

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

АКЦИОНЕРАМ АО ЛОГИСТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ «ЗЕРНО СИБИРИ»

### **МНЕНИЕ**

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО ЛК «Зерно Сибири» (ОГРН 1195543024016, РФ, город Омск, ул. 70 лет Октября, дом 19, офис 1501), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- отчета о финансовых результатах за 2019 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за 2019 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2019 год;
  - пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 г., включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение АО ЛК «Зерно Сибири» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к АО ЛК «Зерно Сибири» 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 ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ**

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



При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности АО ЛК «Зерно Сибири» 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 АО ЛК «Зерно Сибири», прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ 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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение.

Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии.

Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

- 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 основой 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;
- 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 АО ЛК «Зерно Сибири»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством АО ЛК «Зерно Сибири»;
- делаем вывод о правомерности применения руководством АО ЛК «Зерно Сибири» 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 АО ЛК «Зерно Сибири» 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 АО ЛК «Зерно Сибири» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- 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 председателем совета директоров, отвечающим за корпоративное управление, доводя до его 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 проверки,**  
по результатам которой выпущено аудиторское заключение, действует на основании доверенности № 01 от 09.01.2020 сроком до 31.12.2020 квалификационный аттестат аудитора № 05-000198, ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 21706015792.

  
Ю.В.Осиновская  


**Аудиторская организация:** ООО АФ «Финанс-Аудит»  
**ОГРН:** 1025500741925  
**Место нахождения:** РФ, 644007, г. Омск, ул. Герцена, 65а  
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»  
**ОРНЗ:** 11606076437

**Дата аудиторского заключения:** «07» мая 2020 г.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2019 г.

		<b>Коды</b>		
		0710001		
		31	12	2019
Организация	<u>Акционерное общество Логистическая компания "Зерно Сибири"</u>	по ОКПО	41510121	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5507272120	
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность агентов по оптовой торговле зерном</u>	по ОКВЭД 2	46.11.31	
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	42
Непубличные акционерные общества				
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес)	<u>644074, Омская обл, Омск г, 70 лет Октября ул, д. № 19, этаж 15</u>			

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5507012651
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1025500741925

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	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	6 354	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	98	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	6 452	-	-
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	130 814	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	381 155	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	46 179	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	629	-	-
	Итого по разделу II	1200	558 777	-	-
	<b>БАЛАНС</b>	1600	565 229	-	-



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	560 000	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	34	-	-
	Итого по разделу III	1300	560 034	-	-
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	294	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	294	-	-
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	4 410	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	491	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 901	-	-
	<b>БАЛАНС</b>	1700	565 229	-	-



Руководитель

(подпись)

Секачёв Алексей  
Александрович  
(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
за 12.09.2019 - Декабрь 2019 г.

		<b>Коды</b>		
		<b>0710002</b>		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2019
Организация <b>АО ЛК "ЗЕРНО СИБИРИ"</b>	по ОКПО	41510121		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5507272120		
Вид экономической деятельности <b>Деятельность агентов по оптовой торговле зерном</b>	по ОКВЭД 2	46.11.31		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации</b>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	42	
Непубличные акционерные общества				
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12.09.2019 - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	107 203	-
	Себестоимость продаж	2120	(92 121)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	15 082	-
	Коммерческие расходы	2210	(15 162)	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(80)	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 902	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	619	-
	Прочие расходы	2350	(1 991)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	450	-
	Текущий налог на прибыль	2410	(220)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(18)	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(294)	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	98	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	34	-



Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12.09.2019 - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	34	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

**Секачёв Алексей  
Александрович**

(расшифровка подписи)

27 марта 2020



**Отчет об изменениях капитала**  
за 12.09.2019 - Декабрь 2019 г.

Коды	
0710004	
31	2019
41510121	
5507272120	
46.11.31	
12267	42
384	

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОНП / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **АО ЛК "ЗЕРНО СИБИРИ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Смешанная российская

собственность с долей

собственности субъектов

общества / Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

**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	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
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	X	-
-----------	------	---	---	---	---	---	---



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	-	-	-	-	-	-
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	560 000	-	-	-	34	560 034
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	34
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	560 000	-	-	X	-	560 000
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	560 000	-	-	-	34	560 034

**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	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	560 034	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
Секачёв Алексей  
Александрович  
(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за 12.09.2019 - Декабрь 2019 г.**

Организация **АО ЛК "ЗЕРНО СИБИРИ"**  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической деятельности **Деятельность агентов по оптовой торговле зерном**  
 Организационно-правовая форма / форма собственности  
**Непубличные акционерные общества**  
 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
41510121		
5507272120		
46.11.31		
12267	42	
384		

**Смешанная российская  
 собственность с долей  
 собственности субъектов  
 Российской Федерации**

Наименование показателя	Код	За 12.09.2019 - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	70 372	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	70 372	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(321 821)	-
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(286 575)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(7 980)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(27 266)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(251 449)	-
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 097)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 097)	-
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-



14

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 097)	-
--	------	---------	---

Наименование показателя	Код	За 12.09.2019 - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	299 734	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	297 832	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	1 902	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	299 734	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	46 188	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	46 179	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(9)	-



Руководитель АО ЛК «Логистическая компания»

(подпись)

**Секачев Алексей Александрович**

(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.



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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
	5120	5121	-	-	-	-	-	-
Всего								
в том числе:								

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2018г.	-	-		-
В том числе:	5161	за 2019г.	-	-		-
	5171	за 2018г.	-	-		-
	5180	за 2019г.	-	-		-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2018г.	-	-		-
			-	-		-
В том числе:	5181	за 2019г.	-	-		-
	5191	за 2018г.	-	-		-


  
**Руководитель** \_\_\_\_\_ (подпись)

**Секачёв Алексей Александрович**  
 (расшифровка подписи)

27 марта 2020г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		Выбыло объектов				Переоценка				первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	-	-	6 604	-	-	(250)	-	-	-	6 604	(250)	-	-
	5210	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Другие виды основных средств	5201	за 2019г.	-	-	1 839	-	-	(190)	-	-	-	1 839	(190)	-	(190)
	5211	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2019г.	-	-	258	-	-	(6)	-	-	-	258	(6)	-	(6)
	5212	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5203	за 2019г.	-	-	4 507	-	-	(55)	-	-	-	4 507	(55)	-	(55)
	5213	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
	5221	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

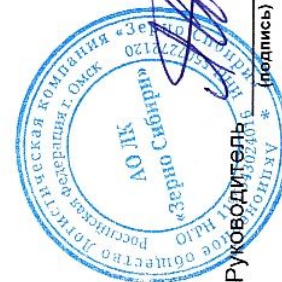
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	слисано принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019г.	-	-	-	-
	5250	за 2018г.	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2019г.	-	-	-	-
	5251	за 2018г.	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель  
Иванов И.И.  
Иванов И.И.  
Иванов И.И.

Секачев Алексей  
Александрович  
(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.



### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На начало года		На конец периода					
			наращения за период				первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
			выбыло (погашено)	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка								начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)
Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2019г. за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Краткосрочные - всего	5302 5312 5305 5315	за 2019г. за 2018г. за 2019г. за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Финансовых вложений - итого	5306 5316 5300 5310	за 2019г. за 2018г. за 2019г. за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ad

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель \*  
Секачев Алексей  
Александрович  
(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.



**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
												выбыло
Запасы - всего	5400	за 2019г.	-	-	234 952	(104 138)	-	-	-	-	130 814	-
в том числе:	5420	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	-	-	5 411	(4 866)	-	-	-	134	545	-
Готовая продукция	5402	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019г.	-	-	218 632	(92 121)	-	-	-	34 970	126 511	-
	5423	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019г.	-	-	10 909	(7 151)	-	-	-	-	3 758	-
	5426	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
В том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по Договору - всего	5441	-	-	-
В том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель  
 Секачев Алексей  
 Александрович  
 (подпись)  
 (расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.



**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	поступление			выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	-	-	381 155	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	381 155
	5530	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019г.	-	-	40 386	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40 386
	5531	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2019г.	-	-	60 833	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60 833
	5532	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2019г.	-	-	279 937	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	279 937
	5533	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2019г.	-	-	381 155	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	381 155
	5520	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	-	4 410	-	-	-	-	-	-	4 410
	5580	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	-	4 074	-	-	-	-	-	-	4 074
	5581	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	-	225	-	-	-	-	-	-	225
	5583	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2019г.	-	111	-	-	-	-	-	-	111
	5586	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2019г.	-	4 410	-	-	-	-	X	X	4 410
	5570	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-



## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Секачёв Алексей  
Александрович  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

27 марта 2020 г.



**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	276	-
Расходы на оплату труда	5620	6 156	-
Отчисления на социальные нужды	5630	1 856	-
Амортизация	5640	250	-
Прочие затраты	5650	6 624	-
Итого по элементам	5660	15 162	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	92 121	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	107 283	-

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



**Секачев Алексей  
Александрович**  
(расшифровка подписи)

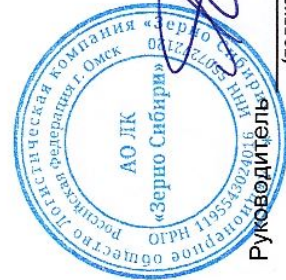
**Руководитель**  
(подпись)

27 марта 2020 г.

28

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего в том числе:	5700	-	491	-	-	491
	5701	-	-	-	-	-



Секачёв Алексей  
Александрович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

27 марта 2020 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Секачёв Алексей  
Александрович  
(расшифровка подписи)

(подпись)

27 марта 2020 г.



## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2019г.		за 2018г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2019г.	5910	-	-	-	-
за 2018г.	5920	-	-	-	-
за 2019г.	5911	-	-	-	-
за 2018г.	5921	-	-	-	-



Руководитель  
Секачев Алексей  
Александрович  
(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО ЛК «Зерно Сибири» за 2019 год.**

**II часть**

**1. Общие сведения.**

АО ЛК «Зерно Сибири» является непубличным акционерным обществом (далее – «Общество»). Общество создано в результате учреждения на основании решения учредительного собрания на основании Протокола № 1 Учредительного собрания от (22 августа 2019 года).

Общество зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц 12.09.2019 года за номером 1195543024016.

Общество зарегистрировано по юридическому адресу: 644074, Российская Федерация, Омская область, г. Омск, ул. 70 лет Октября, д. 19, офис 1501.

Генеральным директором АО ЛК «Зерно Сибири» с 13 сентября 2019 года и по настоящее время назначен Секачев Алексей Александрович.

Министерство имущественных отношений Омской области выступило от имени Омской области учредителем АО ЛК «Зерно Сибири» и покупателем поступающих в казну Омской области акций АО ЛК «Зерно Сибири» в соответствии с законодательством, с долей находящихся в собственности Омской области обыкновенных акций, составляющей 51 процент от общего числа обыкновенных акций, стоимостью 285,6 млн. руб.

Решением учредительного собрания АО ЛК «Зерно Сибири» (Протокол № 1 Учредительного собрания от 22 августа 2019 года) был утвержден Устав Общества, разработанный в соответствии со статьей 96 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Решением Совета директоров АО ЛК «Зерно Сибири» Протоколом от 07.11.2019 г. №2 было утверждено решение о выпуске акций Акционерного общества Логистической компании «Зерно Сибири» - обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая, в количестве 560 000 000 (Пятьсот шестьдесят миллионов) штук, способ размещения акций: распределение акций среди учредителей акционерного общества.

Учредители договорились, что уставный капитал Общества составляет 560 000 000 (Пятьсот шестьдесят миллионов) рублей и разделен на 560 000 000 (Пятьсот шестьдесят миллионов) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

Данные в пояснительной записке представлены в тысячах рублей (тыс. руб.), если не указано иное; отрицательные значения показаны в скобках.

Решением учредительного собрания АО ЛК «Зерно Сибири» (Протокол № 1 Учредительного собрания от 22 августа 2019 года) избран Совет директоров АО ЛК «Зерно Сибири» в составе:



34

Члены Совета Директоров:

- Ушаков Дмитрий Владимирович (заместитель Председателя Правительства Омской области).
- Курзанов Александр Александрович
- Четвериков Александр Владимирович
- Беккер Владимир Адамович

Протоколом заседания Совета Директоров от 13.09.2020 был избран Председатель совета Директоров в лице Трофимова Ивана Евгеньевича (заместитель Министра сельского хозяйства и продовольствия Омской).

**2. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности Общества.**

В соответствии с целью основными видами деятельности Общества являются:

- экспорт и импорт зерна, масличных и прочей продукции сельского хозяйства;
- оптовая торговля зерном, масличными и прочей продукцией сельского хозяйства;
- транспортные услуги - перевозка автомобильным, водным, морским и железнодорожным транспортом;
  - инвестиционная деятельность, торговля ценными бумагами;
  - торговля удобрениями, средствами защиты растений и сельскохозяйственной химией;
  - оптовая и розничная торговля нефтепродуктами;
  - поставка сельскохозяйственной техники;
  - оказание услуг по выполнению сельскохозяйственных работ;
  - поставка семян сельскохозяйственных культур;
  - технологическое сопровождение сельскохозяйственного производства;
  - услуги по хранению зерна и прочей сельскохозяйственной продукции;
  - внешнеэкономическая деятельность;
  - инвестиционная деятельность;
  - рекламная деятельность, деятельность, связанная с продвижением брендов, брендинг;
  - организация и осуществление оптовой торговли товарами с использованием информационно-коммуникационной сети интернет, на электронных торговых площадках, через электронные приложения;
  - иные не запрещенные законодательством Российской Федерации виды деятельности, связанные с достижением предусмотренных настоящим Уставом целей.

Среднесписочная численность работников Общества за 2019 год - 5 человек.



### 3. Основные элементы учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

#### 3.1. Основные средства (ОС) и нематериальные активы (НМА).

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, в результате проведенного ремонта, реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования.

Начисление амортизации по основным средствам и НМА ведется линейным способом.

Переоценка основных средств не проводится.

Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., учитываются в составе материально-производственных запасов.

#### 3.2. Материально-производственные запасы.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске МПЗ в производство, реализации и ином выбытии, их оценка производится по стоимости первых партий приобретения (методом ФИФО) по местам хранения.

#### 3.3. Денежные средства и их эквиваленты.

Депозиты до востребования, депозиты со сроком размещения от 1 дня до трех месяцев отражаются в Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах в составе эквивалентов денежных.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств;
- расчеты по краткосрочным (до трех месяцев) кредитам и займам;
- размещение денежных средств на депозитных вкладах на срок менее 3 месяцев;
- платежи и поступления от покупки и продажи валютных средств;



- возвраты денежных средств, связанные с расчетами с покупателями и заказчиками, с поставщиками и подрядчиками;
- расчеты с подотчетными лицами;
- расчеты с сотрудниками по заработной плате.

#### 3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Резервы создаются в соответствии с методикой по отражению оценочных обязательств и резервов, утвержденной в Обществе.

Начисленный резерв признается в составе прочих расходов Общества за вычетом признанных доходов от восстановлений резерва, признанного в предыдущий отчетный период.

Суммы выданных авансов отражаются в бухгалтерском учете в составе дебиторской задолженности, авансы полученные - в составе кредиторской задолженности с НДС.

Кредиторская и дебиторская задолженности отражаются в бухгалтерском балансе с учетом НДС.

#### 3.4. Оценочные обязательства.

Оценочное обязательство по оплате отпусков определяется на последний день каждого месяца.

#### 3.5. Расходы будущих периодов.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов». В зависимости от остаточного срока получения экономических выгод (в целом по активу) на отчетную дату, РБП подразделяются на долгосрочные и краткосрочные, с отражением в отчетности в составе прочих внеоборотных активов или прочих оборотных активов, соответственно.

#### 3.6. Учет операций в иностранной валюте.

Курсовые разницы по операциям с иностранной валютой учитываются по мере совершения операций.

#### 3.7. Иное

Расходы на продажу учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». списание сумм расходов производится непосредственно на счет 90 субсчет «Расходы на продажу».

Способ оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам)-стоимость единицы.

Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований Российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

#### 4. Изменения учетной политики в 2020 году.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2020 отчетный год, в существенных аспектах изменению не подлежит, в частности сохраняются установленные Обществом способы начисления амортизации ОС и НМА; способ оценки МПЗ.

Порядок составления бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах Общества, применимый к отчетности за 2019 год, распространяется на отчетность 2020 года

#### 5. Финансово – хозяйственная деятельность Общества.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) Общества считается по методу начисления.

В Обществе ведется отдельный учет выручки, облагаемой по разным ставкам НДС.

Доходы от реализации за пределы территории РФ (Республика Казахстан) облагаются НДС по ставке 0%.

Доходы от реализации зерна облагаются НДС по ставке 10 %.

Сведения о доходах и расходах Общества за 2019 год представлены в таблице.

Таблица 1.

Наименование показателя	2019 год
1	2
<b>Выручка стр.2110 всего, в т. ч:</b>	<b>107 203</b>
Возмещение расходов поставщиками	664
Доходы от реализации зерна	106 539
<b>Прочие доходы стр.2340 всего, в т.ч.</b>	<b>2 521</b>
Проценты от размещения свободных денежных средств	1 902
Расчеты по претензиям	619
<b>Себестоимость продаж стр. 2120 всего, В т. ч.</b>	<b>92 121</b>
Расходы от реализации зерна	92 121
<b>Коммерческие расходы стр. 2210 всего</b>	<b>15 162</b>
<b>Прочие расходы стр. 2350 всего, В т.ч.</b>	<b>1 991</b>
Вознаграждение (компенсация) членам Совета директоров	1 539
Услуги банка	298
Курсовые разницы	33
Расходы по ведению реестра акционеров	28
Иные расходы	94



Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату:

- Доллар США за 1 ед. 61,9057
- За 100 единиц Казахских тенге 16,2174

#### **6. Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств**

Задолженность по кредитным договорам на 31 декабря 2019 года отсутствует.

#### **7. Денежные средства и их эквиваленты.**

В составе денежных средств и денежных эквивалентов АО ЛК «Зерно Сибири» на 31.12.2019 года отражены следующие активы:

Таблица 2

<b>Наименование</b>	<b>2019 год</b>
Денежные средства в кассе	0
Средства на расчетном счете	374
Средства на валютном счете	1 806
Денежные средства на депозитных счетах	44 000
<b>Итого</b>	<b>46 800</b>

В отчете о движении денежных средств свернуто отражены следующие денежные потоки:

- НДС, полученный в составе поступлений от покупателей и заказчиков; перечисленный поставщикам и подрядчикам; перечисленный в бюджет;
- взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- расчеты по краткосрочным (до трех месяцев) кредитам и займам;
- возвраты денежных средств, связанные с расчетами с покупателями и заказчиками, с поставщиками и подрядчиками.

По строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» помимо сумм, выплачиваемых непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда, отражены также:

- суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет.
- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

По состоянию на 31 декабря 2019г. денежные средства и их эквиваленты, ограниченные в обращении, у Общества отсутствуют.

## 8. Финансовые вложения.

В 2019 г. Общество не осуществляло инвестиций в акции акционерных Обществ и вкладов в уставные капиталы других организаций, не приобретало долговых ценных бумаг (векселей, облигаций и т.п.).

## 9. Информация об арендованных основных средствах, учитываемых за балансом.

На 31.12.2019 года с АО ЛК «Зерно Сибири» заключено 4 договора на аренду нежилых помещений и 1 на аренду жилого помещения.

Таблица 3

Арендодатель	№ и дата заключения договора	Срок аренды	Объект аренды
ООО «ФестМол»	АБ 19/02 от 17.09.2019	17.09.2019-31.12.2029	Нежилое помещение 15 этаж
	АБ 19/03 от 16.12.2019	16.12.2019-30.11.2020	Нежилое помещение 5 этаж
ИП Зорин Николай Владимирович	11/12-2019 от 11.12.2019	19.12.2019-20.12.2019	Нежилое помещение
ООО «ЭлисиЭт»	3-35(б)/08-19 от 01.10.2019	01.10.2019-31.08.2020	Нежилое помещение
ИП Кузнецов Алексей Михайлович	б/н от 06.10.2019	06.10.2019-06.05.2020	Жилое помещение

## 10. Оценочное обязательство на оплату отпусков

По состоянию на 31 декабря 2019 года Обществом сформированы оценочные обязательства по оплате отпусков, не использованных сотрудниками по состоянию на 31 декабря 2019 года,

Величина оценочных обязательств по расчетам с персоналом включает в себя обязательства по оплате страховых взносов; оценочные обязательства по выплате вознаграждений работникам, отражены с учетом районного коэффициента.

Инвентаризация оценочного обязательства проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря и состоит в уточнении сумм оценочных обязательств.

В налоговом учете резерв на оплату отпусков не создается.



### 11. Информация о расчетах по налогу на прибыль.

На величину текущего налога на прибыль, оказывают влияние активы и обязательства, которые образовались в результате отражения в учете постоянных и временных разниц (ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н).

Таблица 4

Показатель	Сумма
Условный расхода по налогу на прибыль	(264)
Текущий налог на прибыль	220
Постоянное налоговое обязательство	(15)
Изменение отложенного налогового обязательства	113
Изменение отложенного налогового актива	(54)

### Изменение отложенных налоговых активов за 2019 год

Таблица 5

Источник возникновения разниц	Отложенный налоговый актив			
	на 31.12.2018	начисление	списание	на 31.12.2019
Оценочные обязательства	0	98	0	98
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>98</b>	<b>0</b>	<b>98</b>

### Изменение отложенных налоговых обязательств за 2019 год

Таблица 6

Источник возникновения разниц	Отложенное налоговое обязательство			
	на 31.12.2018	списание	начисление	на 31.12.2019
Основные средства стоимостью менее 100 тыс.руб.	0	6	299	293
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>299</b>	<b>293</b>

### 12. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в течении 12 месяцев следующих за отчетным годом и не имеет намерения в ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности.



4

Величина чистых активов выше уставного капитала.

Таблица 7

Дата	Чистые активы	Уставной капитал	Разница
31.12.2019	560 034	560 000	(34)

### **13. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию.**

Финансовый результат Общества за 2019 г. - прибыль 34 тыс. рублей.  
По итогам 2019 года прибыль на 1 акцию составила 0,00006 руб.

### **14. Гарантии и обязательства.**

На 31.12.2019г. Общество не имеет полученных или выданных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей.

### **15. Условные обязательства и условные активы.**

По состоянию на 31.12.2019 Общество имеет не условных обязательств/активов которые в будущем с очень высокой или высокой степенью вероятности могли бы привести к уменьшению/увеличению экономических выгод организации. По состоянию на конец отчетного года Общество не имеет незаконченных судебных разбирательств.

### **16. Информация о совместной деятельности**

Совместная деятельность в Обществе не ведется.

### **17. Информация о событиях, после отчетной даты.**

Существенных событий после отчетной даты в Обществе не происходило.

### **18. Информация о прекращаемой деятельности.**

Обществом не планируется прекращение или существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращения деятельности).

### **19. Информация о связанных сторонах.**

В 2019 году дивиденды учредителям не выплачивались.

В 2019 году генеральному директору выплачивалась заработная плата. Прочие выплаты не осуществлялись.

**20. Вознаграждение основному управленческому персоналу.**

Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2019 год составило 1 218 тыс.руб., в том числе:

Краткосрочное вознаграждение – 1 218 тыс.руб;

Долгосрочное вознаграждение – 0 тыс.руб.

**21. Информация о рисках хозяйственной деятельности.**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества.

Руководство предприятия контролирует процесс управления вышеперечисленными рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов Общества.

**22. Информация о существенных фактах.**

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

Генеральный директор

А.А.Секачев

Главный бухгалтер

О.Н.Дрожанова



27.03.2020

**ООО АФ «Финанс-Аудит»**

В данном аудиторском заключении  
Пронумеровано, прошито и скреплено

Печатью: 42 лист 2

Руководитель аудиторской проверки, по  
результатам которой выпущено аудиторское  
заключение, действует на основании доверенности  
№ 01 от 09.01.2020 г. сроком до 31.12.2020 г.



/Осиновская Ю.В.

