

ПОЯСНЕНИЕ

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2016 ГОД

ПАО «КАМЕНСКОЕ»

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	4
2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2016 ГОД	7
3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.....	7
3.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ	9
3.2. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	9
3.3. НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ (НИОКР и ТР).....	9
3.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	9
3.5. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	10
3.6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.....	10
3.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	10
3.8. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ	11
3.9. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	11
3.10. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ	11
3.11. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ	11
3.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ	12
3.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	12
3.14. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ	12
3.15. ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ	12
3.16. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	12
3.17. ИЗМЕНЕНИЕ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ. СОПОСТАВЛЕНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	12
4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	12
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	12
4.1.1. <i>Наличие и движение нематериальных активов:</i>	14
4.1.2. <i>Информация о первоначальной стоимости нематериальных активов:</i>	14
4.2. РАСХОДЫ НА НИОКР	15
4.2.1. <i>Наличие и движение результатов НИОКР:</i>	15
4.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	16
4.3.1. <i>Наличие и движение основных средств:</i>	16
4.3.2. <i>Информация о балансовой стоимости объектов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации:</i>	17
4.3.3. <i>Незавершенные капитальные вложения.</i>	17
4.3.4. <i>Изменение стоимости основных средств:</i>	17
4.3.5. <i>Иное использование основных средств:</i>	18
4.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ)	19
4.4.1. <i>Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов):</i>	19
4.4.2. <i>Долгосрочные финансовые вложения:</i>	19
4.4.3. <i>Краткосрочные финансовые вложения:</i>	20
4.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	21
4.6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	21
4.6.1. <i>Информация о незаконченных и неоформленных НИОКР:</i>	23
4.7. ЗАПАСЫ	23
4.7.1. <i>Наличие и движение запасов:</i>	23
4.8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	26
4.8.1. <i>Наличие дебиторской задолженности:</i>	26
4.8.1.1. <i>Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков</i>	26
4.8.1.2. <i>Прочая дебиторская задолженность</i>	27
4.8.2. <i>Просроченная дебиторская задолженность</i>	27
4.9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	28
4.9.1. <i>Уставный капитал</i>	28
4.9.2. <i>Резервный капитал</i>	28
4.9.3. <i>Добавочный капитал</i>	28
4.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	28
4.11. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	28
4.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	29
4.12.1. <i>Кредиты</i>	29

4.12.2.	Займы.....	30
4.12.3.	Векселя выданные	30
4.12.4.	Проценты по заемным средствам, включенные в стоимость инвестиционных активов.....	31
4.13.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	31
4.13.1.	Наличие кредиторской задолженности:.....	31
4.13.2.	Просроченная кредиторская задолженность	32
4.14.	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	32
4.15.	ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ.....	33
4.16.	ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО (ПО ЭЛЕМЕНТАМ ЗАТРАТ).....	33
4.17.	ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ	33
4.18.	ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ.....	34
4.19.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ.....	34
4.19.1.	Прочие доходы	34
4.19.2.	Прочие расходы.....	34
4.20.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ (СТРОКА 2460 ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ)	35
4.21.	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	35
4.22.	ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ	36
4.23.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	36
4.24.	УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	36
4.25.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	36
4.25.1.	Информация об основном управленческом персонале:.....	36
4.25.2.	Информация о связанных сторонах, с которыми в отчетном периоде осуществлялись хозяйственные операции (либо имеются задолженности).....	37
4.25.3.	Информация об операциях, осуществленных со связанными сторонами в отчетном периоде..	37
4.25.4.	Информация о кредитах (депозитах) и займах, предоставленных связанным сторонам.....	39
4.25.5.	Информация о кредитах (депозитах) и займах, полученных от связанных сторон.....	39
5.	НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ.....	41

ПОЯСНЕНИЕ к бухгалтерской отчетности за 2016 год

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Каменское» за 2015 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование Общества:

Публичное акционерное общество «Каменское»

Сокращенное наименование:

ПАО «Каменское»

Публичное акционерное общество «Каменское» (далее – Общество) было создано 30 января 2001 года.

Общество зарегистрировано Администрацией МО «Каменский район» 30 января 2001 года, регистрационный номер 542 Х-КИ. 09 декабря 2002 года присвоен основной государственный регистрационный номер 1026602036691, ИНН 6643008783.

17 июня 2015 г., в соответствии с ФЗ от 08.08.2001 №129-ФЗ О государственной регистрации юридических лиц, внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица за ГРН 2156612042189. Запись содержит следующие сведения: Организационно-правовая форма – Публичное акционерное общество.

Юридический адрес Общества: Свердловская область, село Позариха, ул. Механизаторов, дом 13.

Филиалы и представительства Общества:

Филиалов и представительств Общество не имеет.

Вид деятельности:

ПАО «Каменское» - предприятие, занимающееся сельскохозяйственной деятельностью.

Приоритетными бизнес-направлениями Общества являются:

- разведение КРС; производство сырого коровьего молока
- свиноводство.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2016 г. составляет Девяносто миллионов семьсот пятьдесят три тысячи рублей.

Уставный капитал сформирован обыкновенными именными бездокументарными акциями в количестве Девятьсот семь тысяч пятьсот тридцать штук номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

Акции распределены среди всех акционеров Общества и являются полностью оплаченными.

Акционеры Общества, зарегистрированные в реестре:

Зарегистрировано в реестре - 5 (Пять) акционеров.

Участники клиента с долей участия свыше 5%:

- Полное наименование: Акционерное общество Группа Синара;
- Сокращенное наименование: АО Группа Синара;
- Место нахождения: 620086, г.Екатеринбург, ул. Гурзуфская, 16;
- Доля в уставном капитале Общества: 95,0001%;
- Доля принадлежащих ему обыкновенных акций: 95,0001%.

Орган управления Общества:

- общее собрание акционеров (высший орган управления);

- Совет директоров;
- единоличный исполнительный директор (генеральный директор).

В состав Совета директоров Общества входят:

Ф.И.О.
Бахтерев А. П.
Ходоровский М.Я.
Овсянников А.Н.
Куркина И.Г.
Завьялова С.В.

Права и обязанности членов Совета Директоров закреплены Уставом Общества и Положением о Совете директоров ПАО «Каменское».

Вознаграждения и компенсации членам Совета Директоров не начислялись и не выплачивались.

Единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Решением Совета директоров Общества от 19.06.2015 года генеральным директором избран Бахтерев А.П. сроком на два года.

В состав ревизионной комиссии Общества входят:

Ф.И.О.
Храмов С.А.
Кривицкий Ю.В.
Тюшняков С.А.

Состав ревизионной комиссии утвержден Решением единственного акционера ПАО «Каменское» от 29.06.2016г.

Информация об аудиторе Общества:

ПАО «Каменское» подлежит обязательному аудиту.

Решением единственного акционера ПАО «Каменское» от 29.06.2016г. аудитором общества утверждено Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Менеджмент Апгрейд» (ОГРН 1026602330886, ИНН 6658138714).

Сокращенное наименование: ООО АК «Менеджмент Апгрейд»;

Местонахождения: г.Екатеринбург, ул.Восточная, 7г, оф.706

ООО Аудиторская компания «Менеджмент Апгрейд» является корпоративным членом саморегулируемой организации аудиторов «Некоммерческое партнерство «Российский Союз аудиторов». Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ): 11603037598.

Общество имеет следующие лицензии:

- Лицензия от 25.01.11г. № СВЕ 02938 ВЭ на пользование недрами (срок действия до 30.01.2036г.);
- Лицензия от 21.01.2013 №СВЕ 03316 ВЭ на пользование недрами (срок действия до 31.01.2038г.)
- Лицензия от 28.04.2014г. №СВЕ 03502 ВЭ на пользование недрами (срок действия до 30.04.2039г.)

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2016 г. составила 696 че-

ловек (31 декабря 2015 г. – 692 человек, 31 декабря 2014 г. – 699 человек).

2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2016 ГОД

Основные производственные показатели

Объемы производства основных видов продукции и реализации за 2016 г.

№ n/n	Номенклатура	Объем реализации продукции за 2016г.			
		2015г		2016г	
		кол-во, ц	тыс. руб.	кол-во, ц	тыс. руб.
1.	Продукция животноводства - всего,		630977		689966
	в т.ч. по видам продукции:				
	КРС в живой массе	6119	59678	7109	63200
	свиньи	6091	61800	5858	46316
	лошади	24	216	1	8
	молоко	199872	486349	211440	557889
	Продукция животноводства собственного производства, реализованная в переработанном виде	3789	22376	4473	22085
	Прочая продукция животноводства		558	х	468
2.	Продукция растениеводства - всего		31460		37749
	в т.ч. по видам продукции:				
	зерновые	24492	22401	28955	28930
	картофель	8799	7295	5664	4728
	овощи	124	164	237	252
	Прочая продукция растениеводства		1600		998

Выполнение плана производства продукции за 2016 г.

№ n/n	Номенклатура	План		Факт		Отклонение		
		количество	тыс. руб.	количество	тыс. руб.	Количество +/-	тыс. руб.	Выполнение, %
1.	Молоко, ц	225400	406107	225170	405239	-230	-868	100%
2.	Приплод КРС, голов/масса при рождении, ц	3696/1140	45123	3386/1023	45027	-310/-117	-96	92%/90%
3.	Прирост КРС, ц	10600	181589	11950	167573	1350	-14016	113%
4.	Свиньи, прирост, ц	7200	77476	6791	63994	-409	-13482	94%
5.	Зерновые, ц	189000	123724	140906	111284	-48094	-12440	75%
6.	Картофель, ц	12000	5448	7383	6406	-4617	958	62%
7.	Овощи о/г, ц	0	0	0	0	0	0	0%

Выполнение плана реализации продукции за 2016 г.

№ n/n	Номенклатура	План		Факт		Отклонение		
		Количество, ц	тыс. руб.	Количество, ц	тыс. руб.	Количество, ц, +/-	тыс. руб.	%
1.	Продукция животноводства - всего,	х	683451	х	689966	х	6515	
	в т.ч. по видам продукции:							

	КРС в живой массе	6580	69090	7109	63200	529	-5890	108%
	свиньи	6279	66741	5858	46316	-421	-20425	93%
	лошади			1	8	1	8	-
	молоко	214100	528522	211440	557889	-2660	29367	99%
	Продукция животноводства собственного производства, реализованная в переработанном виде	4490	18498	4473	22085	-17	3587	100%
	Прочая продукция животноводства	x	600	x	468	x	-132	
2.	Продукция растениеводства - всего	x	30940	x	37749	x	6809	
	<i>в т.ч. по видам продукции:</i>							
	зерновые	20909	20700	28955	28930	8046	8230	138%
	картофель	8000	9600	5664	4728	-2336	-4872	71%
	овощи	200	240	237	252	37	12	119%
	Прочая продукция растениеводства	x		x	998	x	998	

По итогам 2016 года по ПАО «Каменское» план по производству молока выполнен на 100%, к уровню соответствующего периода прошлого года надоили больше на 1102 тонны за счет увеличения среднего поголовья коров.

Выращено мяса КРС 1195 тонны, план 1060 тонны или +135 тонны и выше факта прошлого года на 63 тонны. Среднесуточный привес при плане 710 г. составил 732 г., к уровню прошлого года выше на 29 г.

План по выращиванию мяса свиней выполнен на 94%, выращено 679 тонн при плане 720 тонн, к факту прошлого года выращено мяса свиней больше на 6 тонн. Среднесуточный привес свиней при плане 400 г. составил 387 г., в прошлом году составил 383 г. Среднегодовое поголовье свиней выше факта прошлого года на 672 головы.

По производству зерна план выполнен на 75%, невыполнение составило 4809 тонны зерна. К уровню прошлого года получено зерна меньше на 4505 тонн.

Производство картофеля составило 738 тонны, что составило 62% от плана.

Низкое производство зерновых и картофеля связано с аномально жарким и засушливым летом, что в итоге привело к значительному падению урожайности.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

3.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями и дополнениями), а также, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

3.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

3.3. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР и ТР)

Учет расходов на НИОКР и ТР ведется на отдельном субсчете счета 08 "Вложения во внеоборотные активы". Единица учета расходов на НИОКР определяется организацией самостоятельно. Расходы на НИОКР, признанные активами, учитываются на отдельном субсчете счета 04 "Нематериальные активы" и списываются на расходы по обычным видам деятельности линейным способом равномерно в течение принятого срока (не более 5 лет). Расходы на НИОКР не признанные активами списываются как прочие расходы отчетного периода.

3.4. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты недвижимости, на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке права собственности, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, с учетом НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Учетной политикой предприятия не предусмотрена переоценка основных средств.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производится в случае достройки, дооборудования, реконструкции, частичной

ликвидации.

Амортизация объектов основных средств производится в течение всего срока их полезного использования линейным способом начисления в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Начисленные до принятия объекта основных средств, признаваемых инвестиционным активом, к бухгалтерскому учету проценты по заемным средствам, дополнительные расходы по займам, если средства привлечены для приобретения, сооружения или изготовления этого объекта, включаются в его первоначальную стоимость.

Инвестиционными активами признаются объекты основных средств, подготовка которых к предполагаемому использованию превышает 6 месяцев (без учета периода приостановки приобретения, изготовления, сооружения) с момента начала приобретения, сооружения, изготовления.

3.5. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства, в том числе, учитываются объекты недвижимого имущества, законченные строительством и принятые в эксплуатацию, документы по которым не переданы на регистрацию прав собственности в Едином государственном реестре. По указанным объектам начисляется амортизация, поскольку они фактически эксплуатируются и приносят доход Обществу.

3.6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Транспортно-заготовительные расходы, прочие отклонения в стоимости материально-производственных запасов включаются в цену их приобретения.

Фактическая себестоимость списываемых покупных материально-производственных запасов определяется по средней себестоимости исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество, стоимость материалов на начало месяца, и все поступления за месяц (отчетный период).

Произведенные на предприятии МПЗ, в том числе животные на выращивании и откорме, оцениваются по фактическим затратам на конец отчетного года. В течение года списываются по планово-учетным ценам.

3.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Ценные бумаги, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки (переоценки) их оценки на предыдущую отчетную дату, которая производится ежеквартально.

Ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

По ценным бумагам, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, стоимость выбытия определяется исходя из последней оценки.

По ценным бумагам, рыночная стоимость которых не определяется, стоимость выбытия определяется в следующем порядке:

- по векселям – по первоначальной стоимости каждой единицы;
- по прочим – по средней первоначальной стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям (в части реализации акций, долей) учитываются в составе доходов (расходов) по обычным видам деятельности.

3.8. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).

В составе готовой продукции отражены законченные производством виды продукции растениеводства и животноводства. Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов) на конец отчетного года.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

3.9. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания активов данного вида.

К расходам будущих периодов, в частности, относятся:

- объекты интеллектуальной собственности, в отношении которых Общество не обладает исключительным имущественным правом (обладает правами по лицензионным либо сублицензионным договорам);
- получение товарного знака по лицензионному соглашению;
- лицензии на осуществление видов деятельности (если лицензия получена на определенный срок);
- сертификация товаров, выпуск которых планируется в следующих отчетных периодах;
- расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда.

В случае, если период списания расходов документально не подтвержден, такие расходы списываются в течение срока, определенного Обществом.

Расходы будущих периодов подлежат отражению в составе бухгалтерской отчетности по строке «Запасы» или «Прочие внеоборотные активы» в зависимости от оставшегося срока использования.

3.10. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

3.11. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

В соответствии с законодательством РФ в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

3.12. Кредиты и займы полученные

Оценка обязательств по выданным векселям и займам производится с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов.

Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами и включаются в их состав равномерно (ежемесячно до даты погашения), за исключение той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Проценты по долговым обязательствам учитываются в составе текущей задолженности.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения.

3.13. Оценочные обязательства

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- резерв на компенсацию за неиспользованные отпуска. Величина резервов на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска, категории и стажа работы персонала по состоянию на отчетную дату;

3.14. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

3.15. Признание расходов

Себестоимость проданной продукции включает расходы, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам.

Общехозяйственные (управленческие) расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Расходы на продажу признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

3.16. Изменения в учетной политике

Изменений, влияющих на бухгалтерскую отчетность в 2016 году, не было.

3.17. Изменение форм бухгалтерской отчетности. Сопоставление показателей

С годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год вступил в силу приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Показатели бухгалтерского баланса подлежат представлению по состоянию на три отчетные даты (31 декабря отчетного года, предыдущего года, а также года, предшествующего предыдущему).

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

4.1. Нематериальные активы

В отчетном году нематериальных активов не поступало. Сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

4.1.1. Наличие и движение нематериальных активов:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Всего НМА, в т.ч.:	За 2016г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)
	За 2015г.		()		()		()			()
Исключительное право патентообладателя (на изобретение, промышленный образец, полезную модель)	За 2016г.		()		()		()			()
	За 2015г.		()		()		()			()
Исключительное право владельца на товарный знак	За 2016г.		()		()		()			()
	За 2015г.		()		()		()			()
	За 2016г.		()		()		()			()
	За 2015г.		()		()		()			()

4.1.2. Информация о первоначальной стоимости нематериальных активов:

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.
1. Нематериальные активы, созданные самой организацией			
Всего, в том числе:			
1.1.			
1.2.			
2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью			
Всего, в том числе:			
2.1.			
2.2.			

В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» (в т.ч. по основным средствам) приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

4.2. Расходы на НИОКР

4.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
					первоначальн. стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
Всего НИОКР, в т.ч.:	За 2016г.	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)
	За 2015г.	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)
4.2.1.1	За 2016г.		()		()			()
	За 2015г.		()		()			()
4.2.1.2	За 2016г.		()		()			()
	За 2015г.		()		()			()

(тыс. руб.)

4.3. Основные средства

4.3.1. Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		(тыс. руб.)
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
									первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Всего ОС, в т.ч.:	За 2016г.	1595926	(431331)	141910		(99366)	40367	(121046)	1638470	(512010)	
	За 2015г.	1489942	(368521)	207069		(101085)	49180	(111990)	1595926	(431331)	
Земля	За 2016г.	505		25					530		
	За 2015г.	465		40					505	0	
Здания, сооружения, передаточные устройства	За 2016г.	836503	(146233)	15536				(26517)	852039	(172750)	
	За 2015г.	819658	(118460)	16845				(27773)	836503	(146233)	
Машины и оборудование	За 2016г.	456064	(193190)	30088		(4642)	4380	(49795)	481510	(238605)	
	За 2015г.	412180	(172646)	67814		(23930)	23835	(44379)	456064	(193190)	
Транспортные средства	За 2016г.	43449	(25069)	3057		(463)	463	(4349)	46043	(28955)	
	За 2015г.	39807	(20642)	3642				(4427)	43449	(25069)	
Производственный и хозяйственный инвентарь, инструмент	За 2016г.	29	(29)			(6)	6		23	(23)	
	За 2015г.	29	(29)						29	(29)	
Рабочий скот	За 2016г.	185	(87)	36		(17)	11	(22)	204	(98)	
	За 2015г.	239	(108)			(54)	45	(24)	185	(87)	
Продуктивный скот	За 2016г.	259191	(66723)	93168		(94238)	35507	(40363)	258121	(71579)	
	За 2015г.	217564	(56636)	118728		(77101)	25300	(35387)	259191	(66723)	
Многолетние насаждения	За 2016г.	0	(0)	0		(0)	0	(0)	0	(0)	
	За 2015г.	0	(0)	0		(0)	0	(0)	0	(0)	
Другие	За 2016г.	0	(0)	0		(0)	0	(0)	0	(0)	
	За 2015г.	0	(0)	0		(0)	0	(0)	0	(0)	

4.3.2. Информация о балансовой стоимости объектов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.
Всего, в том числе:	530	505	465
Земельные участки	530	505	465
Объекты природопользования	0	0	0

4.3.3. Незавершенные капитальные вложения.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за периоды	Принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	Прочее выбытие	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. ОС, всего, - в том числе:	За 2016г.	17085	69307	(70579)		15613
	За 2015г.	16436	103776	(103127)		17085
Незавершенное строительство	За 2016г.	15105	13504	(15536)		13073
	За 2015г.	16436	12195	(13526)		15105
Незаконченные операции по приобретению ОС	За 2016г.	1240	40398	(40398)		1240
	За 2015г.	0	73715	(72475)		1240
Неустановленное оборудование	За 2016г.	740	15405	(14845)		1300
	За 2015г.		17866	(17126)		740

4.3.4. Изменение стоимости основных средств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2015 г.	За 2016 г.
Увеличение стоимости объектов ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего, в том числе:	7664	8041
В результате реконструкции	7664	8041
Уменьшение стоимости объектов ОС в результате частичной ликвидации – всего,		

4.3.5. Иное использование основных средств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные в аренду	0	13114	17945
в т. ч. по лизингу	0	13114	17945
Переданные в аренду	0	0	0
Передано в залог	785668	967904	799301

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2003 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утв. Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 г. № 1072, а приобретенных, начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

4.4. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

4.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		тыс. руб.
		Первонач. стоимость	накопленная корректировка ¹	поступило	выбыло		текущей рыночной стоимости	первоначальная стоимость		
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные, всего, в том числе:	За 2016г.	0	0	0	(0)	0	0	0	0	
	За 2015г.				()					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	За 2016г.				()					
	За 2015г.				()					
в т.ч. дочерних и зависимых хозяйственных обществ	За 2016г.				()					
	За 2015г.				()					
Ценные бумаги других организаций – всего	За 2016г.				()					
	За 2015г.				()					
в т.ч. долговые ценные бумаги (векселя, облигации)	За 2016г.				()					
	За 2015г.				()					
Предоставленные займы	За 2016г.				()					
	За 2015г.				()					
Депозитные вклады	За 2016г.				()					

¹ Накопленная корректировка определяется как:

- разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью – по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью – по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
- величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

	За 2015г.						()				
Прочие	За 2016г.						()				
	За 2015г.						()				
Краткосрочные, всего, в том числе:	За 2016г.	3010					(3010)		0		0
	За 2015г.	16710		71240			(84940)		3010		0
Предоставленные займы	За 2016г.	3010					(3010)		0		0
	За 2015г.	16710		71240			(84940)		3010		0
Ценные бумаги других организаций – всего	За 2016г.	0	0	0		0	(0)	0	0		0
	За 2015г.	0	0	0		0	(0)	0	0		0
в т.ч. долговые ценные бумаги (векселя, облигации)	За 2016г.						()				
	За 2015г.						()				
Прочие	За 2016г.	0	0	0		0	(0)	0	0		0
	За 2015г.	0	0	0		0	(0)	0	0		0

4.4.2. Краткосрочные финансовые вложения:

Предоставленные займы

По состоянию на 31.12.2016 г. краткосрочных займов не предоставлено.

4.5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежными эквивалентами признаются:

- открытые в кредитных организациях кредиты до востребования – не имеют места;
- краткосрочные (сроком не более 3 календарных месяцев) депозиты – открыты на сумму 13000 тыс. руб. в ПАО «Сбербанк» ;
- процентные и беспроцентные краткосрочные векселя кредитных организаций (по предъявлении, сроком предъявления не более 3 календарных месяцев) – не имеют места;

4.6. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.
Всего, в т.ч.:	4025	817	3366
Авансы, выданные на пополнение внеоборотных активов, всего	4004	817	3366
ООО «Агроком-Урал»	2400	0	0
ООО «СТОУН-ХХI»	827	0	0
ЗАО «Свое дело»	0	817	0
ООО «Элемент-Лизинг»	131	0	0
Проектирование газоснабжения	640	0	0
Затраты по оценке ФАП в с. Черем- хово	6	0	0
Затраты по межеванию участков	21	0	0

(тыс. руб.)

4.6.1. Информация о незаконченных и неоформленных НИОКР:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат, как не давших положительный результат	принято к учету	
Всего	За 2016г.	150	0	150	0	0
	За 2015г.	96	54	0	0	150

4.7. Запасы

4.7.1. Наличие и движение запасов:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		(тыс. руб.)
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов меж- ду их группами (ви- дами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		
					себестоимость	резерв под снижение						
Всего запасы, в т.ч.:	За 2016г.	373055	(0)	1735002	(1684674)	0	0	x	423383	(0)		
	За 2015г.	342960	(0)	1572463	(1542368)	0	0	x	373055	(0)		
Сырье, материалы	За 2016г.	171569	(0)	747679	(723832)	0	0		195416	(0)		
	За 2015г.	149219	(0)	656929	(634579)	0	0		171569	(0)		
Животные на вы- ращивании и от- корме	За 2016г.	162606	(0)	328121	(302722)	0	0		188005	(0)		
	За 2015г.	160353	(0)	317264	(315011)	0	0		162606	(0)		
Затраты в незавершенном производстве	За 2016г.	33104	(0)	34560	(33104)	0	0		34560	(0)		
	За 2015г.	28302	(0)	33104	(28302)	0	0		33104	(0)		
Готовая продукция и товары для пере- продажи	За 2016г.	5348	(0)	624586	(624588)	0	0		5346	(0)		
	За 2015г.	4320	(0)	564738	(563710)	0	0		5348	(0)		
Товары отгруженные	За 2016г.	0	(0)	0	(0)	0	0		0	(0)		
	За 2015г.	0	(0)	0	(0)	0	0		0	(0)		
Расходы будущих периодов	За 2016г.	428	(0)	56	(428)	0	0		56	(0)		
	За 2015г.	766	(0)	428	(766)	0	0		428	(0)		
Прочие запасы	За 2015г.	0	(0)	0	(0)	0	0		0	(0)		
	За 2014г.	0	(0)	0	(0)	0	0		0	(0)		

Стоимость запасов по состоянию на 31.12.2016г. переданных в залог – нет.

Расходы будущих периодов на 31.12.2016г. Не имеют места.

4.8. Дебиторская задолженность

4.8.1. Наличие дебиторской задолженности:

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения более 12 месяцев) - всего, в том числе:	0	0	0
Покупатели и заказчики			
Авансы выданные (не включая авансы под вне- оборотные активы)			
Начисленные проценты по займам выданным – долгосрочным (если по условиям договора га- шение % в конце срока)			
Прочие дебиторы			
Краткосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения менее 12 месяцев) - всего, в том числе	24654	16799	17999
Покупатели и заказчики	13294	10657	9761
Авансы выданные (не включая авансы под вне- оборотные активы)	7583	3857	5230
Начисленные проценты по займам выданным	0	0	367
Прочие дебиторы	3777	2285	2641

4.8.1.1. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении кото-
рой создан резерв в 2016г., составила 639 тыс. руб.

Величина списанной дебиторской задолженности за счет сформированного в
2015-2016 г резерва по сомнительным долгам составила 639 тыс. руб.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, квалифицированная по со-
стоянию на 31.12.2016 г. как долгосрочная (в соответствии с предусмотренными догово-
рами сроками погашения) не имеет места.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, квалифицированная по со-
стоянию на 31.12.2016 г. как краткосрочная (в соответствии с предусмотренными догово-
рами сроками погашения):

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.	Примечание*
1	ИП Босова	185	
2	АО «Красногорское»	140	
3	ООО «Элемент-Трейд»	389	
4	ОАО Ирбитский молочный завод	670	
5	ИП Иванов Р.В.	171	

6	ООО «Надежда»	392	
7	ООО Продснаб плюс	1489	
8	ОАО «Полевской молочный комбинат»	733	
9	ООО «Красногорское АЛ»	1522	
9	прочие	7603	
	Итого	13294	

Примечание: * - связанные стороны

4.8.1.2. Прочая дебиторская задолженность

Прочая краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2016 г.

№ п/п	Наименование задолженности	Сумма, тыс. руб.
1	Расчеты по страхованию, пр. расчеты за установленные пр-ммы	1082
2	Дивиденды и другие доходы	0
3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	22
4	Налог на прибыль, пр. налоги	88
5	Расчеты по социальному страхованию	265
6	Расчеты с подотчетными лицами	12
7	Расчеты с персоналом по прочим операциям	2219
8	Расчеты по госпошлине	89
	Итого	3777

4.8.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015г.		На 31 декабря 2014г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за минусом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за минусом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за минусом резерва по сомнительным долгам)
Всего, в том числе:	0	0	29	0	0	0
Покупатели и заказчики	0	0	29	0	0	0
Авансы выданные	0	0	0	0	0	0
Прочие дебиторы	0	0	0	0	0	0

4.9. Капитал и резервы

4.9.1. Уставный капитал

Уставный капитал на 31.12.2016 г. составляет 90753000 рублей. Количество выпущенных обыкновенных именных бездокументарных акций составляет 907530 штук номинальной стоимостью 100 рублей каждая. Полностью оплачено 100% акций.

4.9.2. Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2016 г. величина резервного фонда составила 4538 тыс. руб.

4.9.3. Добавочный капитал

В добавочном капитале за отчетный период без изменений.

4.10. Оценочные обязательства

(тыс. руб.)					
Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, - всего	3063	1258	(165)	0	4156
в том числе:					
На выплаты компенсаций за неиспользованный отпуск	3063	1258	(165)	0	4156

4.11. Прочие обязательства

Информация о прочих долгосрочных и краткосрочных обязательствах общества, отражаемая по строкам баланса, соответственно, 1450 и 1550:

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.
Долгосрочные, всего, в том числе:	618	722	1834
Договоры лизинга с ОАО «Уралагроснаб-комплект»	0	666	1596
ООО «Элемент Лизинг»	618	56	238
Краткосрочные, всего, в том числе:	0	0	0

4.12. Кредиты и займы

4.12.1. Кредиты

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2016 г., составила 133103тыс. руб. (в 2015 г. – 133103 тыс. руб.) Общая сумма кредитов, погашенных в течение 2016 г., составила 193570 тыс. руб., (в 2015г-158468тыс. руб.)

Наименование кредитора	Сумма кредита по состоянию на 31.12.2016 г., тыс. руб.	Срок погашения	Примечание*
Долгосрочные кредиты			
1. Сбербанк	375815		

1.1 0 Договор 90503 от 17.02.2012	375815	14.02.2020	
1.2			
2. РСХБ	20858		
2.1 №137310/0005 от 28.02.2013	1507	28.02.2018	
2.2 №137310/0008 от 28.03.2013	572	20.03.2018	
2.3 №137310/0007 от 12.03.2013	2901	20.02.2018	
2.4 №137310/0025 от 29.04.2013	1554	20.04.2018	
2.5 №137310/0028 от 31.05.2013	1364	21.05.2018	
2.6 №137310/0024 от 23.04.2013	780	20.04.2018	
2.7 №137310/0033 от 16.07.2013	1665	13.07.2018	
2.8 №137310/0034 от 22.07.2013	1936	20.07.2018	
2.9 №137310/0040 от 29.08.2013	1574	27.08.2018	
2.10 №137310/0053 от 21.10.2013	993	20.09.2018	
2.11 №137310/0055 от 20.11.2013	1614	22.10.2018	
2.12 №137310/0037 от 09.08.2013	2024	07.08.2018	
2.13 №137310/0054 от 28.10.2013	931	20.09.2018	
2.14 №147310/0010 от 03.06.2014	1443	20.05.2019	
3. СКБ-Банк	69395		*
3.1 №22.2.3-415 от 25.07.2014	4196	12.07.2019	
3.2 № 205.1.2.3-046 от 05.02.2015	26069	04.02.2020	
3.3 №21.2-146 от 25.03.2015	10029	24.03.2020	
3.4 №214.2-215 от 15.04.2015	7002	14.04.2020	
3.5 №214.2-370 от 29.06.2015	8874	26.06.2020	
3.6 №219.2.1-090 от 30.03.2016	11102	29.03.2021	
3.7 №219.2.1-117 от 29.04.2016	2123	28.04.2021	
4. ПАО «УТБ»			
4.1KK/437-2016/1 от 24.06.2016	7894	23.06.2021	
Краткосрочные кредиты			
1. СКБ банк	57000		*
1.1. №219.2.1-078 от 18.03.2016	20000	17.03.2017	
1.2. №219.2.1-112 от 22.04.2016	10000	21.04.2017	
1.3. №219.2.1-118 от 22.04.2016	7500	28.04.2017	
1.4. №205.1.23-051 от 19.02.2016	12000	17.02.2017	
1.5. №219.2.1-088 от 29.03.2016	7500	28.03.2017	
2. РСХБ	53395		
2.1 №127310/0092 от 28.06.2012	297	14.06.2017	
2.2 №127310/0022 от 23.07.2012	147	10.07.2017	
2.3 №127310/0025 от 27.07.2012	709	10.07.2017	
2.4. №127310/0005 от 01.03.2012	242	17.02.2017	
2.5. №167300/0039 от 29.08.2016	7500	28.08.2017	
2.6 №167300/0040 от 08.09.2016	12000	07.09.2017	
2.7 №167300/0053 от 10.10.2016	10000	09.10.2017	
2.8 №167300/0054 от 26.10.2016	7500	25.10.2017	
2.9 №167300/0061 от 10.11.2016	7500	09.11.2017	
2.10 №167300/0066 от 21.12.2016	7500	20.12.2017	
3. ПАО Сбербанк	117500		

3.1 №25406 от 06.06.2016	17500	05.06.2017	
3.2 №25450 от 08.07.2016	12000	07.07.2017	
3.3 №25496 от 10.08.2016	11000	09.08.2017	
3.4 №25523 от 26.08.2016	4500	25.08.2017	
3.5 №25689 от 20.12.2016	50000	19.12.2017	
3.6 №25420 от 24.06.2016	7500	23.06.2017	
3.7 №25481 от 26.07.2016	7500	25.07.2017	
3.8 №25679 от 20.12.2016	7500	19.12.2017	
4 ПАО «УТБ»			
4.1 №КК/436-2016 от 22.07.2016	553	21.07.2017	
5 ФСКБ Приморья «Примсоцбанк»			
5.1 №1-1200-16-010 от 26.05.2016	8000	25.05.2017	

Примечание: * - связанные стороны

Сумма начисленных процентов по долгосрочным кредитам за отчетный период составила 73611 тыс. руб., в том числе включена:

- в стоимость инвестиционного актива 0 тыс. руб.;
- в состав расходов отчетного периода 73611 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов по краткосрочным кредитам за отчетный период составила 19166 тыс. руб., в том числе включена:

- в стоимость инвестиционного актива 0 тыс. руб.;
- в состав расходов отчетного периода 19166 тыс. руб.

4.12.2. Займы

Общая сумма займов, полученных в течение 2016 г., составила 25500 тыс. руб. (в 2015г.- 48000 тыс. руб., в 2014 г. – 4700 тыс. руб.)

Общая сумма займов, погашенных в течение 2016 года, составила 51000 тыс. руб. (в 2015г. - 4700тыс. руб., в 2014 году – 12867тыс. руб.).

Наименование займодавца	Сумма займа по состоянию на 31.12.2016, тыс. руб.	Срок погашения	Примечание
Долгосрочные займы			
1. ООО «Евроинвест»	15500		
1.1. Договор №КАМэ-024/16-13 от 01.05.16	15500	01.08.2019	
1.2. Договор			
2.			
2.1. Договор			
4.2. Договор			
3.			
3.1. Договор			
1.1. Договор			
Краткосрочные займы			
Каменское райпо	7000		
1.1. Без № от 05.03.16	7000	26.01.17	

Примечание: * - связанные стороны

Общая сумма долгосрочных займов, подлежащая погашению в течение не более чем одного года от отчетной даты и переведенная в краткосрочную задолженность, с учетом начисленных процентов, составила 0 руб. на 31.12.2016 г.

Сумма начисленных процентов по долгосрочным займам за отчетный период составила 378 тыс. руб., в том числе включена:

- в стоимость инвестиционного актива 0 руб.;
- в состав расходов отчетного периода 378 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов по краткосрочным займам за отчетный период составила 1197 тыс. руб., в том числе включена:

- в стоимость инвестиционного актива 0 руб.;
- в состав расходов отчетного периода 1197 тыс. руб.

4.12.3. Векселя выданные - нет

4.12.4. Проценты по заемным средствам, включенные в стоимость инвестиционных активов

Суммы процентов по кредитам и займам, включенная в стоимость инвестиционных активов в 2016г – 0 руб.(в 2015г. 0 руб., 2014г-0руб., 2013 г. 18445 тыс. руб.).

4.13. Кредиторская задолженность

4.13.1. Наличие кредиторской задолженности:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014 г.
Кредиторская задолженность - всего, в том числе:	71491	50967	31256
Поставщики и подрядчики	6966	9697	15005
Задолженность перед персоналом организации	6917	7990	6807
Задолженность перед гос.внебюджет.фондами	5135	4884	4090
Задолженность по налогам и сборам	2212	2261	2167
Авансы полученные	48207	23768	1357
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	0	0	0
Прочие кредиторы	2054	2367	1830

Наиболее крупными кредиторами являются (задолженность составляет более 10% от общей суммы кредиторской задолженности):

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.	Примечание
1	ОАО Ирбитский молзавод	20000	

2	Каменское райпо	996	
3	ООО Стандарт	1619	
4	АО Богдановический комбикормовый завод	616	
5	ОАО «Белгородский молочный комбинат»	25000	
6	ЗАО Группа Синара	159	*
7	ИП Бондаренко	383	
8	ООО Газпромнефть Урал РП	666	
9	ООО МК Комплект	853	

Примечание: * - связанные стороны

Задолженность Общества по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2016 г. составила 2212 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2016 г. 2261 тыс. руб., в том числе:

Налог	Сумма, тыс. руб.	
	на 01.01.2016 г.	на 31.12.2016 г.
Земельный налог	61	60
Транспортный налог	203	213
НДФЛ	1997	1937
налог на имущество	0	0
Водный налог	0	2
Прочие налоги и сборы	0	0

Задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2016 г. составила 5135 тыс. руб., на 01.01.2016 г. 4884 тыс. руб., в том числе:

Страховые взносы	Сумма, тыс. руб.	
	на 01.01.2016 г.	на 31.12.2016 г.
накопительная часть страхового взноса ПФ	0	0
страховая часть страхового взноса в ПФ	3825	3801
расчеты по страховым взносам в ФОМС	898	888
расчеты по доп. страховым взносам в ФОМС	12	18
расчеты по социальному страхованию от несчастных случаев	149	428

Кредиторская задолженность по налогам и сборам, а также перед государственными внебюджетными фондами является текущей задолженностью.

4.13.2. Просроченная кредиторская задолженность – не имеет места

4.14. Государственная помощь

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	За 2016 г.		За 2015 г.	
Получено бюджетных средств – всего	166452		198472	
в том числе:				
на текущие расходы	160885		173986	
на вложения во внеоборотные активы	5567		24486	
и т.д.				
	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года

Бюджетные кредиты – всего	2016 г.	0	0	0	0
	2015 г.	0	0	0	0
в том числе	2016 г.				
(наименование цели)	2015 г.				
и т.д.					
Наименование показателя		За 2016 г.		За 2015 г.	
Получено бюджетных средств на расходы по обычным видам деятельности– всего		160885		173986	
в том числе:					
на растениеводство		11289		10981	
на животноводство		84448		95713	
на прочие цели (расходы по процентам по кредитным договорам)		65148		67292	
Получено бюджетных средств на расходы на капитальные вложения во внеоборотные активы– всего		5567		24486	
в том числе:					
закупка сельхозтехники		5567		24486	
		0			
		0			

4.15. Выручка от продаж

Вид деятельности	Показатель			
	2016 г.		2015 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
Выручка				
Основной вид деятельности (производство продукции)	730562	97,6	662437	97,9
Продажа покупных изделий (товаров)	3793	0,5	3501	0,5
Оказание услуг (выполнение работ)	12517	1,7	8583	1,2
Продажа промышленной продукции	1834	0,2	2398	0,4
Всего выручка	748706	100	676919	100
Себестоимость				
Основной вид деятельности (производство продукции)	648837	97,6	579522	97,4
Себестоимость покупных изделий (товаров)	2126	0,3	1468	0,2
Себестоимость реализованной промышленной продукции	2393	0,4	3346	0,6
Себестоимость услуг	11384	1,7	10572	1,8
Всего себестоимость	664740	100	594908	100

Информация о выручке (нетто) и себестоимости продаж отражена в расшифровках к форме «Отчет о прибылях и убытках»

4.16. Затраты на производство (по элементам затрат)

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2015 г.	2016 г.
Материальные затраты	527697	632920
Расходы на оплату труда	191770	196833
Отчисления на социальные нужды	64384	65304
Амортизация	110151	121046
Прочие затраты	8263	6515
ИТОГО по элементам	902265	1022618
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	+4802	+1456
Итого расходы по обычным видам деятельности	907067	1024074

4.17. Проценты к получению

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	За 2015г.	За 2016г.
Проценты к получению всего, в том числе:	1247	625
проценты, причитающиеся организации по выданным ею займам	445	137
проценты и дисконт, причитающиеся к получению по ценным бумагам (например, по векселям, облигациям)	0	0
проценты, причитающиеся организации по договорам банковского вклада (депозита)	802	488
проценты, выплачиваемые банком за пользование денежными средствами, находящимися на расчетном счете организации	0	0
иное		

4.18. Проценты к уплате

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	За 2015г.	За 2016г.
Проценты к уплате всего, в том числе:	101391	94352
сумма начисленных процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору),	101391	94352
- сумма начисленных процентов, принимаемая для целей исчисления налога (ЕСХН)	98116	93123
дисконт, причитающийся к уплате по векселям и облигациям (помимо той его части, которая включена в состав расходов будущих периодов)	0	0

4.19. Прочие доходы и прочие расходы

4.19.1. Прочие доходы

Прочие доходы Отчета о прибылях и убытках за 2016 г. строка 2340 составляют 187105тыс. руб. в том числе:

Прочие доходы	(тыс. руб.)	
	2015 г.	2016 г.
положительные курсовые разницы	0	0

от реализации ТМЦ, основных средств	6368	3182
доходы от оприходования излишков ТМЦ, ОС	3679	429
прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	4	88
полученные штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков		
активы, полученные безвозмездно	16462	22159
полученные бюджетные средства	173986	160885
от реализации ценных бумаг и паев третьих лиц		
восстановление оценочных резервов, в том числе:		
резерв под обесценение стоимости ТМЦ		
резерв по сомнительным долгам		
прочие	1067	362
ИТОГО прочие доходы	201566	187105

4.19.2. Прочие расходы

Прочие расходы Отчета о прибылях и убытках за 2016 г. строка 2350 составляют 65633 тыс. руб. в том числе:

(тыс. руб.)		
Прочие расходы	2015 г.	2016 г.
отрицательные курсовые разницы	1	
налоги и сборы	41033	43297
амортизация ОС непроизводственного назначения	0	0
отчисления в оценочные резервы, в том числе:	29	639
отчисления в резерв под обесценение стоимости ТМЦ	0	0
отчисления в резерв по сомнительным долгам	29	639
списана дебиторская задолженность, по которой не создавался резерв по сомнительным долгам	211	
от реализации ТМЦ, основных средств	7224	2922
от реализации имущественных прав	0	0
услуги кредитных организаций	2156	2403
списание объектов ОС, незавершенного кап. строительства	17	255
выплаты работникам, предусмотренные кол. договором	1026	1981
выплаты работникам, не предусмотренные кол. договором	0	0
передача имущества в безвозмездное пользование	0	0
культурно-массовые мероприятия, благотворительность	266	562
обучение сотрудников	25	32
присужденные и признанные штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	142	110
убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	28	2389
расходы по привлечению заемных средств	6807	5904
связанные с реализацией ценных бумаг и паев третьих лиц	0	0
затраты, не давшие продукции	0	
прочие	5345	5139
ИТОГО прочие расходы	64310	65633
в т. ч.		
принимаемые для целей налогообложения (ЕСХН)	51618	53165
Не принимаемые для целей налогообложения прибыли	12692	12468

4.20. Информация об иных показателях (строка 2460 Отчета о прибылях и убытках)

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	За 2015г.	За 2016г.

штрафные санкции и пени за нарушения налогового и иного законодательства	5	28
сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением существенных ошибок (искажений) в предыдущие отчетные периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода		
и т.д.		

4.21. Обеспечения обязательств (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.
Полученные, всего, в том числе:	0	0	0
а) от должников по собственным обязательствам			
в т.ч.			
залог			
и т.д.			
б) по обязательствам третьих лиц за должников			
в т.ч.			
поручительство			
гарантия			
залог			
и т.д.			
Выданные, всего, в том числе:	785668	778305	993696
а) по собственным обязательствам	785668	778305	993696
в т.ч.			
залог	785668	768463	983854
собственные векселя	0	9842	9842
и т.д.			
б) по обязательствам третьих лиц	0	0	0
в т.ч.			
поручительство			
залог			
и т.д.			

4.22. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о прибылях и убытках). При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались.

Наименование показателя	2015 г.	2016 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	48116	39062

Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	907530	907530
Базовая прибыль на акцию, руб.	53	43

По Решению единственного акционера ПАО «Каменское» от 29.06.2016. о выплате дивидендов по результатам 2015г, произведено начисление и выплата дивидендов по ставке 17руб. 00 коп. на одну акцию. По Решению ВОСа от 18.11.2016г. о выплате дивидендов произведено начисление и выплата дивидендов по ставке 82 руб. 94 коп. на одну акцию по результатам 2014-2015гг.

4.23. События после отчетной даты – не было.

4.24. Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Обществом выданы кредиторам третьих лиц поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили, на общую сумму 1020тыс. руб. (на 01 января 2016 г. – 1020 руб.).

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

Кредитор (заемщика)	Вид обеспечения	Лицо, за которого выдано обеспечение	Сумма, тыс. руб.
РСХБ	поручительство	Сыцолитина Н.Г	545
РСХБ	поручительство	Бухаров С.А.	475
ИТОГО			1020

4.25. Связанные стороны

4.25.1. Информация об основном управленческом персонале:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество физического лица - связанной стороны	Место жительства физического лица – связанной стороны	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной
1	2	3	4
1	Бахтерев Александр Петрович	Россия	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа отчитывающейся организации. Лицо является членом Совета директоров Общества
2	Ходоровский Михаил Яковлевич	Россия	Лицо является членом совета директоров отчитывающейся организации
3	Куркина Ирина Геннадьевна	Россия	Лицо является членом совета директоров отчитывающейся организации
4	Овсянников Анатолий Николаевич	Россия	Лицо является членом совета директоров отчитывающейся организации
5	Завьялова Светлана Владиславовна	Россия	Лицо является членом совета директоров отчитывающейся организации

			тывающейся организации
--	--	--	------------------------

4.25.2. Информация о связанных сторонах, с которыми в отчетном периоде осуществлялись хозяйственные операции (либо имеются задолженности)

№ п/п	Полное фирменное наименование юридического лица/фамилия, имя, отчество физического лица – связанной стороны	Место нахождения юридического лица/место жительства физического лица – связанной стороны	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной
1	2	3	4
Основное хозяйственное общество			
1	Акционерное общество Группа Синара	620026, Россия, Свердловская область, г.Екатеринбург, ул. Розы Люксембург, 51	Общество контролируется данным лицом
Дочерние хозяйственные общества			
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества			
1	0	0	0
Зависимые хозяйственные общества			
0	0	0	0
Другие связанные стороны			
1	Публичное акционерное общество «Синарский трубный завод»	623401, Свердловская обл., г. Каменск-Уральский, ул. Заводской проезд, 1	Одна группа лиц
2	Общество с ограниченной ответственностью «СинараТрансАвто»	620102, Россия, Свердловская область, Екатеринбург, ул. Гурзуфская, д. 16	Одна группа лиц
3	Акционерное общество «Пансионат отдыха «Бургас»	354340, Россия, Краснодарский край, г. Сочи, Адлерский р-н, ул. Ленина, 233	Одна группа лиц
4	Публичное акционерное общество «Акционерный коммерческий банк содействия коммерции и бизнесу»	620026, Россия, г.Екатеринбург, ул.Куйбышева, 75	Одна группа лиц

4.25.3. Информация об операциях, осуществленных со связанными сторонами в отчетном периоде

от отчетном периоде

N п/п	Группа связанных сторон	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Задолженность по операци- ям, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.		Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов
			Дебиторская	Кредиторская	
1	2	3	4	5	6
Вид операции					
Оказание услуг связанным сторонам					
	- основное хозяйственное общество / контролирующее лицо	0	0	0	Расчеты производятся на рыночных услови- ях в установленные договорами сроки, безналичная форма расчетов
	- другие связанные стороны	0	0	0	
Итого по виду операций		0	0	0	
Приобретение услуг у связанных сторон					
	- основное хозяйственное общество / контролирующее лицо	8878	0	159	Расчеты производятся на рыночных услови- ях в установленные договорами сроки, безналичная форма расчетов
Итого по виду операций		8878	0	159	
Получение в аренду имущества от связанных сторон					

N п/п	Группа связанных сторон	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Задолженность по операциям, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.		Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов
			Дебиторская	Кредиторская	
1	2	3	4	5	6
	- другие связанные стороны	453	0	0	Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договорами сроки, безналичная форма расчетов
Итого по виду операций		453	0	0	
Приобретение продукции от связанных сторон					
	- другие связанные стороны	1013	0	0	Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договорами сроки, безналичная форма расчетов
Итого по виду операций		1013	0	0	
Итого по всем видам операций		11028	0	159	

4.25.4. ИНФОРМАЦИЯ О КРЕДИТАХ (ДЕПОЗИТАХ) И ЗАЙМАХ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫХ СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ

Группа связанных сторон	Объем операций, совершенных в отчетном периоде, тыс. руб.				Задолженность по операциям, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов, форма расчетов
	Выдано	Погашено (с учетом процентов)	Начислено процентов	Дебиторская (с учетом начисленных процентов)		
1	2	3	4	5	6	
- основное хозяйственное общество / контролирующее лицо	0	0	0	0	Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договорными сроками, безналичная форма расчетов	
- другие связанные стороны	64700	90153	453	0		

4.25.5. Информация о кредитах (депозитах) и займах, полученных от связанных сторон

Группа связанных сторон	Объем операций, совершенных в отчетном периоде, тыс. руб.				Задолженность по операциям, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов, форма расчетов
	Получено	Погашено (с учетом процентов)	Начислено процентов	Кредиторская (с учетом начисленных процентов)		
1	2	3	4	5	6	
- основное хозяйственное общество / контролирующее лицо	0	25094	80	0	Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договорными сроками, безналичная форма расчетов	
- другие связанные стороны	70225	95005	11875	126768		

5. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства, по состоянию на 31 декабря 2016 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

На отчетную дату предприятие не участвовало в судебных разбирательствах, имеющих возможные риски возникновения обязательств перед другими контрагентами.

Генеральный директор
ПАО «Каменское»

 А.П.Бахтерев

Главный бухгалтер
«15» марта 2017г.

 В.В.Климова

