

Член СОА
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)

02 апреля 2019 года

Исх. № 131

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО: АО «Новоросхлебкондитер»

АУДИТОР: ООО «ЭРКОН»

ОСНОВАНИЕ: Договор оказания аудиторских услуг
№ 221 /18 от 05 сентября 2018 года

Ростов-на-Дону
2019

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АДРЕСАТ: **Акционер Акционерного общества
«Новоросхлебкондитер»**

АУДИТОР:

<i>Наименование</i>	Общество с ограниченной ответственностью «ЭРКОН»
<i>Место нахождения (почтовый адрес)</i>	344068, г. Ростов-на-Дону, пер. Кленовый, 2/29 тел. (863) 285-00-10, 299-07-00, 299-07-01 e-mail: audit@er161.ru
<i>Государственная регистрация</i>	Зарегистрировано Ворошиловским филиалом регистрационной палаты г. Ростов-на-Дону №1942 от 28.07.97 г.
<i>Членство в саморегулируемой организации аудиторов, номер в реестре аудиторских организаций</i>	Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (Свидетельство от 30.09.2016 г.) 11603043898
<i>ОГРН</i>	1026102904288

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО:

<i>Наименование</i>	Акционерное общество «Новоросхлебкондитер»
<i>Место Нахождения</i>	353907, РФ, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Козлова, 61.
<i>Свидетельство о государственной регистрации</i>	
<i>ОГРН</i>	1022302390714

ПРОВЕРЯЕМЫЙ ПЕРИОД:

01.01.2018 года – 31.12.2018 года

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Новоросхлебкондитер» (353907, РФ, Краснодарский край, г.Новороссийск, ул.Козлова, 61, ОГРН 1022302390714) за период с 01 Января 2018 года по 31 Декабря 2018 года включительно, состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года,
- Отчета о финансовых результатах за 2018 год,
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в составе:
 - Отчета об изменениях капитала за 2018 год,
 - Отчета о движении денежных средств за 2018 год,
 - Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Новоросхлебкондитер» за 2018 год.

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

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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. Лица, отвечающие за корпоративное управление, 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:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие 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 и лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудиторской организации



Э. А. Андержанов

квалификационный аттестат –
общий аудит № К 005156 от 16.07.2003 г.
(на неограниченный срок)

Член Саморегулируемой организации аудиторов
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)
ОРНЗ 21603061776 от 11.11.2016 г.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ЭРКОН»
ОГРН 1026102904288,
344068, г. Ростов-на-Дону, пер. Кленовый 2/29
Член Саморегулируемой организации аудиторов
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)
(Свидетельство от 30.09.2016 г.)
ОРНЗ 11603043898

02 апреля 2019 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2018 г.**

Организация Акционерное общество "Новоросхлебкондитер"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Производство хлеба и мучных кондитерских изделий
 Организационно-правовая форма форма собственности
 Акционерное общество
 Единица измерения: тыс руб
 Местонахождение (адрес) 353907, Краснодарский край, Новоросийск г, Козлова ул, д. 61

Форма по ОКУД	Коды 0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
по ОКПО	05288951		
ИНН	2315009843		
по ОКВЭД	10.71		
по ОКФС / ОКФС	47	16	
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101			
	Приобретение нематериальных активов	11102			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201			
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	39265	43940	40589
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	32312	35153	32342
	Оборудование к установке	11502	6312	6312	7541
	Приобретение земельных участков	11503			
	Приобретение объектов природопользования	11504			
	Строительство объектов основных средств	11505	640	1939	706
	Приобретение объектов основных средств	11506		535	
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170	10	1847	2469
	в том числе:				
	вклады в уставочные складочные капиталы	11701	10	10	10
	ценные бумаги	11702		1837	2459
	Отложенные налоговые активы	1180	28075	1787	1461
	в том числе:				
	резерв по сомнительным долгам	11801	11547		
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901			
	Приобретение взрослых животных	11902			
	Итого по разделу I	1100	65350	47574	44519
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	16555	13424	17184
	в том числе:				
	Материалы	12101	16179	12648	16235
	Брак в производстве	12102			
	Товары отгруженные	12103			
	Товары	12104			
	Готовая продукция	12105	376	776	949
	Расходы на продажу	12106			
	Основное производство	12107			
	Полуфабрикаты собственного производства	12108			
	Вспомогательные производства	12109			
	Обслуживающие производства и хозяйства	12110			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201			
	НДС по приобретенным НМА	12202			

НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	11244	80265	72290
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	563	1012	758
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	2346	3889	6889
Расчеты по налогам и сборам	12303	2670	6248	1708
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	176	248	937
Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	(111)	(4)	2
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	5500	68872	61996
Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
в том числе:				
Акции	12401	-	-	-
Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
Предоставленные займы	12403	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
Депозитные счета	12406	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5437	4788	7101
в том числе:				
Касса организации	12501	80	168	28
Операционная касса	12502	-	-	-
Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
Расчетные счета	12504	5357	4620	7073
Валютные счета	12505	-	-	-
Аккредитивы	12506	-	-	-
Чековые книжки	12507	-	-	-
Прочие специальные счета	12508	-	-	-
Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
Переводы в пути	12511	-	-	-
Прочие оборотные активы	1260	224	211	186
в том числе:				
Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
Денежные документы	12602	-	-	-
Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
НДС по авансам и переплатам	12604	-	-	-
Расходы будущих периодов	12605	224	211	186
Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
Итого по разделу II	1200	33460	98688	96761
БАЛАНС	1600	98810	146262	141280

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	83	83	83
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	8734	8734	8734
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	23	23	23
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	23	23	23
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	46598	92779	96404
	Итого по разделу III	1300	55438	101619	105244
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1464	3391	2842
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1464	3391	2842
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	29613	30425	25532
	в том числе:				
5.3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	4566	4702	1160
5.3	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	6783	6836	6944
5.3	Расчеты по налогам и сборам	15203	8338	8852	7865
5.3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	3086	3221	2908
5.3	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	6840	6731	6292
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	-	83	363
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	12295	10827	7662
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	41908	41252	33194
	БАЛАНС	1700	98810	146262	141280

Руководитель



АЛЕЙКО АЛЕКСЕЙ
МИХАЙЛОВИЧ

(подпись)

25 Марта 2019

Доходы от участия в других организациях	2310		
в том числе:			
Долевое участие в иностранных организациях	23101		
Долевое участие в российских организациях	23102		
Проценты к получению	2320	154	1343
в том числе:			
Проценты к получению	23201		1086
Проценты по государственным ценным бумагам	23202	154	257
Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203		
Проценты к уплате	2330		
в том числе:			
Проценты к уплате	23301		
Прочие доходы	2340	10205	9427
в том числе:			
Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	11	377
Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402		
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	1017	919
Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404		
Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	1782	594
Доходы по активам, переданным в пользование	23406	6646	5963
Доходы в виде восстановления резервов	23407	21	16
Прочие операционные доходы	23408		
Штрафы, пени, неустойки к получению	23409		246
Прибыль прошлых лет	23410		
Возмещение убытков к получению	23411		
Курсовые разницы	23412	41	42
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	40	16
Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414		
Прочие внереализационные доходы	23415	647	1186
Прочие расходы	2350	-67873	-8670
в том числе:			
Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501		
Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502		
Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	-33	-1301
Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504		
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	-916	-727
Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506		
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	-1775	-592
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-5956	-3828
Отчисление в оценочные резервы	23509	-57734	-16
Расходы на услуги банков	23510	-104	-101
Прочие операционные расходы	23511	-768	-688
Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-135	-242
Убыток прошлых лет	23513		
Курсовые разницы	23514		
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515		-9
Прочие внереализационные расходы	23516	-451	-1166
Прочие косвенные расходы	23517	-1	
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-72489	11262
в том числе:			
по деятельности с основной системой налогообложения	23001	-72489	11262
по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002		
Текущий налог на прибыль	2410		-2184
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		-169
в том числе:			

	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		-550
	в том числе:			
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	26075	325
	в том числе:			
	Прочее	2460	-96	
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601		
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-46510	8853

**Отчет об изменениях капитала
за 2018 г.**

Организация Акционерное общество "Новоросклубкондитер"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Производство хлеба и мучных кондитерских изделий
 Организационно-правовая форма форма собственности
Акционерное общество
 Единица измерения тыс руб

Форма по ОКУД	К О Д Ы		
	0710003		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
по ОКПО	05288951		
ИНН	2315009843		
по ОКВЭД	10.71		
по ОКОП/ОКОФС	12267	16	
по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	83	-	8734	23	Числ	105244
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	9160	9160
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	9160	9160
переоценка имущества	3212	X	X	-	X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X		
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X		X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(12453)	(12453)
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	-	-	-	X		
дивиденды	3227	X	X	X	X	(12453)	(12453)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-		X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-		X
Величина капитала на 31 Декабря 2017 г.	3200	83	-	8734	23	93111	101951
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X		
переоценка имущества	3312	X	X	-	X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X		
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X		X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X		
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(46513)	(46513)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(46513)	(46513)
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	-	-	-	X		
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 2018 г.	3300	83	-	8734	23	46998	55438

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

Наименование показателя	Код	На 31 Денября 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 Денября 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	105244	-	(3625)	101619
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	332	-	332
после корректировок:	3500	105244	332	(12465)	93111
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	105244	-	(12465)	92779
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	332	-	332
после корректировок:	3501	105244	332	(12465)	93111

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2018 г.	На 31 Декабря 2017 г.	На 31 Декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	35438	101619	105244


Директор АМБАБИКО АЛЕКСЕЙ МИХАЙЛОВИЧ
25 Марта 2019 г.
Инициалы: _____
Подпись: _____

Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2018 г.

Организация Акционерное общество "Новорослебяжники"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Производство хлеба и мучных кондитерских изделий
 Организационно - правовая форма форма собственности
Акционерное общество частная
 Единица измерения тыс.руб

К О Д Ы		
Форма по ОКУД	0710004	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2018
по ОКПО	05288951	
ИНН	2315009843	
по ОКВЭД	10.71	
по ОКОПФ /ОКФС	47	16
по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	код	За	
		Январь - Декабрь 2018 г.	Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	394474	412149
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	378082	401450
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	6789	6024
прочие поступления	4119	9603	4675
Платежи - всего	4120	(397704)	(392703)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(204358)	(193505)
в связи с оплатой труда работников	4122	(189752)	(180401)
налога на прибыль организаций	4124	(2154)	(6739)
прочие платежи	4129	(1440)	(13058)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3230)	18446
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5297	1243
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211	11	377
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	5286	866
Платежи - всего	4220	(1418)	(9549)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1418)	(9548)
прочие платежи	4229		(1)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	3879	(8306)

Наименование показателя	код	За	
		Январь - Декабрь 201 ¹ г.	Январь - Декабрь 201 ² г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи - всего	4320	-	(12453)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(12453)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(12453)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	649	(2311)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4788	7101
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5437	4788
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				Затраты за период	Списание	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2018 г.	8787	799	(2633)	6952
	5250	За 2017 г.	8247	5711	(5171)	8787
в том числе:						
Здания	5241	За 2018 г.	1939	799	(2098)	640
	5251	За 2017 г.	706	2587	(1334)	1939
Машины и оборудование	5242	За 2018 г.	6848	-	(535)	6312
	5252	За 2017 г.	7541	3144	(3837)	6848
Транспортные средства	5243	За 2018 г.	-	-	-	-
	5253	За 2017 г.	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Изменение стоимости	
		За 2018 г.	За 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			
Здания	5261		
Машины и оборудование	5262		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270		

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	№ 31 декабря 2018 г.	№ 31 декабря 2017 г.	№ 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	981	10602	31166
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-



 Администрация городского округа
 «Новороссийский район» Краснодарского края
 Администрация
 Вульфке-Алексей Александрович
 (подпись)

3.2. Иное использование финансовых вложений:

Наименование показателя	Код	№ 31 декабря 2016 г.	№ 31 декабря 2017 г.	№ 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325			
Иное использование финансовых вложений	5329			

Руководитель: ОУЛЕНКО АЛЕКСЕЙ ВИКТАРОВИЧ
 (инициалы фамилия)
 (подпись)



4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и отгрузки	Выбыло	Убыток	Оборот	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убыток	Оборот	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	За 2018 г.	13424	-	188143	(316111)	-	-	X	16555	-
	5420	За 2017 г.	17184	-	181775	(318930)	-	-	X	13424	-
в том числе:											
	5401	За 2018 г.	12648	-	188143	-	-	-	(184612)	16179	-
Сырье и материалы	5421	За 2017 г.	16235	-	181775	-	-	-	(183362)	12648	-
Брак в производстве	5402	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	За 2017 г.	776	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5423	За 2017 г.	949	-	-	(316111)	-	-	315711	376	-
						(318930)			318930	776	

4.7. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445			

Руководитель ООО «ЭЛЕКТРОТЕХНИКА»
ИЗМАЙЛОВИЧ
(подпись)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В рублевых эквивалентах операций (сумма долга по ссудам, операциям)	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстание погашенного резерва	Перевод на долг в кратко-срочные задолженности	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5501	За 2018 г.	58095	(104)		(320)	(57784)	(21)			(33)
	5521	За 2017 г.	58242	(135)		(247)	(16)	(16)		58095	(104)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5502	За 2018 г.	-	-		-	-	-		-	-
	5522	За 2017 г.	-	-		-	-	-		-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	За 2018 г.	41	(104)		-	(50)	(21)		-	(33)
	5523	За 2017 г.	288	(135)		(247)	(16)	(16)		-	(104)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5504	За 2018 г.	58054	-		(320)	(57734)	-		41	-
	5524	За 2017 г.	58054	-		-	-	-		-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5510	За 2018 г.	22178	-	11244	(22178)	-	-	58054	11244	-
	5530	За 2017 г.	13948	-	22170	(13948)	-	-	11244	22170	-
Расчеты с поставщиками и заказчиками	5516	За 2018 г.	1012	-	563	(1012)	-	-	563	-	-
	5536	За 2017 г.	758	-	1012	(758)	-	-	1012	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	За 2018 г.	3848	-	2346	(3848)	-	-	2346	-	-
	5532	За 2017 г.	6889	-	3848	(6889)	-	-	3848	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5513	За 2018 г.	10818	-	5500	(10818)	-	-	5500	-	-
	5533	За 2017 г.	3654	-	10818	(3654)	-	-	10818	-	-
Расчеты по налогам сч.68	5514	За 2018 г.	6248	-	2670	(6248)	-	-	2670	-	-
	5534	За 2017 г.	1708	-	6248	(1708)	-	-	6248	-	-
Расчеты по внебюджетным фондам	5515	За 2018 г.	248	-	176	(248)	-	-	176	-	-
	5535	За 2017 г.	937	-	248	(937)	-	-	248	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5516	За 2018 г.	4	-	(4)	-	-	-	(4)	-	-
	5536	За 2017 г.	2	-	(4)	-	-	-	(4)	-	-
Итого	5500	За 2018 г.	80273	(104)	11244	(22498)	(57784)	(23)	11244	(23)	
	5520	За 2017 г.	72290	(135)	22170	(14195)	(16)	(16)	11244	(104)	

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабрь 2018 г.		На 31 Декабрь 2017 г.		На 31 Декабрь 2016 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540			247	247	288	288
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5542						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5542			247	247	288	288

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Применены расходы по штрафам и иные начисления		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2018 г.					
	5571	За 2017 г.					
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2018 г.	30425	29611	(30425)		29611
	5580	За 2017 г.	25532	30425	(25516)	(16)	30425
в том числе:							
Обязательства перед поставщиками и подрядчиками	5561	За 2018 г.	4702	4565	(4702)		4565
	5581	За 2017 г.	1160	4702	(1160)		4702
Обязательства перед покупателями и заказчиками	5562	За 2018 г.	6836	6782	(6836)		6782
	5582	За 2017 г.	6944	6836	(6928)	(16)	6836
Обязательства перед бюджетом по налогам	5563	За 2018 г.	8852	8338	(8852)		8338
	5583	За 2017 г.	7865	8852	(7865)		8852
Обязательства перед внебюджетными фондами:	5564	За 2018 г.	3221	3086	(3221)		3086
	5584	За 2017 г.	2988	3221	(2988)		3221
Обязательства перед персоналом по зарплате	5565	За 2018 г.	6731	6640	(6731)		6640
	5585	За 2017 г.	6292	6731	(6292)		6731
Прочие обязательства перед персоналом	5566	За 2018 г.	83		(83)		83
	5586	За 2017 г.	363	83	(363)		83
Итого	5570	За 2018 г.	30425	29611	(30425)	(16)	29611
		За 2017 г.	25532	30425	(25516)	X	30425

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Всего	5590			

Руководитель филиала ВУЛЕРИНО АЛЕКСЕЙ АРХАНДЬЕВИЧ
(подпись)


6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
Материальные затраты	5610	181485	133021
Расходы на оплату труда	5620	134766	130801
Отчисления на социальные нужды	5630	37656	36437
Амортизация	5640	5773	5604
Прочие затраты	5650	33092	34425
Итого по элементам	5660	392612	390387
Изменение остатков (прирост (-)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	400	173
Изменение остатков (уменьшение (-)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	392212	390214

Руководитель: ВУЛЕРЬЮ-АЛЕКСЕЙ
 (подпись) МИКАИЛОВИЧ
 (расшифровка подписи)



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Прирост	Погашено	Списано как обязательная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10827	16405	14937		12295
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	10827	16405	14937		12295

Руководитель филиала: 
 Руководитель филиала: 
 Руководитель филиала: 
 Руководитель филиала: 



ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
АО «Новоросхлебкондитер»
за 2018 год

1. «Общая информация об Организации, а также об ее исполнительных и контрольных органах»

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «Новоросхлебкондитер»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «Новоросхлебкондитер»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

353912, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Козлова, 61.

Адрес страницы в сети Интернет:

<http://novoroshk.novtelekom.net/>

Сведения об образовании юридического лица:

АО «Новоросхлебкондитер» зарегистрировано Постановлением главы администрации г.Новороссийска №2722 от 30.06.1994г.

В соответствии с Федеральным Законом «О государственной регистрации юридических лиц» организацией получено Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 за №1022302390714 от 23 ноября 2002 г.

Получены Свидетельства о внесении записи в Единый государственный реестр изменений в сведения о юридическом лице, связанных с внесением изменений в учредительные документы за № 2072315054800 от 29.06.07 г., за №2092315044754 от 25.08.09г.

Получено Свидетельство № 6182375067165 от 23.05.2018г. о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц, связанное с изменением наименования юридического лица.

Для осуществления уставной деятельности организацией имеются лицензии:

- по эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов 1, 2 и 3 классов опасности № ВХ-30-005519 от 11.09.2015г. (срок действия – бессрочный);
- на осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну рег. №1367 от 31.07.2014г. срок действия до 31.07.2019г.

АО «Новоросхлебкондитер» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений, филиалов и представительств на территории Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность АО «Новоросхлебкондитер» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Основным видом деятельности Общества являются:

- производство и реализация хлеба, хлебобулочных, мучных кондитерских и других сопутствующих изделий (сухари, сахарная мука);
- организация оптовой, розничной торговли, создание сети фирменных магазинов для реализации собственной продукции;
- сдача в аренду зданий и оборудования.

Исполнительным органом АО «Новоросхлебкондитер» является Генеральный директор Булейко А.М.

Среднесписочная численность работников АО «Новоросхлебкондитер» на 31 декабря 2018г. составила 427 человек.

Для осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности общества общим собранием акционеров в соответствии с уставом избирается ревизионная комиссия.

Держателем реестра акционеров АО «Новоросхлебкондитер» является АО «Компьютершер Регистратор» (с 05.02.2019г. АО «НРК – Р.О.С.Т.»).

2. «Информация, не нашедшая отражения в формах бухгалтерской отчетности».

При формировании учетной политики предполагается что:

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности).

2.1. Основные положения Учетной политики.

Для целей бухгалтерского учета

Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ активы стоимостью не более 40 тыс.руб. и сроком полезного использования не более 12 мес. Списание производится по мере передачи в эксплуатацию.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, исходя из их первоначальной стоимости и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования этих объектов. Переоценка основных средств и нематериальных активов не производится. Резервы на ремонт ОС не создаются.

Приобретаемые МПЗ учитываются по фактической себестоимости. Отпуск МПЗ в производство осуществляется по средней стоимости.

Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем их отнесения на стоимость приобретенных сырья и материалов.

При учете расходов по обычным видам деятельности используются счета 20, 23, 25, 26. Коммерческие расходы отражаются на счете 44.

Для учета готовой продукции используется счет 43. Готовую продукцию оценивают по фактической производственной себестоимости.

Резервы по сомнительным долгам создаются в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Выручка от реализации в бухгалтерском учете определяется на момент отгрузки.

Создаются оценочные обязательства по отпускам.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется по сумме фактических затрат на их приобретение. Не включаются в фактические затраты на приобретение финансовых вложений несущественные общехозяйственные расходы и прочие аналогичные расходы, связанные с обслуживанием сделок по купле-продаже ценных бумаг.

Корректировка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Корректировка ценной бумаги проводится по цене закрытия

ценной бумаги, рассчитываемая фондовой биржей. Сумма корректировки (переоценки) относится на финансовые результаты на прочие расходы или доходы.

Доходы и расходы по финансовым вложениям признаются прочими доходами и расходами. Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений (оплата услуг банка, депозитария и т.п.) признаются прочими расходами.

Учетная политика для целей налогообложения.

Доходы и расходы в соответствие со ст.271, 272 НК РФ признаются по методу начисления.

В целях налогообложения по НДС устанавливается наиболее ранняя из дат: день отгрузки товаров или день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок продукции. Применяются следующие ставки НДС: 10%, 18%.

Применяется линейный метод начисления амортизации по амортизируемому имуществу.

В налоговом учете капитальные вложения включаются в состав расходов отчетного (налогового) периода в размере 30 (10)% первоначальной стоимости основных средств.

Имущество стоимостью до 100 000 руб. включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию.

Формируются резервы на оплату предстоящих отпусков работников.

Корректировка финансовых вложений в налоговом учете: согласно подп.24 п.1 ст.251, п.46 ст.270 НК РФ в налоговом учете положительные разницы не включают в доходы, а отрицательные – в расходы. Купонный доход по финансовым вложениям за период их нахождения у организации включается в состав внереализационных доходов на конец месяца соответствующего периода.

3. «Основные средства и незавершенное строительство»

Первоначальная стоимость основных средств на конец отчетного периода составила 119 669 тыс. руб.

Приобретено объектов основных средств и капитальных вложений на сумму 3 156 тыс.руб.

Всего введено в эксплуатацию объектов основных средств на сумму 3 156 тыс.руб.

Выбыло объектов основных средств первоначальной стоимостью 1 251 тыс.руб.

За отчетный период было сдано в аренду имущество остаточной стоимостью 9 981 тыс.руб.

На конец отчетного периода в учете числятся объекты незаконченные строительством на сумму 640 тыс.руб.

4. «Финансовые вложения»

На конец отчетного периода общество имеет долгосрочные финансовые вложения, в т.ч.:

- акции на сумму 3 тыс.руб.;
- паи в сумме 7 тыс.руб.;

5. «Отложенные налоговые активы»

Ликвидация нижеперечисленных юридических лиц с дебиторской задолженностью, отраженной в Бухгалтерском балансе предприятия на 31.12.2017г., на сумму 57 734 тыс.руб. до настоящего времени не проведена, предприятия являются либо действующими, либо в отношении них ведется конкурсное производство, розыск и реализация имущества.

Однако, в соответствии с п.70 Приказа Минфина России от 29.07.1998 N 34н (ред. от 11.04.2018) "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской

АО «Новоросхлебкондитер»
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2018г.

отчетности в Российской Федерации", а также принимая во внимание анализ финансового положения должников и отсутствие обеспечения соответствующих гарантий руководство АО «Новоросхлебкондитер» решило в 2018г. признать дебиторскую задолженность сомнительной и создать в бухгалтерском учете резерв по сомнительным долгам на сумму 57 734 тыс.руб. в отношении следующих организаций:

1. НФ ОАО «Стройкредит» сумма задолженности - 30 168 тыс.руб.
2. ООО «Внешпромбанк» сумма задолженности - 3 123 тыс.руб.
3. СКПК «Калита Финанс» сумма задолженности - 24 443 тыс.руб.

6. «Материально- производственные запасы»

Запасы сырья и материалов по сравнению с предыдущим периодом увеличились на 3 531 тыс.руб. и составили 16 179 тыс.руб.

7. «Готовая продукция, расходы будущих периодов»

Стоимость остатков готовой продукции по бухгалтерскому учету составила 376 тыс.руб.

В состав расходов будущих периодов включены расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим периодам – стоимость лицензий и разрешений. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно равными долями в течение периода, к которому они относятся. На конец отчетного периода сумма расходов будущих периодов составила 224 тыс.руб.

8. «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность определена исходя из цен, установленных договорами между АО «Новоросхлебкондитер» и покупателями (заказчиками).

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

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 11 244 тыс.руб., в т.ч.:

- расчеты с поставщиками – 563 тыс.руб.;
- расчеты с покупателями – 2 346 тыс.руб.;
- расчеты по налогам, сборам и социальному страхованию – 2 846 тыс.руб.;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 5 489 тыс.руб.

Из общей суммы дебиторской задолженности сомнительной для взыскания является задолженность в сумме 33 тыс.руб.

9. «Денежные средства»

Остатки денежных средств в организации на конец периода составили 4 788 тыс.руб., в т.ч.:

- в кассе – 80 тыс.руб.
- на счетах в банках – 5 358 тыс. руб.

10. «Капитал и резервы»

Уставный капитал АО «Новоросхлебкондитер» составляет 83 тыс.руб. (обыкновенные именные акции номинальной стоимостью 1 (один) рубль).

По счету «Резервный капитал» числится сумма 23 тыс.руб., образованная в соответствии с Уставом.

Нераспределённая прибыль на 31.12.2018г. составила 46 598 тыс.руб.

Коэффициент финансовой независимости стабильный, снизился по отношению к предыдущему году:

$$K_{2018} = \frac{\text{стр.1300}}{\text{стр.1700}} = \frac{55\,438}{98\,810} = 0,56; \quad K_{2017} = \frac{101\,619}{146\,262} = 0,69$$

Расчет показывает, что отношение собственного капитала к сумме активов, превышает значение 0,5 следовательно, финансовое положение организации стабильно устойчивое.

11. «Заемные средства»

В отчетном периоде заемные средства не привлекались.

12. «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность организации на конец отчетного периода числится в сумме 29612 тыс. руб., в том числе:

- задолженность поставщикам за сырье и материалы - 4 565 тыс. руб.,
- расчеты с покупателями - 6 782 тыс. руб.
- задолженность по оплате труда перед персоналом предприятия - 6 840 тыс. руб.
- расчеты по налогам, сборам и социальному страхованию – 11 424 тыс.руб.

Кредиторская задолженность в сравнении с предыдущим отчетным периодом уменьшилась на 813 тыс.руб., в т.ч.:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками уменьшилась на 138 тыс.руб.,
- задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами уменьшилась на 649 тыс. руб;
- задолженность перед сотрудниками предприятия по заработной плате увеличилась на 109 тыс.руб.
- задолженность по расчетам с покупателями снизилась на 54 тыс.руб.

13. «Продажи и прочие доходы»

Выручка от продаж в отчетном периоде снизилась на 22 139 тыс.руб. по сравнению с 2017г. и составила 377 237 тыс.руб. Ассортимент выпускаемой продукции постоянно обновляется. Ежедневный ассортимент выпускаемой продукции более 100 наименований.

Прочие доходы в 2018 г. составили 10 359 тыс.руб.

14. «Расходы»

14.1. Структура затрат на производство:

Наименование показателя	2018 год
Материальные затраты	181 485
Расходы на оплату труда	134 766
Отчисления на социальные нужды	37 696
Амортизация	5 573
Прочие затраты	32 692
Итого:	392 212

АО «Новоросхлебкондитер»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2018г.

14.2. Сведения о заработной плате работников АО «Новоросхлебкондитер»:

Среднемесячный фонд оплаты труда – 12 340 тыс.руб.

в т. ч. должностной оклад генерального директора – 72,0 тыс.руб.

Средняя заработная плата – 28,9 тыс.руб.

14.3. Информация об объеме использованных энергетических ресурсов

№п/п	Виды ресурсов	Тыс. руб. (без НДС)
1	Тепловая энергия	56
2	Электрическая энергия	11 619
3	Бензин	11 041
4	Газ	10 888
5	Вода, канализация	2 614

15. «Оценочные обязательства»

Расходы по имущественному страхованию в отчетном периоде учитывались обособленно от других расходов (использовался счет 76 субсчет 76.1 «Расчеты по страхованию имущества»).

На 31.12.2018г. остаток суммы оценочных обязательств по отпускам составил 12295тыс.руб.

16. «Налог на прибыль»

Налог на прибыль рассчитывается по ставке 20% (по основной деятельности) и 15% (доходы в виде процентов по гос.ценным бумагам субъектов РФ). В налоговом учете при отнесении на расходы амортизационных отчислений применена премия в размере 30 (10)%.

В 2018г. доходы предприятия оказались меньше расходов, поэтому база по налогу на прибыль признана равной нулю и, соответственно, налог к уплате отсутствует.

17. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделок, совершенных в отчетном году акционерным обществом, признаваемых в соответствии в ФЗ «Об акционерных обществах» крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с уставом общества распространяется порядок одобрения, не совершалось.

18. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

19. Организация в 2018г. сделок со связанными сторонами не осуществляла, государственную помощь не получала.

20. Сделок с аффилированными лицами не осуществлялось.

АО «Новоросхлебкондитер»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2018г.

20.1.Сведения об аффилированных лицах АО «Новоросхлебкондитер» (по состоянию на 31.12.2018 г.)

№	Фамилия, Имя, Отчество	Основание аффилированности	Дата наступления основания	Доля участия в уставном капитале, %
1	Булейко Алексей Михайлович	а) Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества б) Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	17.03.2017 г. 16.04.2018 г.	0
2	Василенинко Владислав Анатольевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	16.04.2018 г.	0
3	Шишов Дмитрий Романович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	16.04.2018 г.	0
4	Шишова Антониды Васильевна	а) Лицо является членом Совета директоров акционерного общества б) Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% акций общества	16.04.2018 г. 27.01.2015 г.	100,0
5	Шишова Татьяна Романовна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	16.04.2018 г.	0

Генеральный директор

А.М. Булейко

Главный бухгалтер

Ю.Г. Антонова

25 марта 2019г.





САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
РОССИЙСКИЙ СОЮЗ АУДИТОРОВ
(АССОЦИАЦИЯ)

СВИДЕТЕЛЬСТВО

Общество с ограниченной ответственностью

(далее именованное организацией)

"ЭРКОН"

ОГРН

1026102904288

является лицом

саморегулируемой организации аудиторов
Российский Союз аудиторов
(Ассоциация) (СРО РСА)

Занесен в Реестр аудиторов и аудиторских организаций
СРО РСА внесен

30 сентября 2016 г.

за основным регистрационным номером записи (ОГНЗ)

11603043898

Сведения о СРО РСА (ОГРН 1027739244015) внесены в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Министерства финансов Российской Федерации от 26 ноября 2014 г. № 578.
Записи с регистрационным номером записи о внесении сведений в реестр - 03

Председатель СРО РСА



В.И. Ковбасин

Дата выдачи свидетельства

30 сентября 2016 г.