

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС за январь-декабрь 2017 года (тыс. руб.)
ОАО «Кобринский МСЗ»
225304, г.Кобрин, ул.Советская, 128

Активы	Код строки	На 31.12.2017 года	На 31.12.2016 года	Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31.12.2017 года	На 31.12.2016 года
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ				III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Основные средства	110	45 406	50 396	Уставный капитал	410	3 923	3 923
Нематериальные активы	120	12	12	Добавочный капитал	450	13 462	13 482
Вложения в долгосрочные активы	140	14	49	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	64 177	46 745
Долгосрочные финансовые вложения	150	6	6	ИТОГО по разделу III	490	81 562	64 150
Отложенные налоговые активы	160			IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	693	126	Долгосрочные кредиты и займы	510	3 772	6 210
Прочие долгосрочные активы	180	21	4	Доходы будущих периодов	540	1	1
ИТОГО по разделу I	190	46 152	50 593	Резервы предстоящих платежей	550		
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ				ИТОГО по разделу IV	590	3 773	6 211
Запасы	210	15 336	11 823	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
В том числе:	211	4 948	4 522	Краткосрочные кредиты и займы	610	16	496
материалы				Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	1 050	552
Незавершенное производство	213			Краткосрочная кредиторская задолженность	630	5 280	5 608
готовая продукция и товары	214	10 388	7 301	В том числе:			
Расходы будущих периодов	230	46	31	поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	2 433	3 018
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	68		по авансам полученным	632	153	320
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	26 726	10 256	по налогам и сборам	633	430	656
Краткосрочные финансовые вложения	260	86		по социальному страхованию и обеспечению	634	233	151
Денежные средства и их эквиваленты	270	3 267	4 314	по оплате труда	635	651	480
Прочие краткосрочные активы	280			По лизинговым платежам	636	407	
ИТОГО по разделу II	290	45 529	26 424	собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	954	968
БАЛАНС	300	91 681	77 017	прочим кредиторам	638	19	15
				Доходы будущих периодов	650		
				Прочие краткосрочные обязательства	670		
				ИТОГО по разделу V	690	6 346	6 656
				БАЛАНС	700	91 681	77 017

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИХ И УБЫТКАХ за январь-декабрь 2017г. (тыс.руб)

Наименование показателей	Код строки	За январь-декабрь 2017г	За январь-декабрь 2016г	Наименование показателей	Код строки	За январь-декабрь 2017г	За январь-декабрь 2016г
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	144 055	121 289	Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности (100 – 110 + 120 – 130)	140	208	216
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	111 573	89 957	Прибыль (убыток) от инвестиционной, финансовой и иной деятельности (100 – 110 + 120 – 130 ± 140)	150	22 730	23 368
Валовая прибыль (010 – 020)	030	32 432	31 332	Прибыль (убыток) до налогообложения (± 090 ± 150)	160	4 403	4 473
Управленческие расходы	040	5 427	4 857	Налог на прибыль	170		
Расходы на реализацию	050	2 002	1 861	Изменение отложенных налоговых активов	180		
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг (030 – 040 – 050)	060	25 003	24 614	Изменение отложенных налоговых обязательств	190		
Прочие доходы по текущей деятельности	070	55 438	85 571	Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	3	2
Прочие расходы по текущей деятельности	080	57 919	87 033	Чистая прибыль (убыток) (± 160 – 170 ± 180 ± 190 – 200)	210	18 324	18 893
Прибыль (убыток) от текущей деятельности (± 060 + 070 – 080)	090	22 522	23 152	Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220		
Доходы по инвестиционной деятельности	100	115	163	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230		
В том числе: доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	13	32	Совокупная прибыль (убыток) (± 210 ± 220 ± 230)	240	18 324	18 893
Доходы от участия в уставном капитале других организаций	102			Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	2,3	2,4
проценты к получению	103	101	130	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260		
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	1	1	Сумма полученной прибыли по конечному финансовому результату	290a	1	1
Расходы по инвестиционной деятельности	110	6	17	Количество организаций получивших прибыль по конечному финансовому результату, без учета государственной поддержки	290	18 324	18 893
В том числе: расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	6	16				
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112		1				
Доходы по финансовой деятельности	120	2 158	2 304				
В том числе: курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	2 158	2 304				
Расходы по финансовой деятельности	130	2 059	2 234				
В том числе: проценты к уплате	131	269	70				
курсосвые разницы от пересчета активов и обязательств	132	1 700	2 164				
Прочие расходы по финансовой деятельности	133	90					

Доля государства в уставном фонде эмитента 17,35% (всего, в процентах), в том числе:

Вид собственности	Количество акций, шт.	Доля в уставном фонде, %
Республиканская	0	0
Коммунальная - всего	68 963	17,5788
В том числе:	68 963	17,5788
областная		
районная	0	0
городская	0	0

Простые акции, поступившие в распоряжение общества 0 шт.
Простые акции, приобретенные в целях сокращения общего количества 0 шт.

Информация о дивидендах и акциях

Показатель	Единица измерения	За отчетный период	За аналогичный период прошлого года
Количество акционеров, всего	лиц	1467	1470
в том числе: юридических лиц	лиц	17	17
из них нерезидентов Республики Беларусь	лиц	1	1
в том числе: физических лиц	лиц	1450	1453
из них нерезидентов Республики Беларусь	лиц	5	5
Начислено на выплату дивидендов в данном отчетном периоде	тысяч рублей	944,64	370,09
Фактически выплаченные дивиденды в данном отчетном периоде	тысяч рублей	944,64	370,09
Дивиденды, приходящиеся на одну простую (обыкновенную) акцию (включая налоги)	рублей	2,407920	0,943356
Дивиденды, приходящиеся на одну привилегированную акцию (включая налоги) первого типа	рублей	0,000000	0,000000
Дивиденды, приходящиеся на одну привилегированную акцию (включая налоги) второго типа	рублей	0,000000	0,000000
Дивиденды, фактически выплаченные на одну простую (обыкновенную) акцию (включая налоги)	рублей	2,407920	0,943356
Дивиденды, фактически выплаченные на одну привилегированную акцию (включая налоги) первого типа	рублей	0,000000	0,000000
Дивиденды, фактически выплаченные на одну привилегированную акцию (включая налоги) второго типа	рублей	0,000000	0,000000
Период, за который выплачивались дивиденды	месяц, квартал, год	год	X
Дата (даты) принятия решений о выплате дивидендов	число, месяц, год	24.03.2017	X
Срок (сроки) выплаты дивидендов	число, месяц, год	30.07.2017	X
Обеспеченность акции имуществом общества	рублей	207,90	163,52
Количество простых акций, находящихся на балансе общества	штук	0	0
Отдельные финансовые результаты			
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	тыс. рублей	144 005,00	121 289,00
Себестоимость реал. продукции, товаров, работ, услуг, управленческие расходы; расходы на реализацию	тыс. рублей	119002,00	96 675,00
Прибыль (убыток) до налогообложения, всего	тыс. рублей	22730,00	23 368,00
в том числе: прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	тыс. рублей	25003,00	24 614,00
в том числе: прочие доходы и расходы по текущей деятельности	тыс. рублей	-2481,00	-1 462,00
в том числе: прибыль (убыток) от инвестиционной, финансовой и иной деятельности	тыс. рублей	208,00	216,00
Налог на прибыль; изменение отложенных налоговых активов; изменение отложенных налоговых обязательств; прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	тыс. рублей	4 406,00	4 475,00
Чистая прибыль (убыток)	тыс. рублей	183324,00	18 893,00
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	тыс. рублей	64 177,00	46 745,00
Долгосрочная дебиторская задолженность	тыс. рублей	693,00	126,00
Долгосрочные обязательства	тыс. рублей	3773,00	6211,00
Среднесписочная численность работающих	человек	557	547

Основные виды продукции или виды деятельности, по которым получено двадцать и более процентов выручки от реализации товаров, продукции, работ, услуг (только в составе годового отчета): сыры твердые и полутвердые- 103,51 тыс. руб. (74,5%)

Дата проведения годового общего собрания акционеров, на котором утверждался годовой бухгалтерский баланс за отчетный 23.03.2018 год.

Сведения о применении эмитентом свода правил корпоративного поведения: Регламент работы Общества с реестром владельцев ценных бумаг утвержден протоколом общего собрания №16 от 26.03.2010, Положение о порядке учета аффилированных лиц Общества утвержден протоколом наблюдательного совета № 14 от 13.11.2015

Адрес официального сайта: www.kobrincheese.com

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «Кобринский маслодельно-сыродельный завод»**

АУДИТОРСКОЕ МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Кобринский маслодельно-сыродельный завод»

Общество зарегистрировано в качестве юридического лица Кобринским городским исполнительным комитетом 6 февраля 1996г. Решением №68 в Книге государственной регистрации за №436; перерегистрировано решением Кобринского городского исполнительного комитета №651 от 30.12.1996г. (регистрационный номер 18), а также Брестским облисполкомом 18.09.2000г. В ЕГР юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за №200093343. Внесены дополнения в устав решением Брестского облисполкома (государственная регистрация №5943 от 10.07.2003г)

Юридический адрес общества: 225860, Республика Беларусь, Брестская область город Кобрин, улица Советская, дом 128. УНП 200093343.), состоящей из бухгалтерского баланса на 31 декабря 2017 г. за период с 01.01.2017 по 31.12.2017года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменении собственного капитала, отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к бухгалтерской отчетности, предусмотренных законодательством Республики Беларусь.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, описанного в разделе «Основание для выражения аудиторского мнения с оговоркой», прилагаемая бухгалтерская отчетность ОАО «Кобринский маслодельно-сыродельный завод», сформированная в соответствии с требованиями законодательства Республики Беларусь по бухгалтерскому учету и отчетности, достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение ОАО «Кобринский маслодельно-сыродельный завод» на 1 января 2018 г., финансовые результаты ее деятельности и изменение ее финансового положения, в том числе движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ АУДИТОРСКОГО МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

Вместе с тем, инвентаризация товарно-материальных ценностей, основных средств, имущества предприятия перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год проводилась согласно приказа №528 от 21.11.2017г Мы провели альтернативные процедуры: инспектирование учетных записей и документов, сопоставление, проверка по существу и т.п. Однако в связи с ограничением времени, мы не смогли выполнить альтернативные процедуры в части инспектирования материальных активов наблюдения за проведением работниками аудируемого лица инвентаризации материальных запасов или выполнения ими контрольных действий, в связи с чем, полагаем вероятность наличия несущественных корректировок.

Инвентаризация товарно-материальных ценностей, основных средств, имущества предприятия перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год проводилась по состоянию на 01.12.2017 года и по состоянию на 01.01.2018года. Мы подтверждаем достоверность проведенной инвентаризации товарно-материальных ценностей, основных средств, имущества предприятия. Обязательства предприятия подтверждаются актами сверок в объеме 84%.

Вместе с тем, как указано в письменной информации на предприятии имеет место значительное отвлечение оборотных средств в дебиторскую задолженность 27419 тыс.рублей, в том числе 710 тыс.рублей в просроченную дебиторскую задолженность, что влияет на финансовое состояние и наличие собственных оборотных средств.

Мы провели аудит в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года «Об аудиторской деятельности» и национальных правил аудиторской деятельности. Наши обязанности в соответствии с этими требованиями описаны далее в разделе «Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Нами соблюдались принцип независимости по отношению к аудируемому лицу

согласно требованиям законодательства и нормы профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами аудиторского мнения с оговоркой.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Мы определили, что за исключением вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения аудиторского мнения с оговоркой», иные ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем аудиторском заключении, отсутствуют.

ПРОЧИЕ ВОПРОСЫ

Сравнительная информация в бухгалтерской отчетности подготовлена на основании данных бухгалтерской отчетности ОАО «Кобринский маслodelьно-сыродельный завод» за 2016 год, которая была проверена другой аудиторской организацией, аудиторское заключение которое датировано 14 марта 2017 года, с оговоркой (не присутствовали при проведении инвентаризации за 2016г).

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство аудируемого лица несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает бухгалтерскую отчетность аудируемого лица и наше аудиторское заключение по ней. Наше мнение о достоверности бухгалтерской отчетности аудируемого лица не распространяется на прочую информацию. В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности аудируемого лица наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные противоречия между прочей информацией и проверенной бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если в результате рассмотрения прочей информации мы приходим к выводу о том, что прочая информация содержит существенные искажения, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем аудиторском заключении.

ОБЯЗАННОСТИ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ПО ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Руководство аудируемого лица несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством Республики Беларусь и организацию системы внутреннего контроля аудируемого лица, необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство аудируемого лица несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно и уместности применения принципа непрерывности деятельности, а также за надлежащее раскрытие в бухгалтерской отчетности в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, наделенные руководящими полномочиями, несут ответственность за осуществление надзора за процессом подготовки бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОБЯЗАННОСТИ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ПО ПРОВЕДЕНИЮ АУДИТА БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность аудируемого лица не содержит существенных искажений вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий, и в составлении аудиторского заключения, включающего выраженное в установленной форме аудиторское мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с национальными правилами аудиторской деятельности, позволяет выявить все имеющиеся существенные искажения. Искажения могут возникать в результате ошибок и (или) недобросовестных действий и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности, принимаемые на ее основе.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с национальными правилами аудиторской деятельности, аудиторская организация применяет профессиональное суждение и сохраняет профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий; разрабатываем и выполняем аудиторские процедуры в соответствии с оцененными рисками; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения. Риск необнаружения существенных искажений бухгалтерской отчетности в результате недобросовестных действий выше риска необнаружения искажений в результате ошибок, так как недобросовестные действия, как правило, подразумевают наличие специально разработанных мер, направленных на их сокрытие;
- получаем понимание системы внутреннего контроля аудируемого лица, имеющей значение для аудита, с целью планирования аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам аудита, но не с целью выражения аудиторского мнения относительно эффективности функционирования этой системы;
- оцениваем надлежащий характер применяемой аудируемым лицом учетной политики, а также обоснованности учетных оценок и соответствующего раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;
- оцениваем правильность применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств делаем 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 свою деятельность непрерывно. Если мы приходим к выводу о наличии такой существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в аудиторском заключении к соответствующему раскрытию данной информации в бухгалтерской отчетности. В случае, если такое раскрытие информации отсутствует или является ненадлежащим, нам следует модифицировать аудиторское мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты подписания аудиторского заключения, однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать свою деятельность непрерывно;
- оцениваем общее представление бухгалтерской отчетности, ее структуру и содержание, включая раскрытие информации, а также того, обеспечивает ли бухгалтерская отчетность достоверное представление о лежащих в ее основе операциях и событиях.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, наделенными руководящими полномочиями, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированных объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, возникших в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля.

Мы предоставляем лицам, наделенным руководящими полномочиями, заявление о том, что нами были выполнены все требования в отношении соблюдения принципа независимости и до сведения этих лиц была доведена информация обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать угрозами нарушения принципа независимости, и, если необходимо, обо всех предпринятых мерах предосторожности.

Из числа вопросов, доведенных до сведения лиц, наделенных руководящими полномочиями, мы выбираем ключевые вопросы аудита и раскрываем эти вопросы в аудиторском заключении (кроме тех случаев, когда раскрытие информации об этих вопросах запрещено законодательством или когда мы обоснованно приходим к выводу о том, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят пользу от ее раскрытия).

АУДИТОРСКОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ

Общество с дополнительной ответственностью «ФОРАУДИТ»:

Юридический адрес: 231042 г. Сморгонь, ул. Советская 29-2 Республика Беларусь

Свидетельство о государственной регистрации №852 от 24 октября 2000 года, выдано Сморгонским райисполкомом. В Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей зарегистрировано за № 590328318.