

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«Новороссийский комбинат хлебопродуктов»
за 2019 год
Март 2020 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«Новороссийский комбинат хлебопродуктов»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Публичного акционерного общества «Новороссийский комбинат хлебопродуктов» за 2019 год:	
Бухгалтерский баланс	9
Отчет о финансовых результатах	11
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	12



**Совершенство бизнеса,
улучшаем мир**

Ernst & Young LLC
Krasnodar Branch
Sovetskaya Street, 30, office 1106-1108
Krasnodar, 350063, Russia
Tel: +7 (861) 210 1212
Fax: +7 (861) 210 1211
www.ey.com/ru

ООО «Эрнст энд Янг»
Филиал в г. Краснодар
Россия, 350063, Краснодар
ул. Советская, 30, офис 1106-1108
Тел: +7 (861) 210 1212
Факс: +7 (861) 210 1211
ОКПО: 10105295

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров
Публичного акционерного общества
«Новороссийский комбинат хлебопродуктов»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Новороссийский комбинат хлебопродуктов» (далее – «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г., отчета о финансовых результатах за 2019 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

<u>Ключевой вопрос аудита</u>	<u>Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита</u>
<p><i>Основные средства: определение сроков полезного использования и отражение затрат, понесенных после ввода в эксплуатацию</i></p> <p>Затраты, понесенные после приобретения объектов основных средств в связи с их ремонтом и модернизацией и удовлетворяющие критериям признания актива, отражаются в составе балансовой стоимости основных средств в соответствии с учетной политикой Компании, описанной в Разделе II Пояснения 4.</p> <p>Определение сроков полезного использования основных средств и капитализированных последующих затрат, а также оценка критериев капитализации затрат на ремонт и модернизацию в составе основных средств требуют от руководства формирования существенных суждений. Данный вопрос был одним из ключевых для аудита ввиду существенности балансовой стоимости основных средств и значительной зависимости суммы амортизации от сроков полезного использования.</p> <p>Информация об основных средствах раскрыта в Разделе III Пояснения 1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p>	<p>В рамках аудиторских процедур мы на выборочной основе сравнили поступления и выбытия основных средств с данными первичных документов, рассмотрели последовательность применения учетной политики по отражению основных средств и затрат, понесенных после ввода объектов в эксплуатацию, проанализировали суждения руководства в отношении присвоения сроков полезного использования объектам основных средств и капитализированным последующим затратам. Мы также рассмотрели соответствующие раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>

Признание выручки от продаж

Признание выручки является сложным процессом, учитывая объем операций и различные виды деятельности Общества. Данный вопрос был одним из ключевых вопросов аудита в связи с тем, что признание выручки требует от руководства формирования суждений на основе толкования условий договоров, рыночных условий поставки товаров и характера услуг.

Сумма начисленной выручки раскрыта в Разделе III Пояснении 10 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мы изучили систему внутреннего контроля за отражением выручки от продаж, рассмотрели условия заключенных договоров по реализации зерна, услуг по перевалке и других видов деятельности Общества и допущения, принятые руководством при формировании выводов о подходах к учету и представлению выручки и соответствующих расходов в отчете о финансовых результатах.

В рамках проведения аудиторских процедур мы, в том числе, проанализировали динамику цен закупки и реализации ежемесячно и в сравнении с данными официальной статистики, рассмотрели результаты сверки с существенными покупателями, провели на выборочной основе сравнение признанной выручки от продаж с данными первичных документов, а также оценили с использованием специализированных инструментов анализа соотношение оборота по месяцам и с аналогичными данными предыдущего периода и эффект трехсторонней корреляции между выручкой, дебиторской задолженностью и оборотом по денежным средствам.

Мы проанализировали раскрытие информации о признании выручки в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Новороссийский комбинат хлебопродуктов» за 2018 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 21 марта 2019 г.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Новороссийский комбинат хлебопродуктов» за 2017 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 23 марта 2018 г.

Прочая информация, включенная в годовой отчет Публичного акционерного общества «Новороссийский комбинат хлебопродуктов» за 2019 год

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Публичного акционерного общества «Новороссийский комбинат хлебопродуктов» за 2019 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет Публичного акционерного общества «Новороссийский комбинат хлебопродуктов» за 2019 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

Ответственность руководства и Совета директоров за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него нет реальной альтернативы таким действиям.

Совет директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом 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 Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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 ошибок, 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 Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества 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 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров, 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, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Совета директоров, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и которые, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель, ответственный за проведение аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - А.Б. Калмыкова.



А.Б. Калмыкова
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

30 марта 2020 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Публичное акционерное общество «Новороссийский комбинат хлебопродуктов»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 15 января 2003 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1032309077822.
Местонахождение: 353901, Россия, г. Новороссийск, ул. Элеваторная, д. 22.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.


Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация	<u>Публичное акционерное общество "Новороссийский комбинат хлебопродуктов"</u>	по ОКПО	00935191		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2315014748		
Вид экономической деятельности	<u>Хранение и складирование зерна</u>	по	52.10.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Смешанная российская общественная / федеральной собственности</u>	по ОКФС / ОКФС	12247	41	
Публичные акционерные общества		по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	<u>в тыс. рублей</u>				
Местонахождение (адрес)	<u>353901, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Элеваторная, 22</u>				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	<u>ООО "Эрнст энд Янг"</u>				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7709383532		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027739707203		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	40	48	56
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
III.п.1	Основные средства	1150	8 437 845	7 295 312	4 275 322
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	6
III.п.9	Отложенные налоговые активы	1180	101 106	117 368	100 158
III.п.1	Прочие внеоборотные активы	1190	43 648	377 852	1 313 125
	Итого по разделу I	1100	8 582 639	7 790 580	5 688 667
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
III.п.2	Запасы	1210	854 801	1 176 159	584 672
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	63	2 179	3 853
III.п.3	Дебиторская задолженность	1230	4 233 913	1 730 727	363 205
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
III.п.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	818 651	1 356 334	1 863 308
III.п.1	Прочие оборотные активы	1260	5 057	68 872	234 809
	Итого по разделу II	1200	5 912 285	4 334 271	3 049 847
	БАЛАНС	1600	14 494 924	12 124 851	8 738 514

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
III.п.5	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	67 597	67 597	67 597
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
III.п.5	Переоценка внеоборотных активов	1340	72 539	73 621	73 835
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	7 746	7 746	7 746
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 084 135	5 987 943	4 230 113
	Итого по разделу III	1300	6 232 017	6 136 907	4 379 291
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III.п.6	Заемные средства	1410	2 966 790	3 280 789	3 345 454
III.п.9	Отложенные налоговые обязательства	1420	304 438	172 412	117 226
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 271 228	3 433 201	3 462 680
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III.п.6	Заемные средства	1510	1 753 929	1 167 498	346 956
III.п.7	Кредиторская задолженность	1520	3 176 954	1 251 717	494 776
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
III.п.8	Оценочные обязательства	1540	60 796	135 528	54 811
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	4 991 679	2 554 743	896 543
	БАЛАНС	1700	14 494 924	12 124 851	8 738 514

Руководитель



 (подпись)

 Демченков Д.Б.
 (расшифровка подписи)

30 марта 2020 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

		Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
				0710002		
				31	12	2019
Организация	Публичное акционерное общество "Новороссийский комбинат хлебопродуктов"		по ОКПО	00935191		
Идентификационный номер налогоплательщика			ИНН	2315014748		
Вид экономической деятельности	Хранение и складирование зерна		по ОКВЭД 2	52.10.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская					
Публичные акционерные общества	с собственностью с долей / федеральной собственности		по ОКОПФ / ОКФС	12247	41	
Единица измерения:	в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
III.п.10	Выручка	2110	23 650 963	19 592 583
III.п.11	Себестоимость продаж	2120	(20 692 001)	(14 464 401)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 958 962	5 128 182
III.п.11	Коммерческие расходы	2210	(444 204)	(246 802)
III.п.11	Управленческие расходы	2220	(587 480)	(651 540)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 927 278	4 229 840
	Проценты к получению	2320	64 450	22 747
	Проценты к уплате	2330	(293 508)	(139 730)
III.п.12	Прочие доходы	2340	35 157	296 393
	Прочие расходы	2350	(445 858)	(205 425)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 287 521	4 203 825
III.п.9	Текущий налог на прибыль	2410	(150 836)	(838 105)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	41 620	35 316
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(132 026)	(55 186)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(16 262)	17 210
	Прочее	2460	(59)	12 123
	Чистая прибыль (убыток)	2400	988 338	3 339 867

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Совокупный финансовый результат периода	2100	988 338	3 339 867
III.п.13	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2210	0,01	0,05
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2220	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Деменков Д.Б.

(расшифровка подписи)

30 марта 2020 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды	
0710004	
31	12 2019
00935191	
ИНН	
2315014748	
по ОКВЭД 2	
52.10.3	
12247	41
по ОКЕИ	
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Публичное акционерное общество "Новороссийский комбинат хлебопродуктов"

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Хранение и складирование зерна

Организационно-правовая форма / форма собственности

Смешанная российская

собственность с долей

общества / федеральной собственности

Единица измерения: 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. За 2018 г.	3100	67 597	-	73 835	7 746	4 230 113	4 379 291
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	3 339 867	3 339 867
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	3 339 867	3 339 867
переводенка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 582 251)	(1 582 251)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переводенка 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	(1 582 251)	(1 582 251)

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	(214)	-	214	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря За 2019 г.	3200	67 597	-	73 621	7 746	5 987 943	6 136 907
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	995 502	995 502
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	995 502	995 502
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся							
непосредственно на увеличение	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(900 392)	(900 392)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся							
непосредственно на уменьшение	3323	X	X	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(900 392)	(900 392)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(1 082)	-	1 082	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря	3300	67 597	-	72 539	7 746	6 084 135	6 232 017

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2018 г.	
		На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего			
до корректировок	3400	-	-
корректировка в связи с:			
изменением учетной политики	3410	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-
после корректировок	3500	-	-
в том числе:			
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):			
до корректировок	3401	-	-
корректировка в связи с:			
изменением учетной политики	3411	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-
после корректировок	3501	-	-
по другим статьям капитала			
до корректировок	3402	-	-
корректировка в связи с:			
изменением учетной политики	3412	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-
после корректировок	3502	-	-

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	6 232 017	6 136 907	4 379 291

Руководитель



(подпись)

Деменков Д.Б.

(расшифровка подписи)

30 марта 2020 г.

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

Организация	Публичное акционерное общество "Новороссийский комбинат хлебопродуктов"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710005		
Вид экономической деятельности	Хранение и складирование зерна	по ОКПО	00935191		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская	ИНН	2315014748		
Публичные акционерные общества	с собственностью с долей / федеральной собственности	по ОКВЭД 2	52.10.3		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКФС / ОКФС	12247	41	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	16 503 746	14 983 611
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	16 412 919	14 913 639
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	90 827	69 972
Платежи - всего	4120	(15 574 429)	(12 751 068)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(13 552 160)	(9 992 125)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 040 208)	(1 118 567)
процентов по долговым обязательствам	4123	(311 837)	(93 219)
налога на прибыль организаций	4124	(261 135)	(825 425)
прочие платежи	4125	-	-
прочие платежи	4129	(408 989)	(721 732)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	929 317	2 232 543
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 422	575
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 422	68
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	507
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	(1 252 893)	(2 047 967)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 094 907)	(1 722 935)
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	(157 986)	(325 032)
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 249 471)	(2 047 382)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 920 897	737 712
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 920 897	737 712
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(3 067 965)	(1 630 872)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(467 965)	(1 630 872)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 600 000)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(147 068)	(893 160)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(467 222)	(708 009)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 356 334	1 863 308
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	818 651	1 356 334
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(70 461)	201 035

Руководитель

(подпись)



Деменков Д.Б.

(расшифровка подписи)

30 марта 2020 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2019 ГОД**

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Публичное акционерное общество «Новороссийский комбинат хлебопродуктов» (далее «Общество») является одним из крупнейших экспортно-ориентированных перегрузочных комплексов в Российской Федерации.

Общество берет свое начало от Новороссийского силосного амбар-элеватора, созданного в 1893 году. 1 июля 1996 года Общество было зарегистрировано как открытое акционерное общество. 13 октября 2015 года Обществом приобретен статус публичного акционерного общества. По состоянию на 31 декабря 2019 года 50,9993% акций Общества принадлежит АО «Объединенная Зерновая Компания» (АО «ОЗК»), которое контролируется Российской Федерацией через Росимущество.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года составила 636 человек (31 декабря 2018 года – 624 человека, 31 декабря 2017 года – 613 человек).

Акции Общества котируются на Московской Бирже.

Юридический адрес и место осуществления деятельности Общества: 353901, Россия, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Элеваторная, д. 22. Обособленных подразделений нет.

В состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2019 года входят:

- Чеповой И.А. – председатель Совета директоров, первый заместитель генерального директора АО «ОЗК»;
- Зернин Э.П. – советник генерального директора АО «ОЗК»;
- Титов М.А. – директор Департамента регулирования рынков АПК Министерства сельского хозяйства Российской Федерации;
- Акжигитов Р.И. – заместитель генерального директора по безопасности АО «ОЗК»;
- Судец Е.Л. – начальник управления контроля за фондами и прямыми инвестициями АО ВТБ Капитал;
- Кочеткова Н.М. – директор, Управление финансирования инфраструктуры Департамента операций на рынке акций АО ВТБ Капитал;
- Киселев А.В. – заместитель начальника управления, Управление финансирования инфраструктуры Департамента операций на рынке акций АО ВТБ Капитал.

В состав Ревизионной комиссии Общества на 31 декабря 2019 года входят:

- Евтушенко В. А. – заместитель начальника департамента внутреннего аудита АО «ОЗК»;
- Текели Н.В. – руководитель направления Департамента внутреннего аудита АО «ОЗК»;
- Маркова Я.М. – менеджер АО ВТБ Капитал Управление активами.

С 15 июня 2016 года единоличным исполнительным органом управления Общества является генеральный директор Молибога Олег Юрьевич.

С 04 февраля 2020 года единоличным исполнительным органом управления Общества является генеральный директор Деменков Денис Борисович.

Общество осуществляет деятельность по портовой перевалке зерновых культур, торговле зерном, производству готовой продукции (муки и отрубей) и транспортно-экспедиционному обслуживанию.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2019 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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

События после отчетной даты

В связи с недавним скоротечным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Компания расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

С марта 2020 года наблюдается существенная волатильность на фондовых, валютных и сырьевых рынках, включая падение цен на нефть и снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. В настоящее время руководство Компании проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макро- экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Компании.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее «бухгалтерская отчетность» или «отчетность») Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая остатки по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 61,9057 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2019 года (31 декабря 2018 года – 69,4706 руб., 31 декабря 2017 года – 57,6002 руб.), 69,3406 руб. за 1 евро на 31 декабря 2019 года (31 декабря 2018 года – 79,4605 руб., 31 декабря 2017 года – 68,8668 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и производственный и хозяйственный инвентарь со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Проценты по заемным средствам, израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление инвестиционных активов или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов включаются в их первоначальную стоимость. Указанные проценты прекращают включаться в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца за месяцем прекращения приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива и отражаются в составе процентов к уплате в отчете о финансовых результатах. Сумма процентов, подлежащих включению в первоначальную стоимость объектов основных средств, уменьшается на величину дохода от временного использования соответствующих заемных денежных средств в качестве краткосрочных финансовых вложений.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 1 января 2011 года, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Основные средства, принятые к учету до 1 января 2011 года и имеющие стоимость менее 40 тыс. руб. за единицу, после указанной даты продолжают учитываться в составе основных средств.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Последняя переоценка проводилась по состоянию на 1 января 1997 года.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 года, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072, приобретенных с 1 января 2002 года – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования (п.20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»), в том числе с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания и сооружения	6 - 100
Машины и оборудование	2 - 58
Транспортные средства	4 - 32
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 - 23

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов, если их выбытие не связано непосредственно с сооружением объектов основных средств.

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке 1150 «Основные средства».

6. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам с учетом расходов до поступления на центральный склад. При выбытии оценка товаров производится по способу средней

себестоимости.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению линейно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к году, следующему за отчетным годом – по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

8. Дебиторская задолженность

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

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам, принципалам (если Общество выступает в качестве комиссионера, агента);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

10. Уставный и резервный капитал, переоценка основных средств

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Переоценка основных средств Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки.

В соответствии с законодательством в Обществе создан резервный фонд. Резервный фонд сформирован полностью.

11. Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, в отчетности отражаются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

12. Оценочные и условные обязательства

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства

Условные обязательства не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

14. Доходы

Выручка от продажи продукции, товаров и оказания услуг отражается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

При оценке суммы признания выручки Компания руководствуется положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

15. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, непосредственно связанные с изготовлением проданной продукции, оказанными услугами, а также стоимость проданных товаров.

Управленческие расходы не включаются в себестоимость продаж, отражаются в качестве расходов отчетного периода по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

16. Изменение учетной политики

Обществом существенных изменений в учетную политику на 2019 год по сравнению с 2018 годом не вносилось.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства и прочие внеоборотные и оборотные активы

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

тыс. руб.				
Наименование показателя	На 31 декабря 2018 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2019 года
Здания и сооружения	3 348 007	504 510	(5 257)	3 847 260
Машины и оборудование	2 893 936	412 051	(12 938)	3 293 049
Транспортные средства	119 634	79 209	(14 128)	184 715
Земельные участки	537 900	-	-	537 900
Производственный и хозяйственный инвентарь	7 307	402	(277)	7 432
Итого	6 906 784	996 172	(32 600)	7 870 356

тыс. руб.				
Наименование показателя	На 31 декабря 2017 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2018 года
Здания и сооружения	993 753	2 355 506	(1 252)	3 348 007
Машины и оборудование	1 151 277	1 747 868	(5 209)	2 893 936
Транспортные средства	116 049	3 585	-	119 634
Земельные участки	537 859	41	-	537 900
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 847	2 587	(127)	7 307
Итого	2 803 785	4 109 587	(6 588)	6 906 784

В 2019 году сумма начисленной амортизации по объектам основных средств составила 277 128 тыс.руб, в 2018 году – 171 440 тыс.руб.

Сумма накопленной амортизации по основным группам основных средств представлена следующим образом:

тыс. руб.			
Наименование показателя	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Здания и сооружения	432 920	331 979	286 355
Машины и оборудование	755 277	609 584	502 444
Транспортные средства	79 156	76 697	63 746
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 313	3 108	2 809
Итого	1 270 666	1 021 368	855 354

Объекты незавершенного строительства, отраженные в составе сумм по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса представлены следующим образом:

тыс. руб.			
Наименование показателя	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Здания и сооружения	360 391	679 675	612 741
Машины и оборудование	1 477 764	730 165	1 714 149
Прочее	-	56	1
Итого	1 838 155	1 409 896	2 326 891

Незавершенные капитальные вложения представляют собой не введенные в эксплуатацию объекты незавершенного строительства и оборудования в рамках инвестиционной программы «Реконструкция комплекса по хранению и перевалке зерна ПАО «НКХП».

Увеличение объемов незавершенного строительства в 2019 году связано с закупкой оборудования к установке к рамках реконструкции устройства приема зерна с автотранспорта.

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования и реконструкции за 2019 год составляет 469 217 тыс. руб. (2018 год – 56 036 тыс. руб.).

Сокращение в 2018 году объемов незавершенного строительства связано с окончанием работ по проекту «Строительство зернохранилища вместимостью 100 тыс. тонн на территории ПАО «НКХП».

Величина остаточной стоимости законсервированных объектов основных средств Общества на 31 декабря 2019 года составляет 3 590 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года – 4 065 178 тыс. руб., на 31 декабря 2017 года – 31 717 тыс. руб.).

У Общества на отчетные даты отсутствовали основные средства, выступающие в качестве залога по кредитным договорам.

У Общества на отчетные даты отсутствовали основные средства, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

Арендованные основные средства

Общество арендует земельные участки и жилые помещения в г. Новороссийске. Ниже приведена общая площади арендованных объектов по состоянию на последнюю дату соответствующего отчетного периода.

Вид арендованных объектов	м ²		
	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Жилые помещения	192	192	183
Земельные участки	12 262	3 615	1 979

Стоимость арендованных объектов не приводится по причине ее отсутствия в договорах и передаточных документах

Прочие внеоборотные и оборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены авансы за объекты основных средств (за вычетом НДС) и расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Авансы подрядчикам за строительномонтажные работы и поставщикам за объекты основных средств	43 009	376 715	1 311 808
Программное обеспечение	639	1 137	1 317
	-	-	-
Итого прочие внеоборотные активы (строка 1190 бухгалтерского баланса)	43 648	377 852	1 313 125

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены суммы НДС с авансов подрядчикам и поставщикам в счет строительства и поставки объектов основных средств (НДС с авансов не принимался к вычету), подлежащего вычету в срок до 12 месяцев после отчетной даты, а также расходы будущих периодов со сроком списания до 12 месяцев после отчетной даты

2. Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражена стоимость сырья, материалов, готовой продукции и товаров для перепродажи.

Запасы Общества по состоянию на отчетные даты представлены следующим образом:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Готовая продукция и товары для перепродажи	692 077	993 570	430 037
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	162 524	182 589	154 635
Итого запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)	854 601	1 176 159	584 672

Разница в показателях остатков товарных запасов обусловлена непрерывным процессом формирования судовой партии.

Резерв под снижение стоимости запасов на отчетные даты не начислялся.

У Общества на отчетные даты отсутствовали запасы, выступающие в качестве залога по кредитным договорам.

У Общества на забалансовом счете по состоянию на 31.12.2019 г. учтено 136 830 тонн зерновых культур, принятых для формирования судовой партии клиентов.

3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества на отчетные даты представлена следующим образом:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Покупатели и заказчики	2 670 237	407 476	145 571
Прочая дебиторская задолженность	1 905 007	1 334 739	563 970
Авансы выданные	70 516	408 377	61 702
Резерв по сомнительным долгам	(411 847)	(419 865)	(408 038)
Итого дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)	4 233 913	1 730 727	363 205

Расшифровка прочей дебиторской задолженности представлена ниже:

Наименование показателя	31 декабря 2019 года		31 декабря 2018 года		31 декабря 2017 года	
	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв
Задолженность по НДС (к возмещению)	1 474 110	-	937 502	(6 762)	172 154	-
Задолженность по депозиту Внешпромбанк	373 532	(373 532)	377 805	(377 805)	377 805	(377 805)
Прочее	57 365	(4 109)	19 432	(9 560)	14 011	(1 385)
Итого	1 905 007	(377 641)	1 334 739	(394 127)	563 970	(379 190)

Права требования дебиторской задолженности не заложены в качестве обеспечения по кредитным договорам.

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

	тыс. руб.
Остаток на 31 декабря 2017 года	408 038
Создание резервов	15 213
Восстановление резервов	(3 385)
Использование резервов	(1)
Остаток на 31 декабря 2018 года	419 865
Создание резервов	9 862
Восстановление резервов	(8 321)
Использование резервов	(9 559)
Остаток на 31 декабря 2019 года	411 847

Просроченная дебиторская задолженность Общества на отчетные даты представлена следующим образом:

Наименование показателя	31 декабря 2019 года		31 декабря 2018 года		31 декабря 2017 года	
	Задолженность	За вычетом резерва	Задолженность	За вычетом резерва	Задолженность	За вычетом резерва
Прочая дебиторская задолженность	377 641	-	380 902	-	379 520	330
Покупатели и заказчики	26 670	12 902	27 568	22 451	18 553	13 636
Авансы выданные	20 438	-	20 687	66	24 842	911
Итого	424 749	12 902	429 157	22 517	422 915	14 877

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты Общества на отчетные даты представлены следующим образом:

Наименование показателя	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Средства в кассе	310	94	83
Средства в пути	60	135	101
Средства на расчетных счетах	2 714	8 374	73 580

Средства на валютных счетах	2 462	988 331	931 544
Итого денежные средства	5 546	996 934	1 005 308
Краткосрочные банковские депозиты овернайт в ПАО «Банк ВТБ»	813 105	359 400	858 000
Итого денежные эквиваленты	813 105	359 400	858 000
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	818 651	1 356 334	1 863 308

Ниже приведена расшифровка строк 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2019	2018
Проценты по депозитам овернайт и проценты, начисляемые на остатки по расчетным счетам	64 477	22 780
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	-
Иные поступления	26 350	47 192
Итого прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119 отчета о движении денежных средств)	90 827	69 972
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	(224 019)	(579 385)
Прочие налоги и сборы	(159 882)	(47 508)
Профсоюзные взносы	(5 800)	(8 356)
Страхование	(6 584)	(5 068)
Единовременный взнос для обеспечения деятельности некоммерческой организации	-	-
Иные платежи	(12 704)	(81 415)
Итого прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129 отчета о движении денежных средств)	(408 989)	(721 732)

5. Капитал и резервы

5.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2019 года уставный капитал Общества полностью оплачен и разделен на 67 597 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

По состоянию на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года 50,9993% акций Общества принадлежит АО «Объединенная Зерновая Компания» (АО «ОЗК»), которое контролирует Российская Федерация через Росимущество, 33,68217% акций по состоянию на 31 декабря 2019 года принадлежат ООО «Деметра-Холдинг» (на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года акций нет), 29,9% акций по состоянию на 31 декабря 2018 года принадлежали ПАО «Банк ВТБ» (на 31 декабря 2017 года – 22,2521%).

5.2 Переоценка основных средств

Переоценка основных средств сформирована с учетом прироста стоимости объектов основных средств, определенных по результатам их переоценки:

тыс. руб.			
Наименование показателя	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Переоценка объектов основных средств	72 539	73 621	73 835
Итого переоценка основных средств (строка 1340 бухгалтерского баланса)	72 539	73 621	73 835

6. Кредиты и займы полученные

Структура и сроки погашения заемных средств Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года представлена следующим образом:

тыс. руб.			
Наименование показателя	До 1 года	1 год – 5 лет	Итого
Кредитная линия № 1 ПАО «Банк ВТБ» (российский рубль)	800 000	200 000	1 000 000
Кредитная линия № 2 ПАО «Банк ВТБ» (российский рубль)	-	-	-
Кредитная линия № 3 ПАО «Банк ВТБ» (российский рубль)	327 717	1 638 585	1 966 302
Кредитная линия № 4 ПАО «Банк ВТБ» (российский рубль)	564 103	1 128 205	1 692 308
Проценты к уплате	62 109	-	62 109
Итого	1 753 929	2 966 790	4 720 719

Структура и сроки погашения заемных средств Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года представлена следующим образом:

тыс. руб.			
Наименование показателя	До 1 года	1 год – 5 лет	Итого
Кредитная линия № 1 ПАО «Банк ВТБ» (российский рубль)	400 000	1 000 000	1 400 000
Кредитная линия № 2 ПАО «Банк ВТБ» (российский рубль)	676 923	1 523 077	2 200 000
Кредитная линия № 3 ПАО «Банк ВТБ» (российский рубль)	-	737 712	737 712
Проценты к уплате	90 575	-	90 575
Итого	1 167 498	3 260 789	4 428 287

Структура и сроки погашения заемных средств Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года представлена следующим образом:

тыс. руб.			
Наименование показателя	До 1 года	1 год – 5 лет	Итого
Кредитная линия № 1 ПАО «Банк ВТБ» (российский рубль)	254 546	1 145 454	1 400 000
Кредитная линия № 2 ПАО «Банк ВТБ» (российский рубль)	-	2 200 000	2 200 000
Проценты к уплате	92 410	-	92 411
Итого	346 956	3 345 454	3 692 411

В 2016 году Обществу предоставлены Банком ВТБ две кредитные линии на общую сумму 3 600 000 тыс. руб. для реализации инвестиционной программы реконструкции комплекса по хранению и перевалке зерна.

Первая кредитная линия открыта на сумму 1 400 000 тыс.руб. В рамках указанной кредитной линии Общество получило в 2016 году 1 400 000 тыс. руб. Возврат средств согласно условиям договора будет происходить с 2019 по 2021 год. В 2019 г. первая кредитная линия погашена Обществом в сумме 400 000 тыс.руб В соответствии с условиями договора процентная ставка по кредитной линии с 3 февраля 2016 года составила 14,15% годовых, с 3 февраля 2017 года – 13,9% годовых, с 4 августа 2018 года - 9,25% годовых, с 4 августа 2019 года – 8,5% годовых.

Вторая кредитная линия открыта на сумму 2 200 000 тыс. руб. В рамках указанной кредитной линии Общество получило в 2017 году 2 142 189 тыс. руб., в 2016 году – получено 57 811 тыс. руб. Процентная ставка по кредитной линии составила 10,8% годовых. Вторая кредитная линия погашена Обществом в 2019г. в сумме 2 200 000 тыс. руб.

Третья кредитная линия открыта на сумму 2 800 000 тыс.руб. для продолжения реализации инвестиционной программы. Согласно порядка предоставления кредита сумма полученного кредита по указанной кредитной линии составила 1 966 302 тыс. рублей. В рамках указанной кредитной линии Обществом получено в 2018 году 737 712 тыс. руб., в 2019 г. - 1 228 590 тыс.руб. Возврат средств согласно условиям договора будет происходить с 2020 по 2023 год. Процентная ставка по кредитной линии составила 8,5% годовых.

В 2019 году обществу предоставлена Банком ВТБ четверта кредитная линия на сумму 1 692 308 тыс.руб. для продолжения реализации инвестиционной программы. В рамках указанной кредитной линии Обществом получено в 2019 году 1 692 308 тыс.руб. Возврат средств согласно условиям договора будет происходить с 2020-2021 г. Процентная ставка по кредитной линии составила с 11.09.2019 г. 9,5%, с 12.09.2020 г.-8,75%.

По состоянию на 31 декабря 2019 года сумма средств открытых кредитных линий, не использованных Обществом – 0 тыс. руб (на 31 декабря 2018 г.- 2 062 288 тыс.руб., на 31 декабря 2017 года – 0 тыс. руб.,).

В 2019 году в стоимость инвестиционных активов были включены начисленные проценты в сумме 147 948 тыс. руб. (в 2018 году – 290 470 тыс. руб.).

События после отчетной даты

Обществом 04.03.2020 г. заключен договор об открытии кредитной линии в АО «Российский Сельскохозяйственный банк» с лимитом 2 766 302 тыс. руб. (в редакции дополнительного соглашения от 20.03.2020 г.). Процентная ставка на весь срок действия договора составит 6,9%. Срок погашения – 21.02.2023 г. Целевое назначение – рефинансирование задолженности (основного долга) перед ПАО «Банк ВТБ».

В рамках открытой кредитной линии 13.03.2020 г. были получены денежные средства в размере 2 766 302 тыс. руб., которые направлены на погашение кредитных линий №1 и №3, открытых в ПАО «Банк ВТБ».

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на отчетные даты представлена следующим образом:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 544 473	901 039	186 129
Расчеты по налогам и сборам	66 742	149 638	80 820
Авансы полученные	58 794	110 620	154 824
Прочая	506 945	90 420	73 003
Итого кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)	3 176 954	1 251 717	494 776

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам включает в себя текущую задолженность общества по расчетам с бюджетом по налогам и сборам, срок уплаты которых по состоянию на 31.12.2019 не наступил.

Прочая кредиторская задолженность сформирована преимущественно текущей задолженностью по дивидендам перед акционерами, а также текущей задолженностью по выплате заработной платы, которая на 31 декабря 2019 года составляет 43 446 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года – 49 699 тыс. руб., на 31 декабря 2017 года – 37 847 тыс. руб.).

Расшифровка задолженности по дивидендам на отчетные даты, учтенная в составе прочей кредиторской задолженности, представлена ниже:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Юридические лица	403 058	28 229	23 523
Физические лица	58 021	7 929	6 712
Итого	461 079	36 158	30 235

Просроченная кредиторская задолженность Общества на отчетные даты представлена следующим образом: тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Поставщики и подрядчики	4 206	42 335	9 010
Прочая кредиторская задолженность	-	-	26 085
Итого	4 206	42 335	35 095

8. Оценочные и условные обязательства

Оценочные обязательства

Движение краткосрочных оценочных обязательств Общества за 2019 и 2018 год представлено следующим образом:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На оплату неиспользованных отпусков работников	На оплату годовой премии	Итого

Остаток на 31 декабря 2017 года	54 811	-	54 811
Признано в отчетном периоде	84 923	66 969	151 892
Восстановлено в отчетном периоде	-	-	-
Использовано в отчетном периоде	(71 175)	-	(71 175)
Остаток на 31 декабря 2018 года	68 559	66 969	135 528
Признано в отчетном периоде	70 341	-	70 341
Восстановлено в отчетном периоде	(21)	(1 039)	(1 060)
Использовано в отчетном периоде	(78 083)	(65 930)	(144 013)
Остаток на 31 декабря 2019 года	60 796	-	60 796

Обеспечения выданные и полученные

Обеспечения выданные и полученные на отчетные даты представлены следующим образом:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Обеспечения полученные			
Банковская гарантия	-	-	300 000
Поручительство по договору	1 701 165	-	-
Итого обеспечения полученные	1 701 165	-	300 000
Обеспечения выданные			
	-	-	-
Итого обеспечения выданные	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2019 года Обществом отражена в учете полученная гарантия ООО «Деметра-Холдинг» в обеспечение договорных обязательств ООО «Мирогрупп Ресурс» в сумме 1 701 165 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2018 года выданные и полученные поручительства отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2017 года Обществом отражена в учете полученная банковская гарантия ПАО «Финансовая Корпорация Открытие» в сумме 300 000 тыс. руб. под авансы, выданные подрядной организации ООО «АВГ» на строительство объектов основных средств по инвестиционной программе.

Условные налоговые обязательства

Налоговое и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

9. Налоги

9.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции и оказанным услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, оказанным услугам составила 669 719 тыс. руб. (704 294 тыс. руб. – в 2018 году). НДС по приобретенным ценностям составил 2 311 682 тыс. руб. (1 913 387 тыс. руб. – в 2018 году), предъявленный к вычету – 2 311 790 тыс. руб. (1 913 279 тыс. руб. – в 2018 году).

9.2 Налог на прибыль организации

Текущий налог на прибыль за 2019 год представлен следующим образом:

тыс. руб.

Наименование показателя	База для расчета налога	Ставка	Налог на прибыль
Условный расход по налогу на прибыль	1 287 521	20%	257 504
Постоянные налоговые обязательства (расходы непроизводственного характера)	208 100	20%	41 620
Отложенные налоговые активы (начисление оценочных обязательств)	(81 310)	20%	(16 262)
- Начисление ОНА	50 067	20%	10 013
- Погашение ОНА	(131 377)	20%	(26 275)
Отложенные налоговые обязательства (разница в амортизации основных средств и капитализации процентов по бухгалтерскому и налоговому учету)	(660 130)	20%	(132 026)
- Начисление ОНО	(660 130)	20%	(132 026)
Налогооблагаемая прибыль / текущий налог	754 180	20%	150 836

Текущий налог на прибыль за 2018 год представлен следующим образом:

тыс. руб.

Наименование показателя	База для расчета налога	Ставка	Налог на прибыль
Условный расход по налогу на прибыль	4 203 825	20%	840 765
Постоянные налоговые обязательства (расходы непроизводственного характера)	176 580	20%	35 316
Отложенные налоговые активы (начисление оценочных обязательств)	86 050	20%	17 210
- Начисление ОНА	126 970	20%	25 394
- Погашение ОНА	(40 920)	20%	(8 184)
Отложенные налоговые обязательства (разница в амортизации основных средств и капитализации процентов по бухгалтерскому и налоговому учету)	(275 930)	20%	(55 186)
- Начисление ОНО	(275 930)	20%	(55 186)
Налогооблагаемая прибыль / текущий налог	4 190 525	20%	838 105

10. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, товаров, оказанием услуг по видам:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2019	2018
Торговые операции (перепродажа зерна)	20 157 228	13 819 339
Портовая перевалка грузов	2 448 258	4 851 164
Портовая перевалка грузов (гуманитарный груз)	16 000	
Производство готовой продукции (продажа муки, манной крупы и отрубей)	610 298	478 007
Транспортно-экспедиционное обслуживание	416 437	441 460
Транспортно-экспедиционное обслуживание (гуманитарный груз)	125	
Прочая выручка	2 617	2 613
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	23 650 963	19 592 583

Увеличение выручки от перепродажи зерна обусловлено увеличением объема продаж зерна на экспорт.

Уменьшение выручки от портовой перевалки зерна обусловлено уменьшением объема оказываемых услуг.

Увеличение выручки от производства готовой продукции (продажа муки, манной крупы и отрубей) обусловлено ростом объемов продажи готовой продукции из-за выхода производства на проектную мощность и увеличением объемов продаж новым покупателям.

11. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей товаров, готовой продукции, оказанием услуг по видам деятельности:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2019	2018
Торговые операции (перепродажа зерна)	19 323 000	13 037 983
Портовая перевалка грузов	691 954	875 450
Портовая перевалка грузов (гуманитарный груз)	8 720	
Производство готовой продукции (продажа муки, манной крупы и отрубей)	661 569	544 679
Транспортно-экспедиционное обслуживание	6 707	6 250
Прочие	51	39
Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	20 692 001	14 464 401

Расшифровка коммерческих и управленческих расходов: тыс. руб.

Наименование показателя	2019	2018
Транспортные расходы	310 073	158 496
Расходы на рекламу, спонсорство и участие в деловом форуме	38 054	36 542
Расходы на фумигацию зерна	45 624	24 697
Прочие	50 453	27 067
Итого коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах)	444 204	246 802
Расходы на оплату труда управленческому персоналу (с учетом страховых взносов)	358 886	494 663
Расходы по налогу на имущество и иным налогам	133 218	84 350
Выплаты по коллективному договору	27 119	23 127
Ремонт и техническое обслуживание	19 418	2 856
Прочие	48 839	46 544
Итого управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах)	587 480	651 540

Расходы Общества в разрезе элементов затрат за 2019 и 2018 год представлены следующим образом:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2019	2018
Материальные затраты	19 866 293	13 551 975
Расходы на оплату труда	728 547	920 700
Отчисления на социальные нужды	180 245	240 224
Амортизация	276 627	171 034
Прочие затраты (консультационные и информационные услуги, подготовка кадров, услуги предприятий связи и пр.)	691 831	452 813
Итого по элементам затрат	21 743 543	15 336 746
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др.	(19 857)	25 997
Итого расходы по обычным видам деятельности	21 723 686	15 362 743

12. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	2019		2018	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	-	248 144	263 053	-
Реализация основных средств и прочего имущества	4 944	-	4 155	-
Штрафы и пени по результатам налоговых проверок (налог на доход у источника)	-	-	-	92 584
Благотворительность	-	8 027	-	27 074
Выбытие основных средств и финансовых вложений	-	18 546	-	15 869
Резерв по сомнительным долгам	-	1 541	-	11 828
Комплекс работ по сохранению объекта культурного наследия	-	131 424	-	-
Отклонения курса продажи(покупки) иностранной валюты от официального курса	20 155	-	-	-
Иные операции	10 058	38 174	29 185	58 070
Итого прочие доходы/расходы	35 157	445 856	296 393	205 425

Все курсовые разницы образовались по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте.

Сумма доходов по курсовым разницам в 2019 году составляет 289 957 тыс. руб. (в 2018 году – 677 406 тыс. руб.), сумма расходов по курсовым разницам в 2019 году составляет 538 101 тыс. руб. (в 2018 году – 414 353 тыс. руб.). В расшифровке прочих доходов и расходов данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах вышеуказанные суммы представлены свернуто.

13. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	2019	2018
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	988 338	3 339 867
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	67 597	67 597
Базовая прибыль на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	15	49

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию. Привилегированные акции у Общества отсутствуют.

14. Отношения со связанными сторонами

Основное и преобладающие общества

Общество контролируется акционерным обществом «Объединенная Зерновая Компания» (АО «ОЗК» ИНН 7708632345), которому принадлежит 50,9993% обыкновенных акций Общества.

Преобладающим обществом до 29.12.2019 г. являлся Банк ВТБ (ПАО) ИНН 7702070139, которому принадлежало 33,6822% обыкновенных акций Общества. С 30.12.2019 г. преобладающим обществом является Общество с органической ответственностью «Деметра Холдинг» ИНН 7703467183, которому принадлежит 33,6822% обыкновенных акций Общества.

Другие связанные стороны

ООО «ОЗК ЮГ» ИНН 2310170817, ООО «ОЗК Центр» ИНН 6829091890, и GRAINEXPORT SA (Швейцария) являются связанными сторонами Общества, так как они совместно с Обществом находятся под контролем АО «ОЗК» (головной компании Группы).

Банк Возрождение (ПАО) ИНН 5000001042, ООО «НЗТ» ИНН 2315996886, ООО «Мирогрупп Ресурсы» 2310175205, «Деметра Холдинг» ИНН 7703467183 - дочерние компании преобладающего общества.

Бенефициарные владельцы Общества

АО «ОЗК» и Банк ВТБ (ПАО) контролируется Российской Федерацией через Росимущество. Таким образом, конечной контролирующей стороной Общества является Российская Федерация.

Операции со связанными сторонами (без учета НДС):

Выручка от связанных сторон:

Наименование связанной стороны, вид операции	тыс. руб.	
	2019	2018
Основное Общество		
Прочие услуги (аренда)	134	134
Оказание услуг по перевалке зерна	16 000	-
Оказание услуг по перевалке зерна	125	-
Организации Группы, к которой принадлежит Общество		
Продажа зерна	13 861 661	1 483 027
Оказание услуг по перевалке зерна	382 451	905 994
Оказание прочих услуг	62 283	104 871
Группа Преобладающего Общества		
Продажа зерна	-	-
Оказание услуг по перевалке зерна	388 827	-
Оказание прочих услуг	8 837	-
Итого выручка от операций со связанными сторонами	14 720 318	2 494 026

Закупки у связанных сторон:

Наименование связанной стороны, вид операции	тыс. руб.	
	2019	2018
Организации Группы, к которой принадлежит Общество		
Покупка зерна	10 632 095	1 166 603
Прочие закупки	-	10 279
Организации Группы, принадлежащей Преобладающему Обществу		
Покупка зерна	-	-
Услуги банков	6 748	-
Оказание услуг по перевалке зерна	291 457	-
Итого закупки от связанных сторон	10 930 300	1 176 882

Ниже представлена информация о состоянии расчетов со связанными сторонами.

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Основное Общество			
Дебиторская задолженность	18 710	15	10
Преобладающее Общество			
Краткосрочный депозит	813 104	359 400	858 000
Заемные средства	4 720 719	4 428 287	3 692 410
Денежные средства на расчетных счетах	2 106	990 743	978 663
Организации Группы, к которой принадлежит Общество			
Дебиторская задолженность	2 618 499	1 932	34 294
Кредиторская задолженность	2 458 041	-	-
Преобладающее Общество			
Кредиторская задолженность	4 720 719	-	-
Организации Группы, принадлежащей Преобладающему Обществу			
Дебиторская задолженность	33 539	-	-
Кредиторская задолженность	58 783	-	-
Денежные средства на расчетных счетах	2 878	4 058	4 363

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами, допускается зачет встречных требований.

Общая сумма денежных средств, полученных в рамках открытых кредитных линий от ПАО «Банк ВТБ» в 2019 году, составила 1 015 385 тыс. руб. (в 2018 году – 737 712 тыс. руб.)

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Вид операции	Строка ОДДС	тыс. руб.	
		2019	2018
Основное Общество			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	137	130
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(62)	-
в т. ч. возмещаемые	4121	3	-

Уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(239 939)	(806 937)
Организации Группы, к которой принадлежит Общество			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	10 430 627	2 528 186
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 279 891)	(1 176 883)
в т. ч. возмещаемые	4121	21 251	
Организации Группы, принадлежащей Преобладающему Обществу			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	455 251	
Прочие поступления	4119	62 769	
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(320 909)	
в т. ч. возмещаемые	4121	16 952	
Процентов по долговым обязательствам	4123	(312 317)	
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(157 986)	
Получение кредитов и займов	4311	2 920 897	
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 600 000)	

06.11.2019 Обществом получена гарантия ООО «Деметра-Холдинг» в обеспечение договорных обязательств ООО «Мирогрупп Ресурс» об уплате отступного в сумме 1 701 165 тыс. руб.

События после отчетной даты

20.03.2020 сумма гарантия ООО «Деметра-Холдинг» в обеспечение договорных обязательств ООО «Мирогрупп Ресурс» об уплате отступного уменьшена, в связи с частичным исполнением договорных обязательств, и составила сумму 1 069 467 тыс. руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, Генерального директора, заместителей генерального директора и главного инженера.

Вознаграждения основному управленческому персоналу с учетом сумм страховых взносов в 2019 году составили 102 681 тыс. руб. (в 2018 году – 121 421 тыс. руб.). Остаток вознаграждения к выплате на 31.12.2019 г. составил 3 603 тыс.руб (на 31.12.2018 – 5 378 тыс.руб). Резерв отпусков основному управленческому персоналу с учетом сумм страховых взносов на 31.12.2019 г. составил 11 842 тыс. руб. (в 2018 году – 9 975 тыс. руб.).

15. Информация по сегментам

Отчетные сегменты представляют собой компоненты, осуществляющие хозяйственную деятельность, при этом они могут генерировать выручку или

могут быть связаны с расходами. Операционные результаты сегментов регулярно анализируются высшим органом оперативного управления, и для операционных сегментов имеется отдельная финансовая информация. Функции высшего органа оперативного управления выполняет Совет директоров Общества.

Общество осуществляет деятельность в рамках трех основных операционных сегментов:

- Портовая перевалка грузов;
- Трейдинг зерна (перепродажа зерна);
- Транспортно-экспедиционное обслуживание.

Высший орган оперативного управления анализирует информацию по сегментам на основе отчетных форм управленческого учета, основываясь на показателе EBITDA.

В процессе принятия решений по распределению ресурсов и оценки результатов деятельности операционных сегментов высший орган оперативного управления не оценивает информацию, относящуюся к активам и обязательствам сегментов.

За 2019 год	Трейдинг зерна	Портовая перевалка	ТЭО	Прочие сегменты	Итого по отчетным сегментам	Итого по Обществу	Различия
Выручка от продаж покупателям (заказчикам) Общества	19 722 685	2 898 801	416 562	612 915	23 650 963	23 650 963	-
Стоимость сырья (товаров)	(19 057 018)			(523 166)	(19 580 184)		
Валовая прибыль	665 667	2 898 801	416 562	89 749	4 070 779		
Переменные расходы	(393 433)	(613 660)		(21 059)	(1 028 152)		
Торговая маржа	272 234	2 285 141	416 562	68 690	3 042 627		
Общепроизводственные расходы	(43 860)	(329 639)	(52 689)	(20 513)	(446 701)		
Коммерческие расходы				(12 717)	(12 717)		
Административные расходы	(56 455)	(295 559)	(46 957)	(18 720)	(417 691)		
Прочие доходы/расходы	(57 317)	(250 427)	(35 033)	(30 606)	(373 383)		
EBITDA	114 602	1 409 516	281 883	(13 866)	1 792 135		
Процентные доходы	5 838	47 060	8 591	2 961	64 450		
Процентные расходы	(26 318)	(216 918)	(37 834)	(12 438)	(293 508)		
Амортизация	(140)	(250 492)	(1 810)	(23 114)	(275 556)		
Финансовый результат (прибыль или убыток) сегмента	93 982	989 166	250 830	(46 457)	1 287 521	1 287 521	-
Налог на прибыль	10 520	(255 053)	(58 897)	4 247	(299 183)	(299 183)	
Чистая	104 502	734 113	191 933	(42 210)	988 338	988 338	-

За 2019 год	Трейдинг зерна	Портовая перевалка	ТЭО	Прочие сегменты	Итого по отчетным сегментам	Итого по Обществу	Различия
прибыль/(убыток) сегмента							
Общая величина активов по состоянию на 31 декабря	-	-	-	-			
Общая величина обязательств по состоянию на 31 декабря	-	-	-	-			

За 2018 год	Трейдинг зерна	Портовая перевалка	ТЭО	Прочие сегменты	Итого по отчетным сегментам	Итого по Обществу	Различия
Выручка от продаж покупателям (заказчикам) Общества	13 284 411	5 386 093	441 460	480 619	19 592 583	19 592 583	-
Стоимость сырья (товаров)	(12 939 048)			(407 795)	(13 346 843)		
Валовая прибыль	345 362	5 386 093	441 460	72 824	6 245 740		
Переменные расходы	(198 769)	(760 980)		(20 759)	(980 508)		
Торговая маржа	146 593	4 625 113	441 460	52 065	5 265 232		
Общепроизводственные расходы	(9 888)	(370 442)	(33 875)	(4 520)	(418 725)		
Коммерческие расходы				(11 490)	(11 490)		
Административные расходы	(8 433)	(416 974)	(46 372)	(4 707)	(476 485)		
Прочие доходы/расходы	(703)	159 476	(22 410)	(1 083)	135 281		
ЕВГДА	127 569	3 997 174	338 803	30 265	4 493 812		
Процентные доходы	784	19 965	1 728	270	22 747		
Процентные расходы		(139 730)			(139 730)		
Амортизация	(217)	(151 425)	(1 089)	(20 273)	(173 004)		
Финансовый результат (прибыль или убыток) сегмента	128 136	3 725 985	339 442	10 262	4 203 825	4 203 825	-
Налог на прибыль	(27 473)	(763 514)	(71 097)	(1 873)	(863 958)	(863 958)	
Чистая прибыль/(убыток) сегмента	100 663	2 962 471	268 344	8 389	3 339 867	3 339 867	-
Общая величина активов по состоянию на 31 декабря	-	-	-	-			
Общая величина обязательств по состоянию на 31 декабря	-	-	-	-			

Приведенные показатели выручки по отчетным сегментам «Портовая перевалка» и «Трейдинг зерна» отличается от соответствующих показателей выручки по видам деятельности, представленных в разделе 10 настоящей пояснительной записки в связи с реклассификацией из экспортных поставок зерна услуг по портовой перевалке в сумме 434 543 тыс. руб. (2018 г - 534 929 тыс. руб.) для целей управленческого учета.

Информация по географическим регионам деятельности

Общество реализует свои услуги, товары и готовую продукцию компаниям, расположенным на территории Российской Федерации, Европы и Азии. При этом выделяются следующие географические регионы:

- Швейцария;
- Российская Федерация;
- Объединенные Арабские Эмираты;
- Прочие страны.

Наименование географического региона	тыс. руб. Выручка	
	2019	2018
Швейцария	12 749 521	-
Российская Федерация	9 374 639	12 082 003
Объединенные Арабские Эмираты	1 457 554	6 804 612
Прочие страны	69 249	705 968
Итого	23 650 963	19 592 583

В 2019 году выручка компаний Швейцарии и Российской Федерации превысила долю в размере 10% выручки Общества.

В 2018 году выручка компаний Российской Федерации и Объединенных Арабских Эмиратов превысила долю в размере 10% выручки Общества.

Выручка по географическим регионам представлена исходя из месторасположения покупателей. В целях представления информации по географическим регионам Общество рассчитывает выручку от продаж исходя из всей имеющейся информации об объемах экспортных продаж зарубежным покупателям.

У Общества есть следующие основные покупатели, на которых в отдельности приходится не менее 10% общей выручки от продаж. Ниже приведена информация по указанным покупателям в соответствии с ПБУ 12/2010.

тыс. руб.

Наименование покупателя (заказчика)	Выручка		Отчетный сегмент
	2019	2018	
GRAINEXPORT SA	12 258 032	-	Торговые операции (перепродажа зерна)
QAMAN RESOURCES DMCC	-	4 639 209	Торговые операции (перепродажа зерна)
GTCS TRADING DMCC	1 457 554	2 165 403	Торговые операции (перепродажа зерна)
ООО «Торговый дом РИФ»	1 884 054	1 487 980	Торговые операции (перепродажа зерна)
	456 122	1 292 092	Портовая перевалка грузов
	106 041	51 002	Транспортно-экспедиционное обслуживание
ООО «ОЗК ЮГ»	1 603 629	1 483 027	Торговые операции (перепродажа зерна)
	351 164	905 994	Портовая перевалка грузов
	61 836	104 871	Транспортно-экспедиционное обслуживание
	125	-	Прочие услуги
ООО «Копания Луис Дрейфус Восток»	400 248	1 434 240	Торговые операции (перепродажа зерна)
	376 869	1 137 230	Портовая перевалка грузов
	71 615	106 816	Транспортно-экспедиционное обслуживание
АО «Астон Продукты Питания и Пищевые Ингредиенты»	874 159	1 275 023	Торговые операции (перепродажа зерна)
	236 132	952 721	Портовая перевалка грузов
	51 461	126 516	Транспортно-экспедиционное обслуживание

16. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (риск изменения закупочной цены, валютный риск и риск изменения процентной ставки), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

16.1 Рыночный риск

Риск изменения закупочной цены

Общество закупает зерно на внутреннем российском рынке. Цены на зерно подвержены волатильности. Общество управляет своими ценовыми рисками, связанными с закупками зерна путем постоянного мониторинга цен на зерно, закупаемого другими экспортерами.

Валютный риск

В отношении валютного риска руководство устанавливает ограничения по уровню риска по каждой валюте и в целом. Мониторинг указанных позиций осуществляется на ежемесячной основе.

В таблице ниже представлены статьи, подверженные риску изменения обменного курса валют по состоянию на конец отчетного периода:

тыс. руб.				
Наименование показателя	Денежные средства	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Чистая балансовая позиция
<i>На 31 декабря 2019 года</i>				
Доллары США	80 235	2 618 543	-	2 698 778
Евро	1 914	-	20 168	(18 254)
<i>На 31 декабря 2018 года</i>				
Доллары США	976 564	10 866	166 646	820 784
Евро	11 767	-	-	11 767
<i>На 31 декабря 2017 года</i>				
Доллары США	921 263	-	-	921 263
Евро	10 281	-	-	10 281

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

тыс. руб.		
Наименование показателя	Воздействие на прибыль/(убыток) за 2019	Воздействие на прибыль/(убыток) за 2018
Укрепление курса рубля (ослабление обменного курса доллара США) на 20%	(539 756)	(164 157)
Ослабление курса рубля (укрепление обменного курса доллара США) на 20%	539 756	164 157
Ослабление курса рубля (укрепление обменного курса евро) на 20%	(3 650)	2 353
Укрепление курса рубля (ослабление обменного курса евро) на 20%	3 650	(2 353)

Риск был рассчитан только для остатков краткосрочных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки.

У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения процентных ставок, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

16.2 Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в

финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по классам активов, отражен в балансовой стоимости дебиторской задолженности от покупателей и заказчиков (п. 3 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах), с учетом созданного резерва по сомнительным долгам.

Возможность взаимозачета активов и обязательств не имеет существенного значения для снижения потенциального кредитного риска. У Общества нет залога, удерживаемого в качестве обеспечения по имеющимся активам.

У большинства клиентов нет независимых рейтингов. Для минимизации риска дефолта по выплатам контрагентами сумм задолженности за поставленные товары или оказанные услуги Общество регулярно пересматривает максимальную сумму кредитных лимитов и сроки отсрочки платежей для каждого существенного клиента. Общество осуществляет регулярный мониторинг таких рисков.

Руководство Общества осуществляет анализ неоплаченной задолженности покупателей и заказчиков по срокам погашения и последующий контроль в отношении просроченных остатков.

Для минимизации кредитного риска в отношении денежных средств в банках и на банковских депозитах Общество размещает денежные средства в финансовых учреждениях, которые на момент сделки имеют минимальный риск дефолта.

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Дебиторская задолженность			
- Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	2 656 469	402 359	140 654
Денежные средства и денежные эквиваленты			
- Денежные средства на расчетных и валютных счетах	5 176	996 705	1 005 124
- Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	813 105	359 400	858 000
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	3 474 750	1 758 464	2 003 778
- Поручительства, выданные Обществом	-	-	-
Итого максимальный кредитный риск	3 474 750	1 758 464	2 003 778

16.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества регулярно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств и кредиторской задолженности. Общество формирует портфель ликвидных активов для того,

чтобы иметь возможность быстро и без затруднений выполнить непредвиденные требования по ликвидности. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты, а также краткосрочные финансовые вложения. Денежные эквиваленты и краткосрочные финансовые вложения могут быть реализованы в денежной форме в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

Приведенная ниже таблица показывает распределение денежных обязательств, по состоянию на последнюю дату соответствующего отчетного периода по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют денежные потоки, включая общую сумму обязательств по полученным кредитам и займам и выданным Обществом поручительствам.

На 31 декабря 2019 года:

тыс. руб.

Наименование показателя	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года	Итого
Банковские кредиты	42 127	268 639	1 762 172	3 241 142	5 314 080
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	62 613	2 458 041	23 819		2 544 473
Кредиторская задолженность по дивидендам	154 969	306 110			461 079
Прочая кредиторская задолженность	45 866				45 866
Расчеты по налогам и сборам	35 985	3 305	27 452		66 742
Итого будущие выплаты, вкл. будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	341 560	3 036 095	1 813 443	3 241 142	8 432 240

На 31 декабря 2018 года:

тыс. руб.

Наименование показателя	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года	Итого
Банковские кредиты	70 469	201 162	1 199 594	3 690 735	5 161 960
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	901 039	-	-	-	901 039
Кредиторская задолженность по дивидендам	36 158	-	-	-	36 158
Прочая кредиторская задолженность	54 262	-	-	-	54 262
Расчеты по налогам и сборам	149 638	-	-	-	149 638
Итого будущие выплаты, вкл. будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	1 211 566	201 162	1 199 594	3 690 735	6 303 057

На 31 декабря 2017 года:

тыс. руб.

Наименование показателя	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года	Итого
Банковские кредиты	75 883	47 984	573 445	3 984 184	4 681 496
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	186 129	-	-	-	186 129
Кредиторская задолженность по дивидендам	30 235	-	-	-	30 235
Прочая кредиторская задолженность	42 768	-	-	-	42 768
Расчеты по налогам и сборам	80 820	-	-	-	80 820
Итого будущие выплаты, вкл. будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	415 835	47 984	573 445	3 984 184	5 021 448

Руководитель



Деменков Д. Ю.

Главный бухгалтер



Божко В. В.

30 марта 2020 г.

ООО «Эрнст энд Янг»

Прошито и пронумеровано 50 листа(ов)