

**Публичное акционерное общество
«Новороссийский комбинат хлебопродуктов»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2016 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах	2
Отчет об изменениях капитала	3
Отчет о движении денежных средств	4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	5
I. Общие сведения	18
1. Информация об Обществе	18
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	19
II. Учетная политика	20
1. Основа составления	20
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	20
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	20
4. Основные средства	20
5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	22
6. Запасы	22
7. Расходы будущих периодов	22
8. Дебиторская задолженность	22
9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	23
10. Уставный и резервный капитал, переоценка основных средств	23
11. Кредиты и займы полученные	24
12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	24
13. Расчеты по налогу на прибыль	25
14. Доходы	25
15. Расходы	25
16. Изменения в учетной политике на 2016 г.	25
17. Изменения в учетной политике на 2017 г.	25
III. Раскрытие существенных показателей	26
1. Прочие внеоборотные активы	26
2. Запасы	26
3. Дебиторская задолженность	27
4. Денежные средства и денежные эквиваленты	27
5. Капитал и резервы	28
6. Кредиты и займы полученные	29
7. Кредиторская задолженность	29
8. Оценочные обязательства и условные обязательства	30
9. Налоги	31
9.1. Налог на добавленную стоимость	31
9.2. Налог на прибыль организации	31
10. Выручка от продаж	32
11. Расходы по обычным видам деятельности	32
12. Прочие доходы и прочие расходы	33
13. Прибыль (убыток) на акцию	33
14. Связанные стороны	34
15. Информация по сегментам	36
16. Управление финансовыми рисками	37
17. События после отчетной даты	41



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров публичного акционерного общества
«Новороссийский комбинат хлебопродуктов»:

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «Новороссийский комбинат хлебопродуктов» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2016 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2016 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Наша методология аудита

Краткий обзор

- Существенность**
- Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом: 92 миллиона российских рублей (млн. руб.), что составляет 5% от прибыли до налогообложения, рассчитанной как среднегодовое значение данного показателя за период с 2014 года по 2016 год.

-
- Ключевые вопросы аудита**
- Первая проверка аудируемого лица

Наша методология аудита предполагает определение существенности и оценку рисков существенного искажения бухгалтерской отчетности. В частности, мы проанализировали, в каких областях руководство выносило субъективные суждения, например, в отношении значимых бухгалтерских оценок, что включало применение допущений и рассмотрение будущих событий, с которыми в силу их характера связана неопределенность. Мы также рассмотрели риск обхода средств внутреннего контроля руководством, включая, помимо прочего, оценку наличия признаков необъективности руководства, которая создает риск существенного искажения вследствие недобросовестных действий.

Объем аудита определен нами таким образом, чтобы мы могли выполнить работы в достаточном объеме для выражения нашего мнения о бухгалтерской отчетности в целом с учетом структуры Общества, используемых Обществом учетных процессов и средств контроля, а также с учетом специфики отрасли, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

Существенность

На определение объема нашего аудита оказало влияние применение нами существенности. Аудит предназначен для получения разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Искажения могут возникать в результате недобросовестных действий или ошибок. Они считаются существенными, если разумно ожидать, что по отдельности или в совокупности они повлияют на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

Основываясь на своем профессиональном суждении, мы установили определенные количественные пороговые значения для существенности, в том числе для существенности на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом, как указано в таблице ниже. С помощью этих значений и с учетом качественных факторов, мы определили объем нашего аудита, а также характер, сроки проведения и объем наших аудиторских процедур и оценили влияние искажений (взятых по отдельности и в совокупности), при наличии таковых, на бухгалтерскую отчетность в целом.

Существенность на уровне бухгалтерской отчетности в целом	92 млн. руб.
Как мы ее определили	5% от прибыли до налогообложения, рассчитанной как среднегодовое значение данного показателя за период с 2014 года по 2016 год.
Обоснование примененного уровня существенности	<p>Мы приняли решение использовать в качестве базового показателя для определения уровня существенности показатель прибыли до налогообложения, потому что мы считаем, что именно этот базовый показатель наиболее часто рассматривают пользователи для оценки результатов деятельности Общества, и он является общепризнанным базовым показателем.</p> <p>Мы использовали среднее значение за три последних года с целью снижения потенциального эффекта краткосрочной волатильности цен на зерно и спроса на услуги по перевалке зерновых культур.</p> <p>Мы установили существенность на уровне 5%, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности, применимых для предприятий, ориентированных на получение прибыли, в данном секторе.</p>

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.

Ключевой вопрос аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита
<p><i>Первая проверка аудируемого лица</i></p> <p>Мы были впервые назначены аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2016 год.</p> <p>В связи с этим мы уделили особое внимание анализу остатков на 1 января 2016 года с целью получения надлежащих аудиторских доказательств:</p> <p>- наличия либо отсутствия искажений в</p>	<p>В рамках выполнения аудиторских процедур в отношении остатков на 1 января 2016 года, мы ознакомились с бухгалтерской отчетностью Общества за 2015 год, а также с аудиторским заключением предшествующего аудитора по ней для изучения информации, касающейся остатков на начало периода, включая раскрытие информации.</p>

Ключевой вопрос аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита
<p>остатках на начало периода, существенным образом влияющих на бухгалтерскую отчетность за текущий период;</p> <p>- того, что соответствующие принципы учетной политики, регулирующие остатки на начало периода, последовательно применяются в бухгалтерской отчетности за текущий период, или изменения, внесенные в них, надлежащим образом учтены, представлены и раскрыты в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.</p>	<p>Мы сверили остатки по статьям бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2015 года с соответствующими исходными данными, подтвержденными нами в ходе нашего аудита финансовой отчетности Общества за 2015 год, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Под исходными данными понимаются учетные данные Общества в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета, установленными в Российской Федерации.</p> <p>Мы также убедились, что остатки на 31 декабря 2015 года были корректно перенесены в бухгалтерскую отчетность за текущий отчетный период.</p> <p>Мы проанализировали, представлены ли остатки на 1 января 2016 года в соответствии с положениями учетной политики Общества на 2016 год.</p> <p>На основании проведенных нами процедур нами были получены достаточные надлежащие аудиторские доказательства отсутствия искажений остатков на 1 января 2016 года, существенным образом влияющих на бухгалтерскую отчетность за текущий период, а также того, что соответствующие положения учетной политики Общества, регулирующие остатки на начало периода, последовательно применяются в бухгалтерской отчетности за текущий период.</p>

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете за 2016 год и Ежеквартальном отчете эмитента за 1 квартал 2017 года, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет за 2016 год и Ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2017 года, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

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

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, 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 аудитора, и в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, 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 законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - Окишев Алексей Александрович.

АО "ПК Аудит"

31 марта 2017 года

Москва, Российская Федерация

А.А. Окишев, руководитель задания (квалификационный аттестат №01-000170),

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Аудируемое лицо: Публичное акционерное общество
«Новороссийский комбинат хлебопродуктов»

Свидетельство о государственной регистрации №319
выдано администрацией города Новороссийска 1 июля 1996 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано
15 января 2003 г. за №1032309077822

353901, Россия, г. Новороссийск, ул. Элеваторная, д.22

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Свидетельство о государственной регистрации № 008.890
выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано 22 августа
2002 г. за № 1027700148431

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский
Союз Аудиторов» (Ассоциация)

ОПНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций -
11603050547

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.**

Организация Публичное акционерное общество "Новороссийский комбинат хлебопродуктов"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Хранение и складирование зерна
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 353901, Россия, Краснодарский край, г.Новороссийск, ул. Элеваторная, д.22

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2016
по ОКПО	00935191
ИНН	2315014748
по ОКВЭД	52.10.3
по ОКФС/ОКФС	12247/34
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	65	73	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	3 328 115	1 461 117	995 131
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	6	38 006	6
п.9 раздела III Пояснений	Отложенные налоговые активы	1180	95 924	21 177	10 925
п.1 раздела III Пояснений	Прочие внеоборотные активы	1190	324 601	194 853	196 016
	Итого по разделу I	1100	3 748 711	1 715 226	1 202 078
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.2 раздела III Пояснений	Запасы	1210	463 452	416 450	306 625
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	23 514	23 451	330
п.3 раздела III Пояснений	Дебиторская задолженность	1230	667 604	477 019	397 182
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	30 745
п.4 раздела III Пояснений	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	121 722	510 920	905 059
	Прочие оборотные активы	1260	15 719	35 774	34 508
	Итого по разделу II	1200	1 292 011	1 463 614	1 674 449
	БАЛАНС	1600	5 040 722	3 178 840	2 876 527

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.5. раздела III Пояснений	Уставный капитал	1310	67 597	67 597	67 597
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка основных средств	1340	74 455	74 565	77 209
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	7 746	7 746	7 746
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 954 239	2 242 411	1 902 488
	Итого по разделу III	1300	3 104 037	2 392 319	2 055 040
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.6 раздела III Пояснений	Заемные средства	1410	1 457 811	-	-
п.9 раздела III Пояснений	Отложенные налоговые обязательства	1420	54 348	22 073	19 521
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 512 159	22 073	19 521
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.6 раздела III Пояснений	Заемные средства	1510	33 409	-	-
п.7 раздела III Пояснений	Кредиторская задолженность	1520	351 468	731 926	778 948
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.8 раздела III Пояснений	Оценочные обязательства	1540	39 649	32 522	23 018
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	424 526	764 448	801 966
	БАЛАНС	1700	5 040 722	3 178 840	2 876 527



Руководитель

Медведев Ю.А.

Главный бухгалтер

Водзинская О.В.

31 марта 2017 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2016 г.

Организация Публичное акционерное общество "Новороссийский комбинат хлебопродуктов"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Хранение и складирование зерна

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / Соединенная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2016
по ОКПО	00935191
ИНН	2315014748
по ОКВЭД	52.10.3
по ОКОПФ/ОКФС	
	12247/34
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2016 г.	За 2015 г.
1	2	3	4	5
п.10 раздела III Пояснений	Выручка	2110	5 209 645	10 111 685
п.11 раздела III Пояснений	Себестоимость продаж	2120	(2 814 594)	(7 136 292)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 395 051	2 975 393
п.11 раздела III Пояснений	Коммерческие расходы	2210	(36 730)	(55 614)
	Управленческие расходы	2220	(398 771)	(296 069)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 959 550	2 623 710
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	26 413	103 514
	Проценты к уплате	2330	-	-
п.11 раздела III Пояснений	Прочие доходы	2340	6 987	42 221
	Прочие расходы	2350	(151 356)	(556 450)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 841 594	2 212 995
п.9 раздела III Пояснений	Текущий налог на прибыль	2410	(357 684)	(537 387)
	в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(53 107)	87 088
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(32 275)	(2 552)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	74 747	10 252
	Прочее	2460	1 199	3 646
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 527 581	1 686 954

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2016 г.	За 2015 г.
1	2	3	4	5
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 527 581	1 686 954
	СПРАВОЧНО			
п.13 раздела III Пояснений	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,02	0,02
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель Медведев Ю.А.

Главный бухгалтер Водзинская О.В.

31 марта 2017 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2016 г.**

Организация Публичное акционерное общество "Новороссийский комбинат хлебопродуктов"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Хранение и складирование зерна

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31/12/2016
по ОКПО	00935191
ИНН	2315014748
по ОКВЭД	52.10.3
по ОКОПФ/ОКФС	12247/34
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	67 597	-	77 209	7 746	1 902 488	2 055 040
	За 2015 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 686 954	1 686 954
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 686 954	1 686 954
	переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3214	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3217	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3218	-	x	-	x	x	-
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 349 675)	(1 349 675)
	в том числе:							
	убыток	3221	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3227	x	x	x	x	(1 349 675)	(1 349 675)
	выкуп собственных акций (долей)	3228	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(2 644)	x	2 644	x
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	67 597	-	74 565	7 746	2 242 411	2 392 319
	За 2016 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 527 581	1 527 581
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1 527 581	1 527 581
	переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3314	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3317	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3318	-	x	-	x	x	-
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(815 863)	(815 863)
	в том числе:							
	убыток	3321	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3327	x	x	x	x	(815 863)	(815 863)
	выкуп собственных акций (долей)	3328	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(110)	x	110	x
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	67 597	-	74 455	7 746	2 954 239	3 104 037

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

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6	7
	Капитал - всего					
	до корректировок	3400	2 055 040	1 686 954	(1 349 675)	2 392 319
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
	после корректировок	3500	2 055 040	1 686 954	(1 349 675)	2 392 319
	в том числе:					
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
	до корректировок	3401	1 902 488	1 686 954	(1 347 031)	2 242 411
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
	после корректировок	3501	1 902 488	1 686 954	(1 347 031)	2 242 411
	Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
	до корректировок	3402	152 552	-	(2 644)	149 908
	корректировка в связи с:					
	изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
	после корректировок	3502	152 552	-	(2 644)	149 908

3. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	3 104 037	2 392 319	2 055 040



Руководитель _____ Медведев Ю.А.

Главный бухгалтер _____ Водзинская О.В.

31 марта 2017 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2016 г.**

Организация Публичное акционерное общество "Новороссийский комбинат хлебопродуктов"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Хранение и складирование зерна
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2016
по ОКПО	00935191
ИНН	2315014748
по ОКВЭД	52.10.3
по ОКОПФ/ОКФС	1224734
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2016 г.	За 2015 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	4 868 729	8 625 894
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 835 542	8 566 321
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
п.4 раздела III	прочие поступления	4119	33 187	59 573
Пояснений	Платежи - всего	4120	(3 752 716)	(6 608 127)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 334 589)	(5 127 208)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(666 816)	(665 945)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	(385 610)	(539 067)
п.4 раздела III	прочие платежи	4129	(365 701)	(275 907)
Пояснений	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 116 013	2 017 767
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	39 699	67 228
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	470	3 054
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	38 000	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 229	33 429
	прочие поступления	4219	-	30 745
	Платежи - всего	4220	(2 012 373)	(932 612)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 899 662)	(534 612)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(398 000)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(112 711)	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 972 674)	(865 384)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	2 957 811	-
	в том числе:			
п.6 раздела III	получение кредитов и займов	4311	2 957 811	-
Пояснений	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(2 408 000)	(1 576 624)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(908 000)	(1 576 624)
п.6 раздела III	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 500 000)	-
Пояснений	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	549 811	(1 576 624)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(306 850)	(424 241)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	510 920	905 059
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	121 722	510 920
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(82 348)	30 102

Руководитель _____ Медведев Ю.А.

Главный бухгалтер _____ Водзинская О.В.

31 марта 2017 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2016 год**

Организация Публичное акционерное общество "Новороссийский комбинат хлебопродуктов"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Хранение и складирование зерна

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Дата (число, месяц, год)	31/12/2016
по ОКПО	00935191
ИНН	2315014748
по ОКВЭД	52.10.3
по ОКОПФ/ОКФС	12247/34
по ОКЕИ	384

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	2016 г.	73	-	-	-	-	(8)	-	-	-	73	(8)
	5110	2015 г.	-	-	73	-	-	-	-	-	-	73	-
в том числе:													
<i>Товарный знак</i>	5101	2016 г.	73	-	-	-	-	(8)	-	-	-	73	(8)
	5111	2015 г.	-	-	73	-	-	-	-	-	-	73	-

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2016 г.	-	-	-	-	-
	5190	2015 г.	-	73	-	(73)	-
в том числе:							
<i>Товарный знак</i>	5181	2016 г.	-	-	-	-	-
	5191	2015 г.	-	73	-	(73)	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2016 г.	1 466 162	(608 897)	546 461	(13 331)	13 015	(114 022)	-	-	1 999 292	(709 904)
	5210	2015 г.	1 379 056	(514 163)	95 865	(8 759)	6 470	(101 204)	-	-	1 466 162	(608 897)
в том числе:												
Здания	5201	2016 г.	114 667	(58 519)	12 921	(202)	202	(5 759)	-	-	127 386	(64 076)
	5211	2015 г.	112 370	(53 279)	2 460	(163)	111	(5 351)	-	-	114 667	(58 519)
Сооружения	5202	2016 г.	512 364	(157 885)	93 553	(33)	22	(27 623)	-	-	605 884	(185 486)
	5212	2015 г.	510 589	(131 468)	1 781	(6)	6	(26 423)	-	-	512 364	(157 885)
Машины и оборудование	5203	2016 г.	696 950	(346 971)	420 170	(11 828)	11 545	(69 637)	-	-	1 105 292	(405 063)
	5213	2015 г.	633 795	(288 241)	67 666	(4 511)	2 356	(61 086)	-	-	696 950	(346 971)
Транспортные средства	5204	2016 г.	96 376	(42 794)	11 370	(825)	832	(10 698)	-	-	106 921	(52 660)
	5214	2015 г.	76 893	(38 144)	23 158	(3 675)	3 615	(8 265)	-	-	96 376	(42 794)
Земельные участки	5205	2016 г.	42 402	-	6 828	-	-	-	-	-	49 230	-
	5215	2015 г.	41 730	-	672	-	-	-	-	-	42 402	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	2016 г.	3 403	(2 728)	1 619	(443)	414	(305)	-	-	4 579	(2 619)
	5216	2015 г.	3 679	(3 031)	128	(404)	382	(79)	-	-	3 403	(2 728)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2016 г.	603 852	1 981 336	-	(546 461)	2 038 727
	5250	2015 г.	130 238	569 479	-	(95 865)	603 852
Машины и оборудование	5241	2016 г.	461 448	1 683 548	-	(420 170)	1 724 826
	5251	2015 г.	41 377	487 737	-	(67 666)	461 448
Сооружения	5242	2016 г.	119 627	264 049	-	(93 553)	290 123
	5252	2015 г.	67 286	54 122	-	(1 781)	119 627
Здания	5243	2016 г.	22 739	13 959	-	(12 921)	23 777
	5253	2015 г.	21 575	3 624	-	(2 460)	22 739
Транспортные средства	5244	2016 г.	-	11 370	-	(11 370)	-
	5254	2015 г.	-	23 158	-	(23 158)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5245	2016 г.	-	1 619	-	(1 619)	-
	5255	2015 г.	-	128	-	(128)	-
Прочие	5246	2016 г.	38	6 791	-	(6 828)	1
	5256	2015 г.	-	710	-	(672)	38

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	5 757	2 152	2 152
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	74	74	74
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 583	171 415	190 081
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	38 009	30 463	37 891
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-
Иное использование основных средств, числящихся на балансе	5287	-	-	-
Иное использование основных средств, числящихся за балансом	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2016 г.	38 306	(300)	-	(38 000)	-	-	-	306	(300)
	5311	2015 г.	331	(325)	116 000	(78 025)	25	-	-	38 306	(300)
в том числе:											
Вложения в уставные капиталы	5302	2016 г.	306	(300)	-	-	-	x	-	306	(300)
	5312	2015 г.	331	(325)	-	(25)	25	x	-	306	(300)
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2016 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
	53121	2015 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
Вложения в уставные капиталы других организаций	53022	2016 г.	306	(300)	-	-	-	x	-	306	(300)
	53122	2015 г.	331	(325)	-	(25)	25	x	-	306	(300)
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5303	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ (облигации, векселя и др.)	53031	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	53032	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды финансовых вложений	5304	2016 г.	38 000	-	-	(38 000)	-	-	-	-	-
	5314	2015 г.	-	-	116 000	(78 000)	-	-	-	38 000	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53041	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53141	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53042	2016 г.	38 000	-	-	(38 000)	-	-	-	-	-
	53142	2015 г.	-	-	116 000	(78 000)	-	-	-	38 000	-
Депозитные вклады	53043	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53143	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные долгосрочные финансовые вложения	53044	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53144	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2016 г.	360 000	(360 000)	-	(360 000)	360 000	-	-	-	-
	5315	2015 г.	30 745	-	360 000	(30 745)	-	-	(360 000)	360 000	(360 000)
в том числе:											
Вложения в уставные капиталы	5306	2016 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
	5316	2015 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53061	2016 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
	53161	2015 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
Вложения в уставные капиталы других организаций	53062	2016 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
	53162	2015 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5307	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	2015 г.	30 745	-	-	(30 745)	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ (облигации, векселя и др.)	53071	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	53072	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	2015 г.	30 745	-	-	(30 745)	-	-	-	-	-
Другие виды финансовых вложений	5308	2016 г.	360 000	(360 000)	-	(360 000)	360 000	-	-	-	-
	5318	2015 г.	-	-	360 000	-	-	-	(360 000)	360 000	(360 000)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53081	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53181	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53082	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53182	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53083	2016 г.	360 000	(360 000)	-	(360 000)	360 000	-	-	-	-
	53183	2015 г.	-	-	360 000	-	-	-	(360 000)	360 000	(360 000)
Иные краткосрочные финансовые вложения	53084	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53184	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	2016 г.	398 306	(360 300)	-	(398 000)	360 000	-	-	306	(300)
	5310	2015 г.	31 076	(325)	476 000	(108 770)	25	-	(360 000)	398 306	(360 300)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	30 745
в том числе:				
<i>Вексель</i>	5321	-	-	30 745

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2016 г.	416 450	-	2 310 086	(2 263 084)	-	-	х	463 452	-
	5420	2015 г.	306 625	-	6 702 042	(6 592 217)	-	-	х	416 450	-
в том числе:											
Товары для перепродажи	5401	2016 г.	243 200	-	1 774 200	(1 632 954)	-	-	(78 195)	306 251	-
	5421	2015 г.	230 504	-	5 617 990	(5 390 451)	-	-	(214 843)	243 200	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5402	2016 г.	140 412	-	442 082	(239 570)	-	-	(226 531)	116 393	-
	5422	2015 г.	57 744	-	1 011 443	(760 408)	-	-	(168 367)	140 412	-
Готовая продукция	5403	2016 г.	32 838	-	93 804	(390 560)	-	-	304 726	40 808	-
	5423	2015 г.	18 377	-	72 609	(441 358)	-	-	383 210	32 838	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление/ использование резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2016 г.	520 721	(43 702)	1 029 532	3 492	(367 576)	(480 635)	(55)	5 827	-	1 073 055	(405 451)
	5530	2015 г.	405 658	(8 476)	478 338	15 648	(36 196)	(378 916)	(7)	970	-	520 721	(43 702)
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5511	2016 г.	224 377	(7 710)	108 185	-	(39)	(219 498)	-	2 757	-	113 064	(4 992)
	5531	2015 г.	84 600	(6 100)	218 964	-	(2 580)	(79 187)	-	970	-	224 377	(7 710)
Авансы выданные	5512	2016 г.	42 062	(21 003)	35 279	-	(3 336)	(23 552)	(55)	3 070	-	53 734	(21 269)
	5532	2015 г.	227 384	(2 300)	20 816	-	(18 703)	(206 138)	-	-	-	42 062	(21 003)
Прочая	5513	2016 г.	254 282	(14 989)	886 068	3 492	(364 201)	(237 585)	-	-	-	906 257	(379 190)
	5533	2015 г.	93 674	(76)	238 558	15 648	(14 913)	(93 591)	(7)	-	-	254 282	(14 989)
Итого	5500	2016 г.	520 721	(43 702)	1 029 532	3 492	(367 576)	(480 635)	(55)	5 827	x	1 073 055	(405 451)
	5520	2015 г.	405 658	(8 476)	478 338	15 648	(36 196)	(378 916)	(7)	970	x	520 721	(43 702)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	426 994	21 543	49 415	20 625	18 500	10 024
в том числе:							
Покупатели и заказчики	5541	24 009	19 017	27 001	19 290	16 106	10 006
Авансы выданные	5542	23 795	2 526	21 543	540	2 318	18
Прочая	5543	379 190	-	871	795	76	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2016 г.	-	2 957 811	-	(1 500 000)	-	-	1 457 811
в том числе:	5571	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
Кредиты и займы	5552	2016 г.	-	2 957 811	-	(1 500 000)	-	-	1 457 811
	5572	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2016 г.	731 926	326 435	146 120	(818 386)	(1 218)	-	384 877
в том числе:	5580	2015 г.	778 948	714 546	-	(757 889)	(3 679)	-	731 926
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2016 г.	141 819	12 626	-	(140 078)	(4)	-	14 363
	5581	2015 г.	59 363	141 780	-	(59 320)	(4)	-	141 819
Авансы полученные	5562	2016 г.	313 046	122 454	-	(313 033)	(13)	-	122 454
	5582	2015 г.	132 805	313 046	-	(132 776)	(29)	-	313 046
Расчеты по налогам и сборам	5563	2016 г.	69 699	60 798	-	(69 699)	-	-	60 798
	5583	2015 г.	83 356	69 699	-	(83 356)	-	-	69 699
Кредиты и займы	5564	2016 г.	-	-	146 120	(112 711)	-	-	33 409
	5584	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5565	2016 г.	207 362	130 557	-	(182 865)	(1 201)	-	153 853
	5585	2015 г.	503 424	190 021	-	(482 437)	(3 646)	-	207 362
Итого	5550	2016 г.	731 926	3 284 246	146 120	(2 318 386)	(1 218)	x	1 842 688
	5570	2015 г.	778 948	714 546	-	(757 889)	(3 679)	x	731 926

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	25 303	21 458	11 929
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	101	1 619	1 205
Расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	24
Прочая	5593	25 202	19 839	10 700

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2016 г.	2015 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	2 251 591	6 603 602
Расходы на оплату труда	5620	534 061	471 037
Отчисления на социальные нужды	5630	136 433	122 084
Амортизация	5640	113 517	100 858
Прочие затраты	5650	222 463	204 854
Итого по элементам	5660	3 258 065	7 502 435
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	(7 970)	(14 460)
Изменение готовой продукции	5671	(7 970)	(14 460)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 250 095	7 487 975

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	32 522	52 538	(45 411)	-	39 649
в том числе:						
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5701	32 522	52 538	(45 411)	-	39 649

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	23 018	44 855	(35 351)	-	32 522
в том числе:						
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	5711	23 018	44 855	(35 351)	-	32 522

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	524 836	85 000	-
в том числе:				
Залог по выданному займу (100% доля УК ООО "Новоморснаб")	5801	-	85 000	-
Поручительство по договору поставки оборудования	5802	524 836	-	-
Выданные - всего	5810	2 500 000	-	-
в том числе:				
Поручительство по займу, выданному акционеру Общества	5811	2 500 000	-	-



Руководитель _____ Медведев Ю.А.

31 марта 2017 г.

Главный бухгалтер _____ Водзинская О.В.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2016 ГОД**

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

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

Общество берет свое начало от Новороссийского силосного амбар-элеватора, созданного в 1893 году. 20 июня 1993 г. Общество было зарегистрировано как открытое акционерное общество. По состоянию на 31 декабря 2016 года 51% акций Общества принадлежит АО «Объединенная Зерновая Компания» (АО «ОЗК»), которое контролирует правительство Российской Федерации через Росимущество.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2016 г. составила 593 человека (31 декабря 2015 г. – 550 человек, 31 декабря 2014 г. – 552 человека).

Акции Общества котируются на Московской Бирже.

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

В состав Совета директоров Общества на 31.12.2016 входят:

- Базылев С. А. – независимый директор;
- Тореев И. В. – независимый директор;
- Шайдаев М. М. – генеральный директор АО «ОЗК»;
- Газарян Б. П. – заместитель Генерального директора по управлению активами АО «ОЗК»;
- Куценко А. А. – заместитель Генерального директора – начальник департамента государственных интервенций АО «ОЗК»;
- Фраппа С. – председатель Совета директоров, независимый директор;
- Чемеричко А. В. директор по производственной и коммерческой деятельности АО «ОЗК».

В состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2016 входят:

- Голобокий А. А. – внутренний аудитор отдела ревизионных проверок АО «ОЗК»
- Назарьянц Д. А.
- Шамкуть А. В. – председатель Ревизионной комиссии, главный аудитор контрольно-ревизионного управления Представительства в г. Москва Публичного акционерного общества «Новороссийский морской торговый порт».

С 15 июня 2016 года единоличным исполнительным органом управления Общества является Генеральный директор Молибога Олег Юрьевич, до 15 июня 2016 года обязанности Генерального директора исполнял Чемеричко Алексей Владимирович.

В период с 23 марта 2017 года по 31 марта 2017 года обязанности Генерального директора Общества временно исполнял первый заместитель генерального директора по экономике и финансам Медведев Юрий Алексеевич на основании приказа Генерального директора №53 от 21 марта 2017 года.

Основными видами деятельности Общества является портовая перевалка зерновых культур, торговля зерном и производство готовой продукции (муки и отрубей).

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

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2016 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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

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

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 60,6569 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2016 г. (31 декабря 2015 г. – 72,8827 руб., 31 декабря 2014 г. – 56,2584 руб.), 63,8111 руб. за 1 евро на 31 декабря 2016 г. (31 декабря 2015 г. – 79,6972 руб., 31 декабря 2014 г. – 68,3427 руб.).

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Основные средства

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

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

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

Проценты по заемным средствам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление объектов основных средств или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов, начисленные до начала использования объектов для изготовления продукции, выполнения работ, оказания услуг, включены в их первоначальную стоимость, а начисленные после начала использования – отражаются в отчете о финансовых результатах в составе процентов к уплате.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2011, учитываются в составе материально-производственных запасов.

До 01.01.2011 в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу.

Основные средства, принятые к учету до 01.01.2011 и имеющие стоимость менее 40 тыс. руб. за единицу, после указанной даты продолжают учитываться в составе основных средств.

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

Последняя переоценка проводилась по состоянию на 01.01.1997.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 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, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	6-83
Сооружения	6-100
Машины и оборудование	от 13 месяцев до 58 лет
Транспортные средства	2-11
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 13 месяцев до 23 лет

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств и нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

6. Запасы

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

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

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

7. Расходы будущих периодов

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

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы».

8. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

10. Уставный и резервный капитал, переоценка основных средств

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

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

В соответствии с законодательством в Обществе создан резервный фонд.

11. Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, в отчетности отражаются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах, за исключением процентов по займам и кредитам, использованным для финансирования объектов капитального строительства.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

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

Условные обязательства и условные активы

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

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

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

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

13. Расчеты по налогу на прибыль

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

14. Доходы

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

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

15. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением проданной продукции, оказанными услугами, а также стоимость проданных товаров, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

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

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

16. Изменения в учетной политике на 2016 г.

Изменения в учетную политику на 2016 г., которые могут оказать существенное влияние на формирование показателей бухгалтерской отчетности, не вносились.

17. Изменения в учетной политике на 2017 г.

Изменений в учетную политику на 2017 г., которые могут оказать существенное влияние на формирование показателей бухгалтерской отчетности, нет.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Прочие внеоборотные активы

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

тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Авансы подрядчикам за строительно-монтажные работы	241 369	-	-
Авансы поставщикам за объекты основных средств	44 815	193 184	191 394
НДС с авансов подрядчикам за СМР	36 782	-	-
Лицензии на программное обеспечение	1 635	1 669	1 037
Прочее	-	-	3 585
Итого прочие внеоборотные активы (строка 1190 бухгалтерского баланса)	324 601	194 853	196 016

В части авансов выданных за объекты основных средств и НДС по программе модернизации по контрагенту ООО «АВГ» получено поручительство от ООО «ЭлеваторСтрой Холдинг» в сумме 524 636 тыс. руб. на 31.12.2016 (на 31.12.2015 – 0 тыс. руб., на 31.12.2014 – 0 тыс. руб.).

2. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость сырья, материалов, готовой продукции и товаров для перепродажи.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 4 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

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

3. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой был создан резерв, на 31.12.2016 составила 405 451 тыс. руб. (на 31.12.2015 – 28 790 тыс. руб.; на 31.12.2014 – 8 476 тыс. руб.). Увеличение сомнительной дебиторской задолженности в 2016 году произошло за счет перевода задолженности Внешпромбанка (размещенный депозит) и резерва, созданного под эту задолженность в размере 360 000 тыс. руб., из состава финансовых вложений в состав дебиторской задолженности в связи с отзывом у банка лицензии и направлением требования кредитора-юридического лица о внесении его в 3 очередь реестра требований кредиторов в соответствии с Федеральным законом «О несостоятельности (банкротстве)».

Расшифровка прочей дебиторской задолженности представлена ниже:

Наименование показателя	31.12.2016		31.12.2015		31.12.2014	
	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв
Задолженность по НДС	521 619	-	231 587	-	87 016	-
Задолженность по депозиту Внешпромбанк	377 805	(377 805)	-	-	-	-
Прочее	6 833	(1 385)	22 695	(14 989)	6 658	(76)
Итого прочая дебиторская задолженность	906 257	(379 190)	254 282	(14 989)	93 674	(76)

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Средства в кассе	260	129	75
Средства на расчетных счетах	9 982	360 471	36 278
Средства на валютных счетах	111 480	40 920	16 806
Итого денежные средства	121 722	401 520	53 159
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	109 400	851 900
Итого денежные эквиваленты	-	109 400	851 900
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	121 722	510 920	905 059

Ниже приведена расшифровка строк 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи»:

тыс. руб.		
Наименование показателя	2016	2015
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Проценты по депозитам овернайт и проценты, начисляемые на остатки по расчетным счетам	23 027	59 258
Возмещение прочих услуг	8 586	179
Иные поступления	1 574	136
Итого прочие поступления по текущей деятельности	33 187	59 573
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Сальдо денежных потоков по НДС	(311 588)	(156 364)
Прочие налоги	(28 907)	(67 114)
Страхование	(11 016)	(258)
Профсоюзные взносы	(5 120)	(2 700)
Единовременный взнос для обеспечения деятельности некоммерческой организации	-	(40 072)
Иные платежи	(9 070)	(9 399)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(365 701)	(275 907)

5. Капитал и резервы

5.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2016 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и разделен на 67 597 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

В 2015 году произведено дробление размещенных обыкновенных именных акций Общества на условиях конвертации 1 размещенной обыкновенной именной акции Общества в 1 000. По итогам дробления количество размещаемых обыкновенных именных акций Общества на 31 декабря 2015 составило 67 597 000 акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая (на 31 декабря 2014 г.: 67 597 акций номинальной стоимостью 1 тыс. руб. каждая). Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

По состоянию на 31 декабря 2016, 31 декабря 2015 и 31 декабря 2014 года 51% акций Общества принадлежит АО «Объединенная Зерновая Компания» (АО «ОЗК»), которое контролирует правительство Российской Федерации через Росимущество, 22% акций по состоянию на 31.12.2016 принадлежат ПАО «Банк ВТБ» (на 31.12.2015 – 0%, 31.12.2014 – 0%). Таким образом, конечной контролирующей стороной Общества является Российская Федерация.

5.2. Переоценка основных средств

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

тыс.руб.			
Наименование показателя	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Переоценка объектов основных средств	74 455	74 565	77 209

6. Кредиты и займы полученные

В 2016 году Общество получило беспроцентный займ от АО «ОЗК» в сумме 1 500 000 тыс. руб. со сроком погашения 30 июня 2021 года. В течение 2016 года займ был досрочно погашен в полной сумме. В 2015 году Общество займов не имело.

В отчетном году Обществу предоставлены Банком ВТБ две кредитные линии на общую сумму 3 600 000 тыс. руб. на программу по модернизации терминала.

Первая кредитная линия открыта на сумму 1 400 000 тыс. руб. В рамках этой кредитной линии Общество получило в отчетном году 1 400 000 тыс. руб. Возврат средств согласно условий договора будет происходить с 2018 по 2021 год. Процентная ставка по кредитной линии составила 14,15% годовых в отчетном году. С февраля 2017 года процентная ставка изменится и будет составлять 13,9%.

Вторая кредитная линия открыта на сумму 2 200 000 тыс. руб. В рамках этой кредитной линии Общество получило в отчетном году 57 811 тыс. руб. Возврат средств согласно условиям договора будет происходить с 2019 по 2021 год. Процентная ставка по кредитной линии составила 10,8% годовых.

В 2015 году Общество кредитных линий не открывало.

Общая сумма средств открытых кредитных линий, не использованных Обществом на 31.12.2016 составила 2 142 189 тыс. руб.

Общая сумма процентов, начисленных по использованию кредитных линий, составила в отчетном году 146 120 тыс. руб. (0 тыс. руб. – в 2015 году). Все начисленные проценты были включены в стоимость инвестиционных активов.

7. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31 декабря 2016 г. составила 60 798 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 г. – 69 699 тыс. руб., на 31 декабря 2014 г. – 83 356 тыс. руб.), в том числе по налогу на прибыль – 35 249 тыс. руб. (на 31 декабря 2015 г. – 63 175 тыс. руб., на 31 декабря 2014 г. – 64 854 тыс. руб.).

Прочая кредиторская задолженность сформирована преимущественно задолженностью по дивидендам перед физическими и юридическими лицами. Данная задолженность составляет 112 572 тыс. руб. на 31.12.2016, 205 912 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2015 и 475 296 тыс. руб. на 31.12.2014.

Расшифровка задолженности по дивидендам представлена ниже:

Наименование	тыс.руб.		
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Юридические лица			
Центр деловой экспертизы	18 782	13 399	4 494
Полтавский КХП	-	36 806	-
ТД Агро-Лайн	-	13 344	9 089
АО ОЗК	-	-	347 359
Сахарная компания «РАЗГУЛЯЙ»	-	-	25 069
Прочие юридические лица	1 991	1 885	1 447
Физические лица	91 799	140 478	87 838
Итого	112 572	205 912	475 296

8. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Поручительства

По состоянию на 31.12.2016 Обществом выдано поручительство по обязательствам АО «ОЗК» перед банком, сроки исполнения которых еще не наступили, на общую сумму 2 500 000 тыс. руб. (на 31.12.2015 – 0 тыс. руб., на 31.12.2014 – 0 тыс. руб.).

Условные налоговые обязательства

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

Так как по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

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

9. Налоги

9.1. Налог на добавленную стоимость

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

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, оказанным услугам составила 228 964 тыс. руб. (906 432 тыс. руб. – в 2015 году). НДС по приобретенным ценностям составил 650 614 тыс. руб. (1 034 021 тыс. руб. – в 2015 году), в том числе предъявленный к вычету – 421 650 тыс. руб., (127 242 тыс. руб. – в 2015 году).

9.2. Налог на прибыль организации

за 2016 год:

тыс. руб.			
Наименование показателя	База для расчета налога	Ставка	Налог на прибыль
Условный расход по налогу на прибыль	1 841 594	20%	368 319
Постоянные налоговые активы (расходы непроизводственного характера, резерв по дебиторской задолженности)	(265 535)	20%	(53 107)
Отложенные налоговые активы (начисление оценочных обязательств)	373 735	20%	74 747
- Начисление ОНА	420 118	20%	84 024
- Погашение ОНА	(46 383)	20%	(9 277)
Отложенные налоговые обязательства (разница в амортизации основных средств и капитализации процентов по бухгалтерскому и налоговому учетам)	(161 375)	20%	(32 275)
- Начисление ОНО	(161 375)	20%	(32 275)
Налогооблагаемая прибыль / текущий налог	1 788 419	20%	357 684

В 2015 году Общество начислило резерв под обесценение депозита, размещенного в ООО «Внешпромбанк», в сумме 360 000 тыс. руб. Общество отразило эффект (72 000 тыс. руб.) данной операции на налог на прибыль в составе постоянных налоговых обязательств в 2015 году. В 2016 году у ООО «Внешпромбанк» была отозвана банковская лицензия. В результате в 2016 году Общество начислило отложенный налоговый актив в сумме 72 000 тыс. руб.

за 2015 год:

тыс. руб.			
Наименование показателя	База для расчета налога	Ставка	Налог на прибыль
Условный расход по налогу на прибыль	2 212 995	20%	442 599
Постоянные налоговые обязательства	435 440	20%	87 088
в том числе:			
- резерв под обесценение депозита в Внешпромбанке	360 000	20%	72 000
- прочее	75 440	20%	15 088
Отложенные налоговые активы (начисление оценочных обязательств)	51 260	20%	10 252
- Начисление ОНА	83 083	20%	16 617
- Погашение ОНА	(31 823)	20%	(6 365)
Отложенные налоговые обязательства (разница в амортизации основных средств по бухгалтерскому и налоговому учетам)	(12 760)	20%	(2 552)
- Начисление ОНО	(12 760)	20%	(2 552)
Налогооблагаемая прибыль / текущий налог	2 686 935	20%	537 387

10. Выручка от продаж

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

тыс. руб.		
Наименование показателя	2016	2015
Портовая перевалка грузов	2 909 912	3 436 790
Торговые операции (перепродажа зерна)	1 882 147	6 217 813
Производство готовой продукции (продажа муки, манной крупы и отрубей)	401 712	455 092
Прочая выручка	15 874	1 990
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	5 209 645	10 111 685

Основными причинами сокращения выручки являются следующие события:

Портовая перевалка грузов:

- Снижение стоимости зерна на мировом рынке, что повлияло на сокращение экспортных поставок зерна (в виду сокращения рентабельности);
- Уменьшение ставки по перевалке грузов;
- Действие временных ограничений на экспорт зерна со стороны Арабской Республики Египет в период с августа по октябрь 2016 года.

Торговые операции:

- Нестабильная ситуация с ценами на зерно на внутреннем рынке под воздействием снижения мировых цен и волатильности национальной валюты.

11. Расходы по обычным видам деятельности

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

тыс. руб.		
Наименование показателя	2016	2015
Торговые операции (перепродажа зерна)	1 805 425	6 103 168
Портовая перевалка грузов	617 718	590 993
Производство готовой продукции (продажа муки, манной крупы и отрубей)	391 451	442 131
Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	2 814 594	7 136 292

Расшифровка коммерческих и управленческих расходов представлена ниже:

тыс. руб.		
Наименование показателя	2016	2015
Транспортные расходы	20 382	17 245
Расходы на рекламу	8 160	25 565
Расходы на оплату труда коммерческому персоналу	-	9 641
Иные коммерческие расходы	8 188	3 163
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	36 730	55 614
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	294 006	218 032
Выплаты по коллективному договору	18 014	16 619
Расходы по налогу на имущество и иным налогам	27 452	28 527
Услуги по ведению ценных бумаг	12 384	-
Ремонт и техническое обслуживание	10 389	1 371
Консультационные услуги	5 820	7 260
Иные управленческие расходы	30 706	24 260
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	398 771	296 069

12. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	2016		2015	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	-	360 000
Резерв сомнительных долгов	-	1 749	-	36 196
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	-	81 522	35 767	-
Услуги по размещению ценных бумаг	-	-	-	90 046
Единовременный взнос для обеспечения деятельности некоммерческой организации	-	-	-	40 090
Юридические услуги	-	31 868	-	-
Иные операции	6 987	36 217	6 454	30 118
Итого прочие доходы/расходы	6 987	151 356	42 221	556 450

Юридические услуги представляют собой услуги юридических организаций, связанные с ведением судебных разбирательств.

Расход по начислению резерва под обесценение финансовых вложений за 2015 год в полной сумме относится к резерву под обесценение депозита, размещенного в ООО «Внешпромбанк». Информация о нем представлена в разделе 9.2 «Налог на прибыль организации» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

13. Прибыль (убыток) на акцию

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

Наименование показателя	2016	2015
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	1 527 581	1 686 954
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	67 597	67 597
Базовая прибыль на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	23	25

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

14. Связанные стороны

Головная организация и преобладающие общества

Общество контролируется акционерным обществом «Объединенная Зерновая Компания» (АО «ОЗК»), которому принадлежит 51% обыкновенных акций Общества. Преобладающим обществом является ПАО «Банк ВТБ», которому принадлежит 22% обыкновенных акций Общества.

Бенефициарные владельцы Общества

АО «ОЗК» контролируется правительством Российской Федерации через Росимущество. Таким образом, конечной контролирующей стороной Общества является Российская Федерация.

Операции со связанными сторонами (без учета НДС):

Выручка от связанных сторон:

тыс.руб.		
Наименование связанной стороны, вид операции	2016	2015
Основное Общество		
Прочие услуги (аренда)	22	-
Продажа зерна	-	1 046 178
Оказание услуг по перевалке зерна	-	451 423
Организации Группы, к которой принадлежит Общество		
Оказание услуг по перевалке зерна	225 539	-
Продажа зерна	6 611	-
Оказание прочих услуг	6 589	-
Итого выручка от операций со связанными сторонами	238 761	1 497 601

Закупки у связанных сторон:

тыс. руб.		
Наименование связанной стороны, вид операции	2016	2015
Основное Общество		
Покупка зерна	7 019	1 127 357
Организации Группы, к которой принадлежит Общество		
Покупка зерна	280 346	82 727
Прочие закупки	258	3 559
Итого закупки от связанных сторон	287 623	1 213 643

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Ниже представлена информация о состоянии расчетов со связанными сторонами.

тыс. руб.			
Наименование показателя	31 декабря 2016	31 декабря 2015	31 декабря 2014
Основное Общество			
Дебиторская задолженность	4	14	4
Кредиторская задолженность	-	-	120 382
Преобладающее Общество (ПАО «Банк ВТБ»)			
Заемные средства	1 491 220	-	-
Организации Группы, к которой принадлежит Общество			
Дебиторская задолженность	9 089	-	-

Общая сумма денежных средств, полученных в рамках открытых кредитных линий от ПАО «Банк ВТБ» в 2016 году, составила 1 457 811 тыс. руб. (2015 г. – 0 тыс. руб.).

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Информация о денежных потоках с акционером и организациями Группы, к которой принадлежит Общество, приведена в следующей таблице:

тыс. руб.			
Вид операции	Строка ОДС	2016	2015
Основное Общество			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	31	1 013 231
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 200)	(737 259)
Уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(416 085)	(1 035 683)
получение кредитов и займов	4311	1 500 000	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 500 000)	-
Организации Группы, к которой принадлежит Общество			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	232 102	-
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(280 605)	(82 727)

В 2016 году АО «ОЗК» предоставляло Обществу беспроцентный займ. Информация о нем представлена в разделе 6 «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2016 году ПАО «НКХП» выдало поручительство по займу АО «ОЗК», информация по поручительству представлена в пункте 8 Пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах. Договор поручительства действует до полного возврата должником кредита и всех причитающихся процентов, кредитное соглашение действует до 26 июня 2017 г.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

Выплаты основному управленческому персоналу с учетом сумм страховых взносов в 2016 году составили 95 526 тыс. руб. (2015 г. – 56 177 тыс. руб.).

15. Информация по сегментам

Операционные сегменты представляют собой компоненты, осуществляющие хозяйственную деятельность, при этом они могут генерировать выручку или могут быть связаны с расходами. Операционные результаты сегментов регулярно анализируются высшим органом оперативного управления, и для операционных сегментов имеется отдельная финансовая информация. Функции высшего органа оперативного управления выполняет Совет директоров Общества.

Общество осуществляет деятельность в рамках трех основных операционных сегментов:

- Портовая перевалка грузов;
- Производство готовой продукции (продажа муки, манной крупы и отрубей);
- Торговые операции (перепродажа зерна).

Информация по сегментам, результаты которой систематически анализируются лицами, наделенными в Обществе полномочиями по принятию решений (Совет директоров) о распределении ресурсов внутри Общества, формируется на основе показателей Общества по МСФО. Данная информация будет подготовлена после даты подписания данной бухгалтерской отчетности.

Информация по географическим регионам деятельности

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

- Российская Федерация;
- Швейцария;
- Прочие страны

Наименование географического региона	Выручка	
	2016	2015
Российская Федерация	3 523 314	9 957 778
Швейцария	1 155 652	-
Прочие страны	530 679	153 907
Итого	5 209 645	10 111 685

тыс. руб.

За исключением Российской Федерации и Швейцарии, доля ни одной из стран по отдельности не превышает 10% выручки Общества.

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

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

тыс. руб.

Наименование покупателя (заказчика)	Выручка		Отчетный сегмент
	2016	2015	
ООО "Торговый дом РИФ"	617 174	459 989	Портовая перевалка грузов
ООО "Торговый дом РИФ"	520 517	2 804 948	Торговые операции (перепродажа зерна)
Engelhart CTP (Switzerland) SA	575 786	-	Торговые операции (перепродажа зерна)
АО "ОЗК"	-	451 424	Портовая перевалка грузов
АО "ОЗК"	-	1 046 178	Торговые операции (перепродажа зерна)
ООО "Гравит"	-	335 205	Портовая перевалка грузов
ООО "Гравит"	-	1 199 433	Торговые операции (перепродажа зерна)

16. Управление финансовыми рисками

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

16.1. Рыночный риск

Риск изменения закупочной цены

Общество закупает зерно на внутреннем российском рынке. Цены на зерно подвержены волатильности. Общество не управляет своими ценовыми рисками, связанными с закупками зерна.

Валютный риск

В отношении валютного риска руководство устанавливает ограничения по уровню риска по каждой валюте и в целом. Мониторинг указанных позиций осуществляется на ежемесячной основе. В таблице ниже представлены статьи, подверженные риску изменения обменного курса валют по состоянию на конец отчетного периода:

тыс. руб.

Наименование показателя	Денежные средства	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Чистая балансовая позиция
На 31 декабря 2016 г.				
Доллары США	109 719	709	-	110 428
Евро	1 761	-	-	1 761
На 31 декабря 2015 г.				
Доллары США	38 720	-	-	38 720
Евро	2 200	-	-	2 200
На 31 декабря 2014 г.				
Доллары США	14 919	-	-	14 919
Евро	1 886	-	-	1 886

В таблице ниже представлен анализ чувствительности прибылей и убытков, а также капитала к возможным изменениям обменных курсов валют, используемых Обществом на отчетную дату, по отношению к российскому рублю при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными:

тыс. руб.

	Воздействие на прибыль/(убыток) за 2016 г.	Воздействие на прибыль/(убыток) за 2015 г.
Укрепление доллара США на 20%	22 086	7 744
Ослабление доллара США на 20%	(22 086)	(7 744)
Укрепление евро на 20%	352	440
Ослабление евро на 20%	(352)	(440)

Риск изменения процентной ставки

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

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

16.2. Кредитный риск

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

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по классам активов, отражен в балансовой стоимости дебиторской задолженности от покупателей и заказчиков в табличном пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

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

У большинства клиентов нет независимых рейтингов. Для минимизации риска дефолта по выплатам контрагентами сумм задолженности за поставленные товары или оказанные услуги Общество регулярно пересматривает максимальную сумму кредитных лимитов и сроки отсрочки платежей для каждого существенного клиента. Лимиты кредитного риска по продуктам и отраслям экономики регулярно утверждаются руководством. Общество осуществляет регулярный мониторинг таких рисков, лимиты пересматриваются не менее одного раза в год.

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

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

тыс.руб.

Наименование показателя	31 декабря 2016	31 декабря 2015	31 декабря 2014
Финансовые вложения			
- Векселя	-	-	30 745
- Займы выданные	-	38 000	-
Дебиторская задолженность			
- Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	108 072	216 667	78 500
Денежные средства и денежные эквиваленты			
- Денежные средства на расчетных и валютных счетах	121 462	401 391	53 084
- Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	-	109 400	851 900
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	229 534	765 458	1 014 229
Поручительства, выданные Обществом	2 500 000	-	-
Итого максимальный кредитный риск	2 729 534	765 458	1 014 229

16.3. Риск ликвидности

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

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств и кредиторской задолженности. Общество инвестирует средства в диверсифицированные портфели ликвидных активов для того, чтобы иметь возможность быстро и без затруднений выполнить непредвиденные требования по ликвидности. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты, а также краткосрочные финансовые вложения. Денежные эквиваленты и краткосрочные финансовые вложения могут быть реализованы в денежной форме в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

Приведенная ниже таблица показывает распределение денежных обязательств, по состоянию на 31.12.2016 по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют денежные потоки, включая общую сумму обязательств по полученным кредитам и займам и выданным Обществом поручительствам.

тыс. руб.

Наименование показателя	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года	Итого
Банковские кредиты	49 842	1 419	150 331	1 867 786	2 069 378
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	14 363	-	-	-	14 363
Кредиторская задолженность по дивидендам	112 572	-	-	-	112 572
Прочая кредиторская задолженность	41 281	-	-	-	41 281
Расчеты по налогам и сборам	60 798	-	-	-	60 798
Поручительства выданные	-	-	2 500 000	-	2 500 000
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	278 856	1 419	2 650 331	1 867 786	4 798 392

На 31.12.2015:

тыс. руб.

Наименование показателя	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года	Итого
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	141 819	-	-	-	141 819
Кредиторская задолженность по дивидендам	205 912	-	-	-	205 912
Прочая кредиторская задолженность	1 450	-	-	-	1 450
Расчеты по налогам и сборам	69 699	-	-	-	69 699
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	418 880	-	-	-	418 880

На 31.12.2014:

тыс. руб.

Наименование показателя	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года	Итого
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	59 363	-	-	-	59 363
Кредиторская задолженность по дивидендам	475 296	-	-	-	475 296
Прочая кредиторская задолженность	28 128	-	-	-	28 128
Расчеты по налогам и сборам	83 356	-	-	-	83 356
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	646 143	-	-	-	646 143

17. События после отчетной даты

В первом квартале 2017 года в рамках кредитной линии ПАО «Банк ВТБ» Обществом было получено 479 747 тыс. руб.

Руководитель

Медведев Ю.А.

Главный бухгалтер

Водзинская О. В.

31 марта 2017 г.