % ставки по кредитам	-	3 265
Страховое возмещение (от пожаров, аварий и прочее)	-	435
Доходы от продажи собственных акций	-	37
Прочие	2 632	5 304

Наименование показателя	2019 год, тыс. руб.	2018 год, тыс. руб.
<b>Прочие расходы, в том числе</b>	<b>47 873</b>	<b>77 129</b>
Консультационные услуги	13 500	13 133
Расходы от реализации ОС, ТМЦ, услуг	5 594	24 456
Представительские расходы	5 052	
Содержание объекта социальной сферы	4 183	3 332
Социальные мероприятия	4 084	3 823
Списание готовой продукции с истекшим сроком годности	3 443	5 617

Наименование показателя	2019 год, тыс. руб.	2018 год, тыс. руб.
Резерв расходов под списание неликвидов	1 610	212
Плата за невыполнение квоты инвалидам	1 465	1 529
Списание ТМЦ с истекшим сроком годности	1 266	8 449
Материальная помощь	1 013	930
Расходы на услуги банков	866	944
Списание основных средств	747	-
Членские взносы в общественные организации	512	-
Списание просроченной дебиторской задолженности	444	291
Оценка, страхование имущества для получения финансирования	421	174
Штрафы (пени)	419	30
Благотворительная помощь	347	525
Резерв расходов под просроченную ДЗ	338	131
Страхование имущества для получения финансирования	138	174
Неналоговые платежи в бюджет (сборы, госпошлины и т.п.)	95	92
Прочие налоги и сборы, не принимаемые для н/о	52	2 455
Услуги банка по оформлению банковских гарантий и аккредитивов	12	77
Налоги и сборы	-	429
Курсовые разницы по расчетам в у.е., нетто	-	8 120
Прочие	2 272	2 206

*Расшифровка строки 2460 Отчета о финансовых результатах*

В 2017 году ОАО «Молком» осуществлял сделки с взаимозависимым лицом ООО ТД «Молком». Для подтверждения рыночного уровня цен, применяемых в сделках, совершенных с взаимозависимыми лицами, специализированной компанией был подготовлен отчет по трансфертному ценообразованию. На основании данных отчета рентабельность продаж ООО ТД «Молком» оказалась меньше минимального значения интервала рентабельности.

Согласно п.9 и 10 ст.105.12 НК РФ если рентабельность по контролируемой сделке меньше минимального значения интервала рентабельности, определенного в порядке, предусмотренном статьей 105.8 настоящего Кодекса, для целей налогообложения учитывается минимальное значение интервала рентабельности. На основании учитываемого в соответствии с настоящим пунктом минимального или максимального значения интервала рентабельности осуществляется корректировка прибыли (дохода, выручки) по контролируемой сделке в целях налогообложения.

После представления ООО «Торговый дом «МОЛКОМ» налоговой декларации, в которой отражена соответствующая корректировка, и погашения суммы недоимки, возникшей в результате корректировки, ОАО «Молочный комбинат «Пензенский» на основании пп. 2 п. 2 ст. 105.18 НК РФ вправе осуществить симметричную корректировку налоговой базы и суммы налога. В связи с этим сдана уточненная декларация по налогу на прибыль за 2017 год и данная корректировка отражена по строке 2460 в Отчете о финансовых результатах за 2018 год.

#### 14 Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества. Полная информация о связанных сторонах представлена на сайте группы <http://www.acdamate.com/>, а также на сайте раскрытия информации одной из компаний группы, ОАО «Молком» <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=10220>

##### 14.1. Информация о существенных операциях с акционерами

Акционер	Операции	Сальдо на 31 декабря 2019 года	Сальдо на 31 декабря 2018 года	Сальдо на 31 декабря 2017 года
ООО ТД «Молком»	Реализация товаров, работ, услуг	969 779	800 315	747 416
ООО "Торгинвест"	Предоставленный займ	562 390	526 244	58 012
<b>Итого</b>		<b>1 532 169</b>	<b>1 326 559</b>	<b>805 428</b>

Акционер	Операции	2019	2018
ООО ТД «Молком»	Реализация товаров, работ, услуг	3 797 310	3 274 923
ООО "Торгинвест"	Процентный доход	36 049	33 513
ООО "Торгинвест"	Оборудование, материалы	(2 070)	-
<b>Итого</b>		<b>3 831 289</b>	<b>3 308 436</b>

#### 14.2. Информация о существенных операциях с прочими связанными сторонами

##### Задолженность по связанным сторонам

Наименование связанной стороны	Операции	Сальдо на 31 декабря 2019 года	Сальдо на 31 декабря 2018 года	Сальдо на 31 декабря 2017 года
ООО «Управляющая компания Дамате»	Услуги оказанные компании	(481)	(6 160)	(13 281)
ООО «Управляющая компания Дамате»	Процентный доход	-	4 673	-
ООО Агропром.комплекс ДАМАТЕ МИЛК	Услуги оказанные компании	(350)	(250)	(400)
ООО «АПК Дамате»	Услуги оказанные компании	-	-	-
ООО «ПензаМолИнвест»	Оборудование, материалы	(794)	(1 410)	(105)
ООО «ПензаМолИнвест»	Реализация товаров, работ, услуг	-	-	-
ООО Дамате ТД УК	Услуги	154	170	-
ЭйСиДЕМЕЙТ ЛТД Компания (Кипр)	Задолженность по договору уступки прав	116 345	116 345	116 345
<b>Итого</b>		<b>114 874</b>	<b>113 367</b>	<b>102 559</b>

##### Операции со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Операции	2019	2018
ООО «Управляющая компания Дамате»	Услуги оказанные компании	179 901	114 966
ООО «Управляющая компания Дамате»	Процентный доход	9	6 373
ООО Агропром.комплекс ДАМАТЕ МИЛК	Услуги оказанные компании	(500)	(508)
ООО «АПК Дамате»	Услуги оказанные компании	(13 680)	(11 130)
ООО «ПензаМолИнвест»	Оборудование, материалы	(370)	(1 106)
ООО «ПензаМолИнвест»	Реализация товаров, работ, услуг	1 060	-
ООО Дамате ТД УК	Услуги	(703)	(632)
<b>Итого</b>		<b>165 717</b>	<b>107 963</b>

#### 14.3 Основной управленческий персонал организации

Основной управленческий персонал организации в 2019 и 2018 году:

Ф.И.О.	Должность
Колесник Валерий Иванович	Генеральный директор
Глухова Людмила Николаевна	Первый заместитель генерального директора
Федулов Дмитрий Вячеславович	Заместитель генерального директора по техническим вопросам

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Показатель		2019 год, тыс. руб.	2018 год, тыс. руб.
1	Краткосрочные вознаграждения	13 124,7	14 406,6

#### 14.4 Члены Совета Директоров

- Хайров Рашид Рифатович
- Бабаев Наум Александрович
- Макцевичюс Римантас Пранцишко
- Шутов Василий Васильевич
- Никишкин Роман Петрович

Изменений в 2019 и 2018 гг в составе Совета Директоров не было. Выплат вознаграждения членам совета директоров в 2019 и 2018 гг не производилось.

#### 15 Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

На текущий момент времени Общество не является участником арбитражных и судебных процессов.

#### 16 Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным

В учетную политику Общества на 2020 год по сравнению с 2019 годом не вносились изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### 17 Операционная среда и финансовые риски

##### 17.1 Операционная среда

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2019 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, рыночным, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

##### 17.2 Финансовые риски

В состав финансовых рисков входят рыночные риски, кредитные и риски ликвидности.

**Рыночный риск** — это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевыми инструментами.

##### Риск изменения процентных ставок



Активы и обязательства Общества не зависят от ставки процента. Обязательства на отчетную дату состоят в существенной степени из долгосрочных и краткосрочных банковских кредитных средств с фиксированной процентной ставкой. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

#### Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте). Общество продает продукцию преимущественно в российских рублях, приобретает товары и услуги также преимущественно в российских рублях. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями. По мнению руководства, Общество не подвержено валютным рискам ввиду незначительности валютных оборотов.

	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Долгосрочные займы	Проценты по долгосрочным займам	Чистая балансовая позиция
<b>На 31 декабря 2019г</b>					
Доллары США	-	(1 213)	-	-	(1 213)
Евро	150	(23 077)	-	-	(22 927)
<b>На 31 декабря 2018г</b>					
Доллары США	-	(1 577)	-	-	(1 577)
Евро	2 154	(32 625)	-	-	(30 471)
<b>На 31 декабря 2017г</b>					
Доллары США	-	(1 363)	-	-	(1 363)
Евро	5	(78 417)	-	-	(78 413)

В таблице ниже представлено изменение прибыли/(убытка) и добавочного капитала в результате возможных изменений курсов иностранных валют, используемых на конец отчетного периода, по отношению к российскому рублю, при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными:

	На 31 декабря 2019 г		На 31 декабря 2018 г	
	Воздействие на прибыль / (убыток)	Воздействие на добавочный капитал	Воздействие на прибыль / (убыток)	Воздействие на добавочный капитал
Укрепление доллара США на 10% (2018 г: укрепление на 10%)	(116)	-	(174)	-
Ослабление доллара США на 10% (2018 г: ослабление на 10%)	116	-	174	-
Укрепление евро на 10% (2018 г: укрепление на 10%)	(2 198)	-	(3 266)	-
Ослабление евро на 10% (2018 г: укрепление на 10%)	2 198	-	3 266	-

#### Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Общество подвержено кредитному риску, связанному с ее операционной деятельностью. Прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности

клиентов. Анализ дебиторской задолженности показал, что степень данного вида риска для Общества не является высокой, так как существенную часть торговой дебиторской задолженности (более 99%) составляет связанная сторона.

#### Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Учитывая тот факт, что часть суммы кредиторской задолженности Общества – это кредиторская задолженность по услугам, получаемых от связанных сторон, у Общества есть возможность обсуждать варианты реструктуризации задолженности при необходимости. Кроме того, Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования (прежде всего, в рамках группы компаний), а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств по состоянию на 31 декабря 2019 по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных договорах. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют денежные потоки, включая общую сумму обязательств по полученным кредитам и займам и выданным поручительствам.

В тех случаях, когда сумма к выплате не является фиксированной, сумма в таблице определяется исходя из условий, существующих на отчетную дату. Валютные выплаты пересчитываются с использованием курса иностранной валюты к российскому рублю на отчетную дату.

По состоянию на 31.12.2019

	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Банковские кредиты	4 563	333 821	572 453	265 267	81 190	1 257 294
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	179 104	-	-	-	-	179 104
Прочая кредиторская задолженность	30 560	-	-	-	-	30 560
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам.	214 227	333 821	572 453	265 267	81 190	1 416 958

По состоянию на 31.12.2018

	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Банковские кредиты	118 566	14 139	886 288	171 425	26 007	1 216 425
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	167 178	-	-	-	-	167 178
Прочая кредиторская задолженность	28 967	-	-	-	-	28 967
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам.	314 711	14 139	886 288	171 425	26 007	1 412 570

По состоянию на 31.12.2017

	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого

Банковские кредиты	146 900	336 831	704 493	66 609	19 366	1 274 199
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	244 136	-	-	-	-	244 136
Прочая кредиторская задолженность	50 345	-	-	-	-	50 345
<b>Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам.</b>	<b>441 381</b>	<b>336 831</b>	<b>704 493</b>	<b>66 609</b>	<b>19 366</b>	<b>1 568 680</b>

## 18 Правовые риски

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом реализовываются следующие мероприятия:

- мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;
- мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
- информирование работников Общества об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;
- стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;
- контроль соблюдения установленному внутреннему порядку согласования сотрудниками Общества заключаемых договоров и сделок;
- систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
- осуществление контроля эффективности управления правовым риском;
- правовая служба осуществляет мониторинг законодательства на постоянной основе, информирование работников Общества, об изменении положений и норм права, касающихся правового риска.

### 18.1 Риски, связанные с новыми правилами контроля над трансфертным ценообразованием

Законодательство о трансфертном ценообразовании позволяет налоговым органам применять корректировки к трансфертным ценам и начислять дополнительные обязательства по налогу на прибыль в отношении всех «контролируемых» сделок, если цена сделки отличается от рыночного уровня цен. Список «контролируемых» сделок включает в себя операции со связанными сторонами и некоторые виды зарубежных сделок.

Для внутригрупповых операций правила трансфертного ценообразования применяются, только если сумма всех операций с каждой связанной стороной в отдельности превышает:

- для операций на внутреннем рынке – 1 000 000 тыс. руб. в 2019 году, если стороны применяют разные ставки по налогу на прибыль и разные налоговые режимы, применяют освобождение от НДС и/или налога на прибыль, применение инвестиционного налогового вычета и 1 000 000 тыс. руб. в 2018 году в отношении всех сделок;
- для операций на международном рынке – 60 000 тыс. руб. в 2019 году и все сделки в 2018 году.

В случаях, когда внутренние сделки привели к начислению дополнительных налоговых обязательств одной из сторон, другая сторона может соответственно скорректировать свои обязательства по налогу на прибыль на основании специального уведомления, выданного уполномоченным органом в установленном порядке.

Эти правила применимы не только к сделкам, которые состоялись в 2019 году, но и к операциям со связанными сторонами за предыдущие годы, если соответствующие доходы и расходы были признаны в 2018 году.

### 18.2 Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок: риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок: правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, могут оказать влияние на деятельность Общества в связи с операциями на внешнем рынке. Общество осуществляет постоянный мониторинг изменения нормативной базы в области валютного регулирования и контроля, четко следует положениям валютного законодательства.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения валютного регулирования как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил валютного контроля не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

### **18.3 Риски, связанные с изменением налогового законодательства**

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в Российской Федерации, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Общество и снижение чистой прибыли Общества.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

### **18.4 Риски изменения судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества**

Реализация данного риска, то есть изменение судебной практики, может повлечь негативные последствия в виде применения в отношении Общества штрафных санкций. Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность, Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества.

В случае внесения изменений в судебную практику по вопросам, связанным с деятельностью Общества, Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений. Вероятность возникновения данного риска оценивается как низкая, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий. Таким образом, Общество рассматривает риск изменения судебной практики как незначительный и полагает, что проблема возможного вынесения судебных решений, имеющих негативных характер для Общества, не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

## **19 Страновые и региональные риски**

Страновые и региональные риски и связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности принимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором

Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

## 20 Репутационные риски

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участии в ценовом сговоре и т.п.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Общества продукции (работ, услуг), соблюдении сроков выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

## 21 События после отчетной даты

В 2020 году значимым фактором неопределенности для динамики цен на нефть и роста мировой экономики в целом является развитие ситуации с распространением коронавируса, что приводит к снижению товарооборота между странами, нарушению логистики, существенному снижению курса рубля по отношению к доллару и евро. Таким образом, снижение цен на нефть может оказать существенное влияние на замедление российской экономики в целом, что в свою очередь, может повлиять на финансовые результаты Общества. На дату подписания данной финансовой отчетности руководство Общества затрудняется оценить влияния ситуации в стране и в мире в связи с вирусом COVID-19 (Корона) на финансовую отчетность Общества.

Иные факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отсутствуют.

Генеральный директор ОАО «Молком»  
действующий на основании Устава

Главный бухгалтер

31 марта 2020 г.



Колесник В.И.  
Лохачева Т.Ю.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах\***  
**за 2019 год**

Организация (орган исполнительной власти) ОАО Молочный комбинат "Пензенский"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид деятельности Промышленность  
Организационно-правовая форма \_\_\_\_\_  
Единица измерения по ОКЕИ: тыс. руб - 384

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710005	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2019
по ОКПО	00435637	
ИНН	5837006078	
по ОКВЭД 2	10.51.1	
по ОКОПФ/ ОКФС	47	34

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

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	за 2019 г.	5100	900	(372)	786	-	-	(114)	-	-	-	1 686	(486)
	за 2018 г.	5110	862	(288)	38	-	-	(84)	-	-	-	900	(372)

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации***	переоценка		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
						первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		первоначальная стоимость*	накопленная амортизация***		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) -	за 2019 г.	5200	1 001 828	(438 124)	307 968	(15 070)	14 130	(121 216)	-	-	1 294 726	(545 210)
	за 2018 г.	5210	794 168	(366 239)	238 731	(31 071)	19 227	(91 112)	-	-	1 001 828	(438 124)
в том числе:	за 2019 г.	5201	203 981	(41 010)	18 827	(191)	191	(6 799)	-	-	222 617	(47 618)
здания, сооружения и передаточные	за 2018 г.	5211	157 411	(36 854)	46 570	-	-	(4 156)	-	-	203 981	(41 010)
машины и оборудование	за 2019 г.	5202	677 342	(343 885)	277 243	(7 094)	6 447	(105 546)	-	-	947 491	(442 984)
	за 2018 г.	5212	503 493	(269 412)	175 932	(2 083)	2 083	(76 556)	-	-	677 342	(343 885)
транспортные средства	за 2019 г.	5203	80 569	(47 172)	7 683	(5 786)	5 493	(6 799)	-	-	82 466	(48 478)
	за 2018 г.	5213	94 470	(55 186)	14 897	(28 798)	16 954	(8 940)	-	-	80 569	(47 172)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2019 г.	5204	9 302	(6 057)	4 215	(1 999)	1 999	(2 072)	-	-	11 518	(6 130)
	за 2018 г.	5214	8 160	(4 787)	1 332	(190)	190	(1 460)	-	-	9 302	(6 057)
рабочий скот	за 2019 г.	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

\* На основании формы, утвержденной приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (зарегистрирован Минюстом России 2 августа 2010 г., регистрационный № 18023), с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 5 октября 2011 г. № 124н (зарегистрирован Минюстом России 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 113н (зарегистрирован Минюстом России 4 октября 2012 г., регистрационный № 25592), от 4 декабря 2012 г. № 154н (зарегистрирован Минюстом России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26501), от 6 апреля 2015 г. № 57н (зарегистрирован Минюстом России 30 апреля 2015 г., регистрационный № 37103), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирован Минюстом России 15 мая 2018 г., регистрационный № 51103), от 19 апреля 2019 г. № 61н (зарегистрирован Минюстом России 20 мая 2019 г., регистрационный № 54667).

40



Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация ***		выбыло объектов		начислено амортизации***	переоценка		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
						первоначальная стоимость**	накопленная амортизация ***		первоначальная стоимость*	накопленная амортизация***		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
продуктивный скот	за 2019 г.	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
многолетние насаждения	за 2019 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: виноградники	за 2019 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	за 2019 г.	5209	30 634	-	-	-	-	-	-	-	30 634	-
	за 2018 г.	5219	30 634	-	-	-	-	-	-	-	30 634	-
из них: земельные участки и объекты	за 2019 г.	5209.1	30 634	-	-	-	-	-	-	-	30 634	-
	за 2018 г.	5219.1	30 634	-	-	-	-	-	-	-	30 634	-
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2019 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2019 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по	за 2019 г.	5240	85 757	630 801	(356 592)	(307 968)	51 998
	за 2018 г.	5250	97 766	386 694	(159 972)	(238 731)	85 757

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

Наименование показателя	Коды	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции -	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	8 304	8 304	8 304
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	18 586	13 971	48 087
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	70 292	85 781
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	18 454	20 839	15 860
Иное использование основных средств (зalog)	5286	497 156	280 115	119 445

74

3. Финансовые вложения  
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка****		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка****
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка****				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	за 2019 г.	5301	501 795	-	63 591	(500)	-	-	-	564 886	-
	за 2018 г.	5311	50 075	-	574 220	(122 500)	-	-	-	501 795	-
Краткосрочные - всего	за 2019 г.	5305	59 203	-	4 293	(63 496)	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	5315	55 574	-	59 203	(55 574)	-	-	-	59 203	-
Финансовых вложений - итого	за 2019 г.	5300	560 998	-	67 884	(63 996)	-	-	-	564 886	-
	за 2018 г.	5310	105 649	-	633 423	(178 074)	-	-	-	560 998	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы  
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	за 2019 г.	5400	181 493	(2 596)	8 818 156	(8 804 494)	(733)	-	195 155	(3 329)
	за 2018 г.	5420	174 466	(3 952)	8 142 726	(8 135 699)	1 356	-	181 493	(2 596)
в том числе:	за 2019 г.	5401	128 045	(2 596)	2 575 077	(2 552 899)	(733)	-	150 223	(3 329)
	за 2018 г.	5421	97 819	(3 952)	2 517 574	(2 487 348)	1 356	-	128 045	(2 596)
животные на выращивании и откорме	за 2019 г.	5402	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	5422	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	за 2019 г.	5403	23 786	-	3 326 662	(3 328 074)	-	-	22 374	-
	за 2018 г.	5423	40 221	-	3 156 562	(3 172 997)	-	-	23 786	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2019 г.	5404	29 588	-	2 916 283	(2 923 367)	-	-	22 504	-
	за 2018 г.	5424	36 259	-	2 468 399	(2 475 070)	-	-	29 588	-
товары отгруженные	за 2019 г.	5405	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	5425	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов	за 2019 г.	5406	74	-	134	(154)	-	-	54	-
	за 2018 г.	5426	167	-	191	(284)	-	-	74	-
прочие запасы и затраты	за 2019 г.	5407	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	5427	-	-	-	-	-	-	-	-

42

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период					перевод из долго- в кратко-срочную задолженност ь	На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке опера-ции)*****	причитаю-щиеся проценты, штрафы и иные начис-ления*****		списание на финансовый резуль-тат*****	восстанав-ление резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2019 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и	за 2019 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2019 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2019 г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	5524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2019 г.	5510	1 001 441	-	12 053 967	-	(11 806 434)	-	-	-	1 248 974	-
	за 2018 г.	5530	1 046 055	-	4 222 852	-	(4 267 466)	-	-	-	1 001 441	-
в том числе: расчеты с покупателями и	за 2019 г.	5511	807 618	-	4 197 486	-	(4 032 946)	-	-	-	972 158	-
	за 2018 г.	5531	757 945	-	3 628 494	-	(3 578 821)	-	-	-	807 618	-
авансы выданные	за 2019 г.	5512	51 909	-	777 713	-	(774 071)	-	-	-	55 551	-
	за 2018 г.	5532	58 093	-	594 358	-	(600 542)	-	-	-	51 909	-
прочие	за 2019 г.	5513	141 914	-	79 351	-	-	-	-	-	221 265	-
	за 2018 г.	5533	230 017	-	-	-	(88 103)	-	-	-	141 914	-
Итого	за 2019 г.	5500	1 001 441	-	12 053 967	-	(11 806 434)	-	-	X	1 248 974	-
	за 2018 г.	5520	1 046 055	-	4 222 852	-	(4 267 466)	-	-	X	1 001 441	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2019		На 31.12.2018		На 31.12.2017	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	-	-	275	275	388	388
в том числе: долгосрочная	5541	-	-	-	-	-	-
краткосрочная	5542	-	-	275	275	388	388

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

0710005 с. 5

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженност ь	
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, опера- ции)*****	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния*****	погашение	списание на финансовый резуль- тат*****		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2019 г.	5551	223 975	269 215	-	(74 819)	(77 114)	-	341 257
	за 2018 г.	5571	84 176	141 437	-	(1 638)	-	-	223 975
в том числе: кредиты	за 2019 г.	5552	218 412	269 215	-	(70 057)	(77 114)	-	340 456
	за 2018 г.	5572	76 975	141 437	-	-	-	-	218 412
займы	за 2019 г.	5553	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	5573	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2019 г.	5554	5 563	-	-	(4 762)	-	-	801
	за 2018 г.	5574	7 201	-	-	(1 638)	-	-	5 563
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2019 г.	5560	1 133 967	1 113 939	-	(1 248 136)	-	77 114	1 076 884
	за 2018 г.	5580	1 427 894	1 089 200	-	(122 383)	(1 260 744)	-	1 133 967
в том числе: расчеты с поставщиками и	за 2019 г.	5561	166 642	12 462	-	-	-	-	179 104
	за 2018 г.	5581	243 601	-	-	(76 959)	-	-	166 642
авансы полученные	за 2019 г.	5562	52	4	-	-	-	-	56
	за 2018 г.	5582	79	-	-	(27)	-	-	52
расчеты по налогам и сборам	за 2019 г.	5563	2 844	1 275	-	-	-	-	4 119
	за 2018 г.	5583	8 399	-	-	(5 555)	-	-	2 844
кредиты	за 2019 г.	5564	961 700	1 076 486	-	(1 248 136)	-	77 114	867 164
	за 2018 г.	5584	1 133 344	1 089 200	-	-	(1 260 744)	-	961 700
займы	за 2019 г.	5565	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	5585	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2019 г.	5566	2 729	23 712	-	-	-	-	26 441
	за 2018 г.	5586	42 571	-	-	(39 842)	-	-	2 729
Итого	за 2019 г.	5550	1 357 942	1 383 154	-	(1 322 955)	(77 114)	X	1 418 141
	за 2018 г.	5570	1 512 070	1 230 637	-	(124 021)	(1 260 744)	X	1 357 942

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4	5
Всего	5590	-	74	1 257
в том числе:				
долгосрочная	5591	-	37	626
из нее:				
по кредитам	5592	-	-	-
займам	5593	-	-	-
в том числе:				
краткосрочная	5594	-	37	626
из нее:				
по кредитам	5595	-	-	-
займам	5596	-	-	-

44

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

Наименование показателя	Коды	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	2 661 201	2 228 932
Затраты на оплату труда	5620	264 132	240 212
Отчисления на социальные нужды	5630	76 655	70 300
Амортизация	5640	121 216	91 112
Прочие затраты	5650	317 182	235 171
Итого по элементам затрат	5660	3 440 386	2 865 727
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670		
незавершенного производства, готовой			
незавершенного производства, готовой	5680	8 496	23 106
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 448 882	2 888 833

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	10 522	28 173	(28 235)	-	10 460

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-
из них: векселя	5802.1	-	-	-
прочее	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	59 152 142	48 537 801	23 959 726
в том числе:				
объекты основных средств	5811	481 421	28 115	119 445
из них: переданные в залог	5811.1	481 421	28 115	119 445
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
прочее	5813	58 670 721	48 509 686	23 840 281
поручительства за третьих лиц	5813.1	58 670 721	48 509 687	23 840 281

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	3 265
в том числе:			
на компенсацию текущих расходов	5901	-	3 265
из них:			
на растениеводство	5901.1	-	-
на животноводство	5901.2	-	3 265
на прочие цели	5901.3	-	-
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные)	5901.4	-	-
на капитальные вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
из них:			
на капитальные вложения в коренное	5905.1	-	-
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение)	5905.2	-	-
на закупку сельскохозяйственной	5905.3	-	-
на прочие цели	5905.4	-	-
в том числе: строительство	5905.5	-	-
С ПРАВОЧНО: из строки 5905 - сумма государственной помощи, не	5905.6	-	-

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
1	2	3	4	5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	за 2019 г.	5910	-	-	-	-
	за 2018 г.	5920	-	-	-	-

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

\*\*\* Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".

\*\*\*\* Накопленная корректировка определяется как:

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


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

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

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

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

Руководитель

  
(подпись)

Колесник В.И.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  
(при наличии)

  
(подпись)

Лохачева Т.Ю.

(расшифровка подписи)

31 марта 2020



Всего прошнуровано,  
пронумеровано, скреплено  
печатью и подписью 46  
листов.  
Руководитель задания по аудиту  
Шалумов 3.Б. Шалумов

