

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Собственникам (акционерам) ОАО «Молочный Мир»

Генеральному директору Аникеевой Марине Евгеньевне

Исполняющей обязанности главного бухгалтера Маерович Инне Марьяновне

Исх.№ 04-05/23

Дата: 03 марта 2021

Реквизиты аудируемого лица:

Наименование: Открытое акционерное общество «Молочный Мир»

Место нахождения: Республика Беларусь, 230005, город Гродно, ул. Гаспадарчая, 28

Сведения о государственной регистрации: зарегистрировано администрацией свободной экономической зоны Гродноинвест от 22.05.2007 № 500040357

УНП: 500040357

Аудиторское мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Молочный Мир» (далее - «Компания»), состоящей из:

- ▶ Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 года;
- ▶ Отчетов о прибылях и убытках, об изменении собственного капитала, о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату; а также
- ▶ Примечаний к бухгалтерской отчетности.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2020 года, 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.

В бухгалтерскую отчетность включена дополнительная информация, не требуемая в соответствии с применимой основой составления и представления бухгалтерской отчетности. Данная дополнительная информация не подлежала аудиту. Соответствующие страницы в бухгалтерской отчетности отмечены штампом «не аудировано».

Основание для выражения аудиторского мнения

Мы провели аудит в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года № 56-З «Об аудиторской деятельности» и национальных правил аудиторской деятельности, утвержденных Министерством финансов Республики Беларусь.

Основание для выражения аудиторского мнения (окончание)

Наши обязанности, предусмотренные указанными стандартами, более подробно рассматриваются в разделе «Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Компании в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров, опубликованным Комитетом по международным этическим стандартам для бухгалтеров и выполнили наши иные этические обязанности в соответствии с требованиями данного Кодекса и законодательства Республики Беларусь. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточным и надлежащим основанием для выражения нашего аудиторского мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Мы определили, что ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем аудиторском заключении, отсутствуют.

Обязанности аудируемого лица по подготовке бухгалтерской отчетности

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством Республики Беларусь, и за внутренний контроль, который руководство считает необходимым для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При составлении бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании непрерывно продолжать свою деятельность и раскрытие в случае необходимости вопросов, связанных с непрерывностью деятельности и применением принципов учета на основе допущения о непрерывности деятельности за исключением случаев, когда руководство либо намеревается ликвидировать Компанию или прекратить ее операции, либо не имеет реальной возможности избежать этого.

Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчетности

Целью нашего аудита является получение разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность в целом не содержит существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок, и выдача аудиторского заключения, включающего наше мнение. Разумная уверенность - это высокая степень уверенности, но не гарантия того, что по результатам аудита, проводившегося в соответствии с национальными правилами аудиторской деятельности, существенное искажение, когда оно имеет место, будет выявлено во всех случаях. Искажения могут возникать в результате недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно ожидать, что, индивидуально или в совокупности, они повлияют на экономические решения пользователей, принимаемые на основе такой бухгалтерской отчетности.

Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчетности (продолжение)

В рамках аудита в соответствии с национальными правилами аудиторской деятельности мы используем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на всех этапах планирования и проведения аудита. Мы также:

- ▶ Выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок, разрабатываем и выполняем аудиторские процедуры, направленные на снижение этих рисков, и получаем достаточные и надлежащие аудиторские доказательства для формирования нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения, возникшего в результате недобросовестных действий, выше риска необнаружения существенного искажения, связанного с ошибкой, поскольку недобросовестное действие может включать сговор, подлог или подделку документов, умышленные пропуски, представление недостоверных сведений или нарушение системы внутреннего контроля.
- ▶ Получаем понимание элементов системы внутреннего контроля, имеющих отношение к аудиту, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании.
- ▶ Оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующих раскрытий информации, сделанных руководством.
- ▶ Делаем вывод в отношении обоснованности применения руководством принципов учета на основе допущения о непрерывности деятельности и, на основании полученных аудиторских доказательств, о наличии или отсутствии существенной неопределенности в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Компании продолжать свою деятельность на непрерывной основе. Если мы делаем вывод, что существенная неопределенность присутствует, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующим раскрытиям в бухгалтерской отчетности, или, в случае если такие раскрытия не являются адекватными, мы должны модифицировать наше мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных за период, заканчивающийся датой нашего аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать свою деятельность непрерывно.
- ▶ Оцениваем представление в целом, структуру и содержание бухгалтерской отчетности, включая раскрытия, а также оцениваем, отражены ли в бухгалтерской отчетности исходные операции и события таким образом, чтобы было достигнуто их достоверное представление.

Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчетности (окончание)

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, наделенными руководящими полномочиями, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, возникших в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита. Мы также предоставляем лицам, наделенным руководящими полномочиями, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудиторов, и, если необходимо, обо всех предпринятых мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, наделенных руководящими полномочиями, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законодательством 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 задания,
Заместитель директора
по аудиту

А.С. Мисюк
(квалификационный аттестат
аудитора № 0002095 от
27.12.2012, рег. № 1918)

Руководитель аудиторской
группы,
Аудитор

Е.Ю. Сергиенко
(квалификационный аттестат
аудитора № 0002445 от
13.12.2017, рег. № 2166)

Аудитор

В.С. Магуйло
(квалификационный аттестат
аудитора № 0002616 от
27.12.2019, рег. № 2238)

Дата аудиторского заключения: 03 марта 2021 года

Место выдачи аудиторского заключения: г. Минск, Республика Беларусь

Дата получения аудиторского заключения аудлируемым лицом: 03 марта 2021 года

Исполняющая обязанности главного бухгалтера,
Маерович Инна Марьяновна

Подпись

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ:

Наименование: ООО «БДО»

Место нахождения: Республика Беларусь, 220020, г. Минск, пр. Победителей, 103, 8 этаж, помещение 7

Сведения о государственной регистрации: Свидетельство о государственной регистрации выдано Минским городским исполнительным комитетом от 15.11.2013

УНП: 190241132

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2020 года

Организация	ОАО «Молочный Мир»	
Учетный номер плательщика	500040357	
Вид экономической деятельности	10511	
Организационно-правовая форма	частная	
Орган управления	ОАО «Управляющая компания холдинга «Гродномясомолпром»	
Единица измерения	тыс. руб.	
Адрес	Г.Гродно ул.Гаспадарчая д.28	
	Дата утверждения	
	Дата отправки	
	Дата принятия	

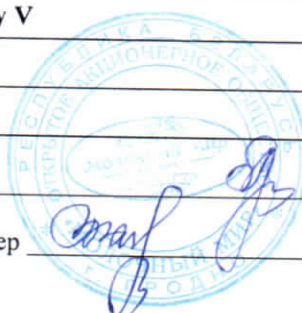
Активы	Код строки	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	84 061	104 047
Нематериальные активы	120	149	59
Доходные вложения в материальные активы	130	1 014	1 032
В том числе:			
инвестиционная недвижимость	131	1 014	1 032
предметы финансовой аренды (лизинга)	132		
прочие доходные вложения в материальные активы	133		
Вложения в долгосрочные активы	140	16 648	3 096
Долгосрочные финансовые вложения	150	3 473	2 860
Отложенные налоговые активы	160	9	7
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	34 417	34 889
Прочие долгосрочные активы	180	391	337
ИТОГО по разделу I	190	140 162	146 327
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	57 862	49 753
В том числе:			
материалы	211	16 373	14 590
животные на выращивании и откорме	212	3 782	3 730
незавершенное производство	213	18 797	7 398
готовая продукция и товары	214	17 428	23 173
товары отгруженные	215	1 482	862
прочие запасы	216		
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220		
Расходы будущих периодов	230	599	343
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	1 217	1 157
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	35 159	34 996
Краткосрочные финансовые вложения	260		4 344
Денежные средства и их эквиваленты	270	43 218	49 893
Прочие краткосрочные активы	280		
ИТОГО по разделу II	290	138 055	140 486
БАЛАНС	300	278 217	286 813

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	12 149	3 964
Неоплаченная часть уставного капитала	420		
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430		
Резервный капитал	440	779	750
Добавочный капитал	450	12 518	26 588
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	169 178	140 927
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470		
Целевое финансирование	480		
ИТОГО по разделу III	490	194 624	172 229
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	21 193	37 279
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	712	1 780
Отложенные налоговые обязательства	530	1	1
Доходы будущих периодов	540	2 664	2 423
Резервы предстоящих платежей	550		
Прочие долгосрочные обязательства	560		
ИТОГО по разделу IV	590	24 570	41 483
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	20 343	22 648
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	16 383	16 567
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	21 967	33 619
В том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	15 669	22 506
по авансам полученным	632	3 166	2 388
по налогам и сборам	633	461	1 704
по социальному страхованию и обеспечению	634	419	402
по оплате труда	635	1 561	1 269
по лизинговым платежам	636	631	4 356
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637		331
прочим кредиторам	638	60	663
Обязательства, предназначенные для реализации	640		
Доходы будущих периодов	650	330	267
Резервы предстоящих платежей	660		
Прочие краткосрочные обязательства	670		
ИТОГО по разделу V	690	59 023	73 101
БАЛАНС	700	278 217	286 813

Руководитель _____ М.Е.Аникеева

Главный бухгалтер _____ И.М.Маерович

02.03.2021



ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь-декабрь 2020 года

Организация	ОАО «Молочный Мир»		
Учетный номер плательщика	500040357		
Вид экономической деятельности	10511		
Организационно-правовая форма	частная		
Орган управления	ОАО «Управляющая компания холдинга «Гродномясомолпром»		
Единица измерения	тыс. руб.		
Адрес	Г.Гродно ул.Гаспадарчая д.28		
Наименование показателей	Код строки	За январь-декабрь 2020 г.	За январь- декабрь 2019 г.
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	603 559	316 999
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	519 129	254 141
Валовая прибыль (010 – 020)	030	84 430	62 858
Управленческие расходы	040	6 570	3 998
Расходы на реализацию	050	16 356	12 793
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг (030 – 040 – 050)	060	61 504	46 067
Прочие доходы по текущей деятельности	070	356 586	159 704
Прочие расходы по текущей деятельности	080	365 462	164 212
Прибыль (убыток) от текущей деятельности (± 060 + 070 – 080)	090	52 628	41 559
Доходы по инвестиционной деятельности	100	2 733	9 441
В том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	1 022	3 053
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	64	63
проценты к получению	103	831	
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	816	6 325
Расходы по инвестиционной деятельности	110	1 027	9 031
В том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	950	3 059
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	77	5 972
Доходы по финансовой деятельности	120	15 193	5 067
В том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	14 933	5 064
прочие доходы по финансовой деятельности	122	260	3
Расходы по финансовой деятельности	130	12 968	4 985
В том числе: проценты к уплате	131	2 709	1
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	9 506	4 399
прочие расходы по финансовой деятельности	133	753	585

Наименование показателей	Код строки	За январь-декабрь 2020 г.	За январь- декабрь 2019 г.
1	2	3	4
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности (100 – 110 + 120 – 130)	140	3 931	492
Прибыль (убыток) до налогообложения (± 090 ± 140)	150	56 559	42 051
Налог на прибыль	160	11 007	8 484
Изменение отложенных налоговых активов	170	2	4
Изменение отложенных налоговых обязательств	180		
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190		
Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	10	4
Чистая прибыль (убыток) (± 150 – 160 ± 170 ± 180 – 190-200)	210	45 544	33 567
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220		
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	-11 942	
Совокупная прибыль (убыток) (± 210 ± 220 ± 230)	240	33 602	33 567
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250		
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260		

Руководитель  М.Е.Аникеева

Главный бухгалтер  И.М.Маерович

02.03.2021

Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Изменение уставного капитала	070								
Изменение резервного капитала	080								
Изменение добавочного капитала	090					-23	23		
Остаток на 31.12.2019 г.	100	3 964			750	26 588	140 599		171 901
Остаток на 31.12.2019 г.	110	3 964			750	26 588	140 599		171 901
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120								
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130						328		328
Скорректированный остаток на 31.12.2019 г.	140	3 964			750	26 588	140 927		172 229
За январь- декабрь 2020 года									
Увеличение собственного капитала – всего	150				8	43	45 627		45 678
В том числе:									
чистая прибыль	151						45 544		45 544
переоценка долгосрочных активов	152								
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	153								
выпуск дополнительных акций	154								
увеличение номинальной стоимости акций	155								
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	156								
реорганизация	157								
	158								
прочие	159				8	43	83		134
Уменьшение собственного капитала – всего	160					11 986	11 297		23 283
В том числе:									
убыток	161								
переоценка долгосрочных активов	162								
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	163					11 942			11 942
уменьшение номинальной стоимости акций	164								
выкуп акций (долей в уставном капитале)	165								
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	166						11 288		11 288
реорганизация	167								
	168								
прочие	169					44	9		53
Изменение уставного капитала	170	8 185				-1 811	-6 374		
Изменение резервного капитала	180				21		-21		
Изменение добавочного капитала	190					-316	316		
Остаток на 31.12.2020 г.	200	12 149			779	12 518	169 178		194 624

Руководитель _____ М.Е.Аникеева

Главный бухгалтер _____ И.М.Маерович

02.03.2021

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь-декабрь 2020 г.

Организация	ОАО «Молочный Мир»
Учетный номер плательщика	500040357
Вид экономической деятельности	10511
Организационно-правовая форма	частная
Орган управления	ОАО «Управляющая компания холдинга «Гродномясомолпром»
Единица измерения	тыс. руб.
Адрес	Г.Гродно ул.Гаспадарчая д.28

Наименование показателей	Код строки	За январь -декабрь 2020 г.	За январь - декабрь 2019 г.
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств – всего	020	951 419	492 900
в том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	617 336	314 192
от покупателей материалов и других запасов	022	505	326
роялти	023		
прочие поступления	024	333 578	178 382
Направлено денежных средств – всего	030	888 668	450 111
В том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	544 747	256 373
на оплату труда	032	28 263	15 846
на уплату налогов и сборов	033	20 830	13 057
на прочие выплаты	034	294 828	164 835
Результат движения денежных средств по текущей деятельности (020 – 030)	040	62 751	42 789
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств – всего	050	29 934	12 976
в том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	7 193	1 727
возврат предоставленных займов	052		133
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	54	63
проценты	054	831	17
прочие поступления	055	21 856	11 036
Направлено денежных средств – всего	060	73 996	19 210
в том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	51 996	11 706
на предоставление займов	062		
на вклады в уставный капитал других организаций	063		
прочие выплаты	064	21 670	7 504
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности (050 – 060)	070	-43 732	-6 234

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2020 г.	За январь - декабрь 2019 г.
1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств – всего	080	102 144	3 788
В том числе:			
кредиты и займы	081	89 651	457
от выпуска акций	082		
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083		
прочие поступления	084	12 493	3 331
Направлено денежных средств – всего	090	127 838	9 066
В том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	107 704	456
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	10 465	4 403
на выплаты процентов	093	2 694	6
на лизинговые платежи	094	820	708
прочие выплаты	095	6 155	3 493
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности (080 – 090)	100	-25 694	-5 278
Результат движения денежных средств за отчетный период ($\pm 040 \pm 070 \pm 100$)	110	-6 675	31 277
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2019 г.	120	49 893	18 616
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на конец отчетного периода	130	43 218	49 893
Влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к белорусскому рублю	140	6 338	-163

Руководитель  М.Е.Аникеева

Главный бухгалтер  И.М.Маерович

01.03.2021