

---

**ООО «ПрофитАудит»**

Россия, Республика Марий Эл, город Йошкар-Ола, ул. Комсомольская,  
дом 79, офис 306, тел.(8362) 45-15-61

---

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
независимого аудитора  
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Производственного кооператива «Медведевская ПМК»  
за 2019 г.**

2020 г.

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ независимого аудитора

Членам  
Производственного  
кооператива  
«Медведевская ПМК»

### *Мнение*

Мы провели аudit прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Производственного кооператива «Медведевская ПМК» (ОГРН 1021201050782, 425200, Республика Марий Эл, Медведевский район, пгт Медведево, ул. Гагарина, д.2 «а»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год, включающих краткий обзор основных положений учетной политики.

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

### *Основание для выражения мнения*

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

### *Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность*

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает

необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии

существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор  
ООО «ПрофитАудит»

*Алексей*

Кошкина Е.А.



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ПрофитАудит»,  
ОГРН 1091215004066,  
424004, РМЭ, г. Йошкар-Ола, ул. Комсомольская, 79, оф. 306,  
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов»  
(Ассоциация) по состоянию на 17 февраля 2020 года,  
ОРНЗ 10903047063

«23» марта 2020 года

**Бухгалтерский баланс**

на 31 декабря 2019 г.

			<b>Коды</b>
Форма по ОКУД			<b>0710001</b>
Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
по ОКПО			<b>03914232</b>
ИИН			<b>1207000062</b>
по ОКВЭД 2			<b>41.20</b>
по ОКОПФ / ОКФС	<b>14200</b>	<b>15</b>	
по СКЕИ			<b>384</b>

Организация **ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ КООПЕРАТИВ "МЕДВЕДЕВСКАЯ ПМК"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Производственные кооперативы  
(кроме сельскохозяйственных  
производственных  
кооперативов)

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

425200, Марий Эл Респ, Медведевский р-н, Медведево Поселок Городского ТИПА, Гагарина ул, д. № 2, корп. А, кв. -

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

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

ООО "ПрофитАудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИИН **1215141540**

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/  
ОГРНП **1091215004066**

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОННЫЕ АКТИВЫ</b>					
Нематериальные активы	1110		-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120		-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130		-	-	-
Материальные поисковые активы	1140		-	-	-
Основные средства	1150		12 992	16 996	22 140
в том числе:					
Земельные участки			1 181	1 181	13 924
Здания и сооружения			5 000	5 294	7 099
Автотранспорт и оборудование			6 811	10 521	11 117
Доходные вложения в материальные ценности	1160		-	-	-
Финансовые вложения	1170		168	168	168
Отложенные налоговые активы	1180		-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190		-	82 823	11 139
Итого по разделу I	1100		13 160	99 987	33 447
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
Запасы	1210		52 506	44 325	14 789
в том числе:					
Материалы			15 247	20 964	11 692
Готовая продукция и товары для перепродажи			30 219	23 362	3 097
Незавершенное производство			7 040	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		1 776	-	-
Дебиторская задолженность	1230		188 140	137 686	167 839

	<b>в том числе:</b>				
	Расчеты с заказчиками		138 841	108 654	120 015
	Расчеты с поставщиками и субподрядчиками		24 190	22 690	17 842
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		566	738	589
	Налоги и взносы		800	279	3 801
	Прочие дебиторы		24 709	5 325	25 592
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	37 250
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	104 072	52 426	267
	<b>в том числе:</b>				
	Денежные средства в кассе		36	54	-
	Денежные средства на расчетном счете		104 036	52 372	-
	Прочие оборотные активы	1260	1 487	1 736	193
	<b>Итого по разделу II</b>	1200	347 991	236 173	220 338
	<b>БАЛАНС</b>	1600	361 151	336 160	253 785

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 819	10 819	1 347
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	419	419	419
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	176 668	174 705	170 893
	Итого по разделу III	1300	187 906	185 943	172 659
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	10 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	10 000
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	10 000	-
	Кредиторская задолженность	1520	173 245	140 217	71 126
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики		86 313	119 495	30 339
	Расчеты по налогам и сборам		7 952	6 199	22 068
	Расчеты с персоналом организации		1 383	1 263	1 626
	Расчеты с покупателями и заказчиками		70 418	13 187	16 391
	Прочие кредиторы		7 179	73	702
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	173 245	150 217	71 126
	<b>БАЛАНС</b>	1700	361 151	336 160	253 785

Руководитель

Васенев Юрий Леонидович  
(расшифровка подписи)



**Отчет о финансовых результатах**

за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды		
0710002		
31	12	2019
по ОКПО		
03914232		
ИНН		
1207000062		
по ОКВЭД 2		
41.20		
14200		16
по ОКЕИ		
384		

Организация ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ КООПЕРАТИВ "МЕДВЕДЕВСКАЯ ПМК"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Производственные кооперативы  
(кроме сельскохозяйственных  
производственных  
кооперативов) / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	484 294	281 160
	Себестоимость продаж	2120	(464 898)	(276 093)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	19 396	5 067
	в том числе:			
	от основного вида деятельности		19 396	35 290
	Коммерческие расходы	2210	(591)	(194)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	18 805	4 873
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 691	7 970
	Проценты к уплате	2330	(42)	(465)
	Прочие доходы	2340	7 619	4 829
	Прочие расходы	2350	(14 691)	(8 036)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	14 582	9 171
	Текущий налог на прибыль	2410	(4 429)	(2 359)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	(474)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	10 153	6 812

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	10 153	6 812
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Васенев Юрий Леонидович  
(расшифровка подписи)

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

Организация	<b>ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ КООПЕРАТИВ "МЕДВЕДЕВСКАЯ ПМК"</b>	Форма по ОКУД	<b>0710004</b>
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	<b>31 12 2019</b>
Вид экономической деятельности	<b>Строительство жилых и нежилых зданий</b>	по ОКПО	<b>03914232</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ИНН	<b>1207000062</b>
Производственные кооперативы (кроме сельскохозяйственных кооперативов)		по ОКВЭД 2	<b>41.20</b>
Единица измерения:	<b>в тыс. рублей</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>14200 16</b>
		по ОКЕИ	<b>384</b>

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (нераспределенный убыток)	Итого
<b>Величина капитала на 31 Декабря 2017 г.</b>	<b>3100</b>	<b>1 347</b>	-	<b>419</b>	-	<b>172 659</b>
<b>За 2018 г.</b>						
<b>Увеличение капитала - всего:</b>		<b>9 472</b>	-	-	-	<b>6 812</b>
<b>в том числе:</b>						<b>16 284</b>
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	<b>6 812</b>
переоценка имущества	3212	X	X	9 472	X	<b>9 472</b>
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-
увеличение размера плавного фонда	3217	9 472	-	(9 472)	-	-
уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	<b>3 000</b>
<b>в том числе:</b>						<b>3 000</b>
убыток	3221	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-
<b>уменьшение количества акций</b>	<b>3225</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>X</b>	<b>-</b>

реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X
				3 000	3 000

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непоправленный убыток)	Итого
<b>Изменение добавочного капитала</b>	3230	X	X	-	-	-	X
<b>Изменение резервного капитала</b>	3240	X	X	X	-	-	X
<b>Величина капитала на 31 декабря 2018 г.</b>	3200	10 819	-	419	-	174 705	185 943
<b>За 2019 г.</b>							
<b>Увеличение капитала - всего:</b>	3310	-	-	-	-	10 153	10 153
<b>в том числе:</b>							
<b>чистая прибыль</b>	3311	X	X	X	X	10 153	10 153
<b>переоценка имущества</b>	3312	X	X	-	X	-	-
<b>доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала</b>	3313	X	X	-	X	-	-
<b>дополнительный выпуск акций</b>	3314	-	-	-	X	X	-
<b>увеличение номинальной стоимости акций</b>	3315	-	-	-	X	-	X
<b>реорганизация юридического лица</b>	3316	-	-	-	-	-	-
<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	3320	-	-	-	-	(8 190)	(8 190)
<b>в том числе:</b>							
<b>убыток</b>	3321	X	X	X	X	-	-
<b>переоценка имущества</b>	3322	X	X	-	X	-	-
<b>расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала</b>	3323	X	X	-	X	-	-
<b>уменьшение номинальной стоимости акций</b>	3324	-	-	-	X	-	-
<b>уменьшение количества акций</b>	3325	-	-	-	X	-	-
<b>реорганизация юридического лица</b>	3326	-	-	-	-	-	-
<b>дивиденды</b>	3327	X	X	X	X	(8 190)	(8 190)
<b>изменение добавочного капитала</b>	3330	X	X	-	-	-	X
<b>изменение резервного капитала</b>	3340	X	X	X	-	-	X
<b>Величина капитала на 31 декабря 2019 г.</b>	3300	10 819	-	419	-	176 668	187 906

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
<b>Чистые активы</b>	3600	187 906	185 943	172 659

Васенев Юрий Леонидович  
(расшифровка подписи)



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

Организация **ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ КООПЕРАТИВ "МЕДВЕДЕВСКАЯ ПМК"**  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической  
деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**  
 Организационно-правовая форма / форма собственности  
**Производственные кооперативы**  
 (кроме сельскохозяйственных  
производственных  
кооперативов) / **Частная собственность**  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
Форма по ОКУД	0710005	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2019
по ОКПО	03914232	
ИНН	1207000062	
по ОКВЭД 2	41.20	
	14200	16
по ОКОПФ / ОКФС		
по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	4110	629 882	396 236
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	556 804	328 370
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссационных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
<b>прочие поступления</b>	4119	73 078	67 866
<b>Платежи - всего</b>	4120	(578 236)	(386 708)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(447 085)	(261 886)
в связи с оплатой труда работников	4122	(34 900)	(38 333)
процентов по долговым обязательствам	4123	(42)	(465)
налога на прибыль организаций	4124	(6 600)	(4 617)
	4125	-	-
<b>прочие платежи</b>	4129	(89 609)	(81 407)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	4100	51 646	9 528
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления - всего</b>	4210	83 000	368 631
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	5 381
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	83 000	363 250
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
<b>прочие поступления</b>	4219	-	-
<b>Платежи - всего</b>	4220	(83 000)	(326 000)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	(83 000)	(326 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
<b>прочие платежи</b>	4229	-	-

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	42 631
--	------	---	--------

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	10 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	10 000
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	-	(10 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(10 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>51 646</b>	<b>52 159</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>52 426</b>	<b>267</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>104 072</b>	<b>52 426</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Васенев Юрий Леонидович  
(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) по ПК "Медведевская ПМК" за 2019г. (часть №1)**

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

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Выбытие накопленной амортизации и убытки от обесценения	Поступление первоначальной стоимости	Начислено амортизации и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-

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

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

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

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

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

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

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

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





**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

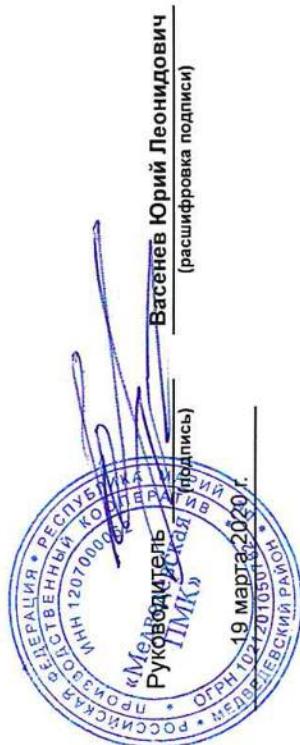
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019г.	82 823	121 640	(204 463)	-
в том числе:	5250	за 2018г.	11 139	104 636	(32 952)	-
	5241	за 2019г.	-	-	-	-
	5251	за 2018г.	-	-	-	-

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

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

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (запог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

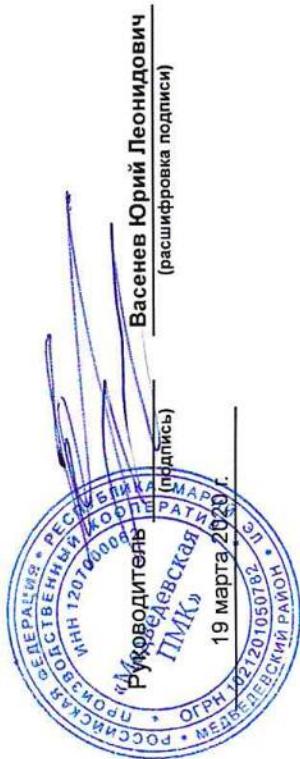


**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода
			Начальная первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	Начисленные проценты (включая довершение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	
<b>Долгосрочные - всего</b>									
5301		за 2019г.	168	-	-	-	-	-	-
5311		за 2018г.	168	-	-	-	-	-	-
<b>В том числе:</b>									
5302		за 2019г.	168	-	-	-	-	-	-
5312		за 2018г.	168	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочные - всего</b>									
5305		за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
5315		за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
<b>В том числе:</b>									
5306		за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
5316		за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
<b>финансовых вложений - итого</b>									
5310		за 2018г.	168	-	-	-	-	-	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

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



#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			выбыло	поступления и затраты	резерв под снижение себестоимости	убыток от снижения себестоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость
Запасы - всего								
5400	за 2019г.	44 325	-	645 298	(637 117)	-	X	52 506
5420	за 2018г.	14 788	-	155 004	(125 467)	-	X	44 325
<b>в том числе:</b>								
<b>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности</b>								
5401	за 2019г.	20 664	-	166 729	(172 446)	-		15 247
5421	за 2018г.	11 692	-	127 273	(118 001)	-		20 984
<b>Готовая продукция</b>								
5402	за 2019г.	-	-	4 440	(4 440)	-		-
5422	за 2018г.	-	-	-	-	-		-
<b>Товары для перевозчиков</b>								
5403	за 2019г.	23 362	-	56 091	(49 233)	-	1 225	30 218
5423	за 2018г.	3 097	-	27 731	(7 466)	-		23 362
<b>Товары и готовая продукция отгруженные</b>								
5404	за 2019г.	-	-	-	-	-		-
5424	за 2018г.	-	-	-	-	-		-
<b>Затраты в незавершенном производстве</b>								
5405	за 2019г.	-	-	417 447	(410 407)	-	7 040	-
5425	за 2018г.	-	-	-	-	-		-
<b>Прочие запасы и затраты</b>								
5406	за 2019г.	-	-	591	(591)	-		-
5426	за 2018г.	-	-	-	-	-		-
<b>Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)</b>								
5407	за 2019г.	-	-	-	-	-		-
5427	за 2018г.	-	-	-	-	-		-
5408	за 2019г.	-	-	-	-	-		-
5428	за 2018г.	-	-	-	-	-		-

**4.2. Запасы в запое**

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

**Васенев Юрий Леонидович**  
 (расшифровка подписи)



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступление		Изменения за период		На конец периода	
			Учетная величина по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	в результате приобретения, списания долгов иных начислений (сумма долгов по сдаче, операции)	погашение	Выбытие	перевод из дебиторской в кредиторскую земельную собственность	перевод из дебиторской в кредиторскую земельную собственность	Ученная величина по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2018г.	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Арендные обязательства	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2018г.	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2018г.	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заемщиками	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2018г.	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	138 251	(566)	1 410 658	(965)	(1 359 805)	565	-	189 105 (965)
в том числе:	5530	за 2018г.	168 603	(634)	547 916	(636)	(578 167)	664	-	138 231 (965)
Расчеты с покупателями и заемщиками	5511	за 2019г.	109 218	(565)	945 148	(965)	(900 189)	565	-	154 177 (965)
авансами выданные	5531	за 2018г.	120 679	(664)	239 833	(565)	(271 144)	664	-	109 218 (965)
Прочая	5512	за 2019г.	24 050	-	137 857	-	(138 260)	-	-	22 627
расчеты с персоналом по прочим операциям	5532	за 2018г.	25 592	-	112 358	-	(113 900)	-	-	24 030
Налоги и взносы	5513	за 2019г.	3 967	-	213 050	-	(206 083)	-	-	10 934
Итого	5533	за 2018г.	17 842	-	143 777	-	(157 652)	-	-	3 957
Итого	5514	за 2019г.	738	-	342	-	(514)	-	-	566
	5524	за 2018г.	569	-	836	-	(737)	-	-	738
	5515	за 2019г.	278	-	114 252	-	(113 739)	-	-	691
	5505	за 2018г.	3 801	-	31 211	-	(34 734)	-	-	278
	5509	за 2019г.	138 251	(565)	1 410 658	(965)	(1 359 805)	565	-	189 105 (965)
	5520	за 2018г.	168 603	(634)	547 915	(565)	(578 167)	664	-	138 231 (965)

### 5.2. Прогроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.
		Учрежден по условиям договора	Балансовая стоимость	Учрежден по условиям договора	Балансовая стоимость	
Всего	5540	965	-	566	-	664
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части взаимных претензий, предоплат)	5542	965	-	566	-	664
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Столбок на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				поступление		выбытие	
				в результате хозяйственных операций (сумма, долг по сделке, операции)	принятое, штрафы и иные начисления	погашение	
Долговременная кредиторская задолженность - Всего	5551	38 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	38 2018г.	10 000	-	-	(10 000)	-
кредиты	5552	38 2019г.	-	-	-	-	-
	5572	38 2018г.	10 000	-	-	(10 000)	-
займы	5553	38 2019г.	-	-	-	-	-
	5573	38 2018г.	-	-	-	-	-
прочая	5554	38 2019г.	-	-	-	-	-
	5574	38 2018г.	-	-	-	-	-
	5555	38 2019г.	-	-	-	-	-
	5675	38 2018г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - Всего	5560	38 2019г.	160 217	856 234	-	(832 206)	-
в том числе:	5580	38 2018г.	71 126	621 667	-	(542 578)	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	38 2019г.	119 485	568 073	-	(561 837)	-
	5581	38 2018г.	30 339	364 616	-	(275 460)	-
запасы полученные	5562	38 2019г.	13 187	112 743	-	(169 027)	-
	5582	38 2018г.	16 391	57 322	-	(50 596)	-
расчеты по налогам и взносам	5563	38 2018г.	6 199	104 493	-	(102 740)	-
	5583	38 2018г.	22 068	34 734	-	(50 803)	-
кредиты	5564	38 2018г.	10 000	-	-	(10 000)	-
займы	5565	38 2019г.	-	-	-	-	-
	5585	38 2018г.	-	-	-	-	-
прочая	5566	38 2018г.	1 336	146 925	-	(148 602)	-
	5586	38 2018г.	2 328	154 925	-	(155 817)	-
	5567	38 2018г.	-	-	-	-	-
	5587	38 2018г.	-	-	-	-	-
Итого	5550	38 2018г.	150 217	855 234	-	(932 206)	-
	5570	38 2018г.	81 126	621 667	-	(562 578)	-

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

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

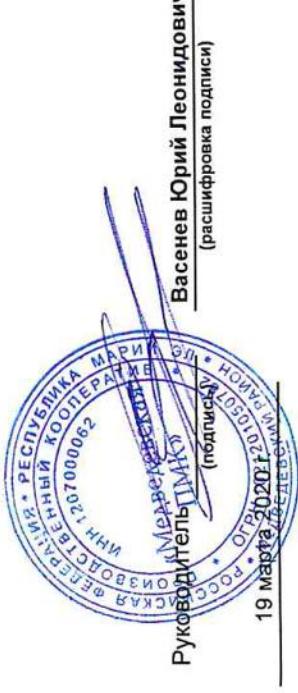
Васенев Юрий Леонидович  
(расшифровка подписи)



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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	376 367	235 869
Расходы на оплату труда	5620	27 455	28 114
Отчисления на социальные нужды	5630	8 674	10 324
Амортизация	5640	2 582	1 786
Прочие затраты	5650	987	194
Итого по элементам		416 065	276 287
Фактическая себестоимость проданных товаров	5660	48 833	-
Изменение остатков (прирост [+]: незавершенного производства, готовой продукции и др.)	5665	-	-
Изменение остатков (уменьшение [-]: незавершенного производства, готовой продукции и др.)	5670	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5680	-	-
	5600	464 898	276 287

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



**7. Оценочные обязательства**

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

Васенев Юрий Леонидович  
 (расшифровка подписи)



**8. Обеспечения обязательств**

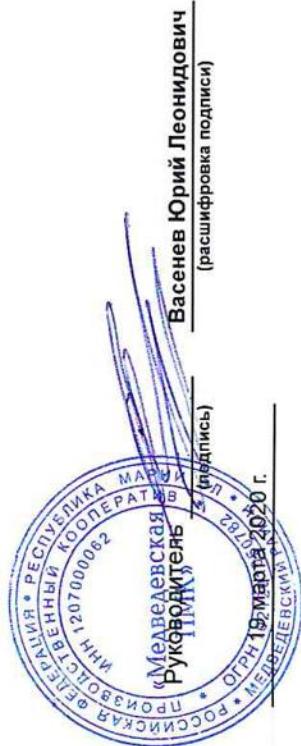
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-
				-

Васенев Юрий Леонидович  
(расшифровка подписи)



**9. Государственная помощь**

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



# **ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ КООПЕРАТИВ “Медведевская ПМК”**

425200, п. Медведево, ул. Гагарина, 2 а  
р/с 40702810306000000659  
Банк “Йошкар-Ола” (ОАО) в г. Йошкар-Ола  
к/счет 30101810300000000889  
ИНН 1207000062 КПП 120701001  
ОКОНХ 61110 ОКПО 03914232 БИК 048860889  
тел: 58-26-83, 58-27-34, (факс) 58-60-75

Свидетельство о допуске к работам, которые  
оказывают влияние на безопасность объектов  
капитального строительства  
СРО-С-174-14012010 от 31.01.2020г.

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по ПК «Медведевская ПМК» за 2019 год, часть № 2**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности (РСБУ).

### **1. Сведения об организации**

1.1. Производственный кооператив «Медведевская ПМК»

1.2. Место нахождения, почтовый адрес: 425200, Республика Марий Эл, пгт Медведево, ул. Гагарина, д.2А.

1.3. Дата государственной регистрации, номер свидетельства 19.11.2002г. №1021201050782, свидетельство выдано Государственной регистрационной палатой при Министерстве юстиции Республики Марий Эл, серия 12 № 000517632.

1.4. Основные виды деятельности:

- Строительно монтажные работы
- выпуск продукции производственно-технического назначения
- ремонтно-строительные работы
- иные виды деятельности, предусмотренные Уставом и не запрещенные действующим законодательством.

1.5. Численность на 01.01.2019г. Составила 96 человек, численность на 31.12.2019г. составила 87 человек.

### **2. Финансово-хозяйственная деятельность. Элементы учетной политики.**

#### **2.1. Информация о связанных сторонах**

2.1.1 Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в совокупности за 2019 год составил: 4 523 тыс. рублей – направлено на оплату труда; 306 тыс. рублей – направлено на ежегодный оплачиваемый отпуск; 1 186 тыс. рублей – направлено на уплату страховых взносов.

Все вознаграждения носили краткосрочный характер и выплачивались в соответствии с Трудовыми договорами и Положением о премировании.

Иных операций со связанными сторонами в отчетном периоде не было.

**2.2. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.**  
Информация по сегментам не раскрывается в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

#### **2.3. Доходы организации.**

Для бухгалтерского учета выручка определялась по мере отгрузки товаров (оказанных услуг) и предъявления покупателю отгрузочных документов.

Для целей налогового учета доходы и расходы определялись по методу начислений.

Выручка организации за 2019 год составила 484 294 тыс. руб, в т.ч.

-Строительно-монтажные работы — 396 091 тыс. руб.

-Экономия застройщика - 27 485 тыс.руб.

- товары - 59 462 тыс. руб.
- прочие – 1 256 тыс. руб.

#### **2.4. Расходы организации.**

Для целей бухгалтерского учета учет затрат на производство производился в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету №10/9 «Расходы организаций», для целей налогового учета в соответствии с главой Налогового кодекса РФ. Для учета затрат основных и вспомогательных производств применялся сч.20 «Основное производство», сч.23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы».

Для налогового учета расходы, связанные с производством и реализацией группировались по следующим элементам:

- материальные расходы
- расходы на оплату труда
- амortизационные отчисления
- прочие расходы

Себестоимость продаж за 2019 год составила 464 898 тыс. руб., в том числе:

- амортизация основных средств 2 582 тыс.руб.
- заработка плата работников и отчисления 36 129 тыс.руб.
- материальные расходы 376 367 тыс.руб.
- себестоимость товаров 48 833 тыс.руб.
- прочие расходы 987 тыс.руб.

#### **2.5. Прочие доходы.**

Прочие доходы организаций за 2019 год составили 7 619 тыс. руб., в т.ч.

- доходы от реализации материалов 2 551 тыс.руб.
- исполнительный лист — 1 744 тыс.руб.
- прочие доходы от реализации 730 тыс. руб.
- внреализационные доходы 2 594 тыс.руб.

#### **2.6. Прочие расходы.**

Прочие расходы организаций за 2019 год составили 14 691 тыс.руб., в т.ч.

- Выполнение условий коллективного договора 5 193 тыс.руб.
- услуги банка 333 тыс.руб.
- списание задолженности 1 718 тыс.руб.
- стоимость материалов при реализации 2 341 тыс.руб.
- резерв по сомнительным долгам 965 тыс.руб.
- государственная пошлина 1301 тыс.руб.
- прочие расходы 2 840 тыс.руб.

#### **2.7. Основные средства**

Учет основных средств ведется на 01сч. К основным средствам относились активы при единовременном выполнении следующих условий:

- использование их в производстве или для управленческих нужд предприятия;
- срока последующего использования свыше 12 месяцев;
- не предполагаемая дальнейшая перепродажа;
- способность приносить доход для организации.

В целях бухгалтерского и налогового учета активы, отвечающие всем выше перечисленным требованиям, но имеющие стоимость менее 100 тыс.руб. включались в состав материально-производственных запасов и списывались на расходы отчетного периода в момент передачи их в эксплуатацию.

Основные средства принимались к бухгалтерскому и налоговому учету по первоначальной стоимости. Амортизационные отчисления начислялись для бухгалтерского и налогового учета линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с требованиями Классификации основных средств, включаемых амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Величина основных средств составила по состоянию на 31.12.2019г. 12 992 тыс. руб. В составе основных средств величина зданий на конец года составила 5000 тыс.руб. или 38,5 %. Расчет амортизации основных средств ведется линейным способом. Величина амортизации основных средств составила по состоянию на :

01.01.2019г. 15 800 тыс.руб.

31.12.2019г. 18 382 тыс.руб

Степень износа основных средств организации на 31.12.2019г. Составила 58,6%.

Земли, используемые организацией находятся в собственности общества.

## **2.8. Производственные запасы**

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому и налоговому учету по фактической себестоимости.

Товары, приобретенные для продаж, оценивались по стоимости приобретения.

Величина запасов сырья и материалов на конец года составила 52 506 тыс. руб.

Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней стоимости в момент отпуска.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в соответствии с п.25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденного приказом МФ РФ от 09.06.2001г. № 44н не создавался.

## **2.9. Кредиторская задолженность. Дебиторская задолженность.**

2.9.1. Кредиторские обязательства принимались к бухгалтерскому учету в оценке, определенной в договорах и иных товарно-сопроводительных документах.

Кредиторская задолженность на 31.12.2019г. составила 173245 тыс.руб.

Предприятием начислялись в отчетном периоде следующие налоги:

- Налог на прибыль
- Налог на добавленную стоимость
- Налог на имущество
- Транспортный налог
- Земельный налог
- Налоги от заработной платы
- НДФЛ (налоговый агент)

Сумма начисленных и уплаченных налогов и сборов за 2019г. составила соответственно 44 808 тыс.руб. и 36 856 тыс.руб. Общая величина задолженности организации по налогам и сборам на 31.12.2019г. составила 7 952 тыс.руб.в т.ч. по платежам от заработной платы - 1 049 тыс. руб.

2.8.2. Дебиторская задолженность принималась к бухгалтерскому учету в оценке, определенной в договорах и иных документах. Дебиторская задолженность организации на 31.12.2019г. Составила 188 140тыс.руб., в том числе заказчиков 138 841 тыс. руб.

## **Резервы по сомнительным долгам**

Резервы по сомнительным долгам формируются в бухгалтерском учете в порядке, предусмотренном статьей 266 НК РФ.

## **2.10. Капитал и резервы**

Добавочный капитал организации на 31.12.2019г. Составил 419 тыс. руб. В течение отчетного года стоимость добавочного капитала не изменилась.

## **2.11. Чистые активы организации**

Чистые активы организации на 31.12.2019г. Составили 187 906 тыс.руб. Величина чистых активов организации выше стоимости уставного капитала.

## **2.12. Основные положения учетной политики за 2019 год.**

При формировании своей бухгалтерской отчетности Производственный кооператив «Медведевская ПМК» соблюдает общие требования к бухгалтерской отчетности, изложенные в Положении по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организаций" ПБУ 4/99, утвержденном приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н, в Приказе Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" - Приказ N 66н.

**Первоначальная стоимость ОС** Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

**Приобретение основных средств**, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

**Активы**, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью менее 40 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Кооператив не создает резерва на ремонт ОС.

**Затраты по ремонту основных средств** включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

**Стоимость специальной одежды**, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

**Выручка** от выполнения работ, оказания услуг, признается в соответствии с п. 12 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

**Бухгалтерский учет расходов** ведется с использованием счетов:

- 20 "Основное производство";
- 23 «Вспомогательное производство»;
- 25 «Общепроизводственные расходы»;
- 26 «Общехозяйственные расходы».

**Общепроизводственные затраты** учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Распределение общепроизводственных расходов,ываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг).

**Общехозяйственные затраты**, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

**Коммерческие и управленические расходы** признаются в себестоимости оказанных услуг, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

**Строительные материалы** учитываются на счете 10.8. На нем учитывается наличие и движение материалов, используемых непосредственно в процессе строительных и монтажных работ, для изготовления строительных деталей, для возведения и отделки конструкций и частей зданий и сооружений, строительные конструкции и детали, а также другие материальные ценности, необходимые для нужд строительства.

**Стоимость покупных товаров** в бухгалтерском учете формируется, исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

**Затраты**, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания

активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

**Неисключительные права** на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами, согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007). В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

**Резервы предстоящих расходов** на выплату отпускных в 2019 г. не создавались в виде несущественности суммы.

**Полученные займы и кредиты** учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Годовая инвентаризация имущества, финансовых обязательств проводится в соответствии с требованиями Федерального закона о бухгалтерском учете, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. №34-Н.

#### **2.13. Непрерывность**

В 2020 г. организация не планирует прекращение деятельности или существенное снижение объемов.

#### **2.14. События после отчетной даты.**

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2019 год отсутствуют.

Председатель ПК «Медведевская ПМК»

Васенев Ю.Л.



Аудиторское заключение за 2019 год

Протумчевано, сплош и скреплено

Печать № 26 лист 06

Директор ООО «Аудитор Аудит»

Комисса Е.А.

