

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**Акционерам публичного акционерного общества «Новороссийский комбинат хлебопродуктов» о бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «Новороссийский комбинат хлебопродуктов» за период с 1 января по 31 декабря 2015 года**

**Москва  
2016**

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**Акционерам публичного акционерного общества «Новороссийский комбинат хлебопродуктов»**

### **Аудируемое лицо**

Полное наименование – публичное акционерное общество «Новороссийский комбинат хлебопродуктов» (далее – Общество).

Сокращенное наименование – ПАО «НКХП».

Государственный регистрационный номер 1032309077822.

Место нахождения: 353901, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Элеваторная, 22.

### **Аудитор**

Наименование - ЗАО «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит».

Государственный регистрационный номер 1047717034640.

Место нахождения: 115093, Россия, г. Москва, ул. Павловская, 7.

Член НП «Институт Профессиональных Аудиторов» (ИПАР), основной регистрационный номер 10202014620.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Общества, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах за 2015 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчета об изменениях капитала за 2015 год и отчета о движении денежных средств за 2015 год), иных приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (пояснений) за 2015 год.

### **Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность**

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### **Ответственность аудитора**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности Российской Федерации. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации.

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ О БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ПАО «НКХП»

за период с 1 января по 31 декабря 2015 года

Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих условиям задания аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

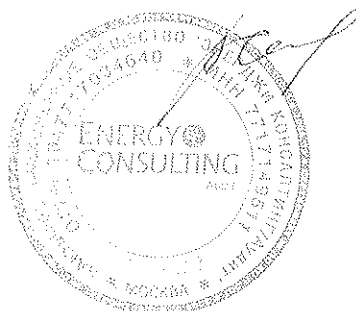
Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

### Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «НКХП» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

16 марта 2016 года

Генеральный директор  
ЗАО «ЭНЕРДЖИ КОНСАЛТИНГ/Аудит»



В.В. Саламатина

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация **Публичное акционерное общество "Новороссийский комбинат хлебопродуктов"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное

общество

/ Смешанная

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

353901, Краснодарский край, Новороссийск г, Элеваторная ул 22

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2015

00935191

2315014748

63.12.3

12247

41

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	73	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 461 117	995 131	960 081
	в том числе:				
	Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств	1151	603 852	130 238	84 890
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	38 006	6	325
	Отложенные налоговые активы	1180	21 177	10 925	6 787
	Прочие внеоборотные активы	1190	194 853	196 016	20 669
	Итого по разделу I	1100	1 715 226	1 202 078	987 862
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	416 450	306 625	101 599
	в том числе:				
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	140 412	57 744	70 956
	Готовая продукция и товары для перепродажи	1212	276 038	248 881	30 643
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	23 451	330	762
	Дебиторская задолженность	1230	477 019	397 182	303 151
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1231	216 667	78 500	62 151
	Авансы выданные	1232	21 059	225 084	213 564
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	30 745	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	510 920	905 059	729 137
	Прочие оборотные активы	1260	35 774	34 508	3 502
	Итого по разделу II	1200	1 463 614	1 674 449	1 138 151
	<b>БАЛАНС</b>	1600	3 178 840	2 876 527	2 126 013

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	67 597	67 597	67 597
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	74 565	77 209	77 675
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	7 746	7 746	7 746
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 242 411	1 902 488	1 529 702
	Итого по разделу III	1300	2 392 319	2 055 040	1 682 720
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	22 073	19 521	17 231
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	22 073	19 521	17 231
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	731 926	778 948	412 233
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	141 819	59 363	9 011
	Расчеты по налогам и сборам	1522	69 699	83 356	25 960
	Авансы полученные	1523	313 046	132 805	16 245
	Расчеты с акционерами по выплате дивидендов	1524	205 912	475 296	333 490
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	32 522	23 018	13 829
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	764 448	801 966	426 062
	<b>БАЛАНС</b>	1700	3 178 840	2 876 527	2 126 013



Руководитель

Чемеричко Алексей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

16 марта 2016 г.

# Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2015 г.

Публичное акционерное общество "Новороссийский комбинат хлебопродуктов"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Вид экономической деятельности		по ОКПО	00935191		
Хранение и складирование зерна		ИНН	2315014748		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКВЭД	63.12.3		
Публичное акционерное общество / Смешанная		по ОКОПФ / ОКФС	12247	41	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	10 111 685	3 189 966
	Себестоимость продаж	2120	(7 136 292)	(1 348 499)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 975 393	1 841 467
	Коммерческие расходы	2210	(55 614)	(36 450)
	Управленческие расходы	2220	(279 450)	(187 422)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 640 329	1 617 595
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	103 514	61 327
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	42 221	35 556
	Прочие расходы	2350	(573 069)	(37 362)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 212 995	1 677 116
	Текущий налог на прибыль	2410	(537 387)	(341 040)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(87 088)	3 769
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(2 552)	(2 290)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	10 252	4 138
	Прочее	2460	3 646	7 287
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 686 954	1 345 191

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	2 644	466
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 689 598	1 345 657
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	20
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

Чемеричко Алексей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

16 марта 2016 г.

# Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2015 г.

Организация	Публичное акционерное общество "Новороссийский комбинат хлебопродуктов"	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12
Вид экономической деятельности	Хранение и складирование зерна	по ОКПО	00935191	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичное акционерное общество	ИНН	2315014748	
Единица измерения: в тыс. рублей	Смешанная	по ОКВЭД	63.12.3	
		по ОКОПФ / ОКФС	12247	41
		по ОКЕИ	384	

## 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	67 597	-	77 675	7 746	1 529 702	1 682 720
За 2014 г.	3210	-	-	-	-	1 345 191	1 345 191
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 337 924	1 337 924
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	7 267	7 267
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(972 871)	(972 871)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3224	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3225	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3226	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3227	X	X	X	X	(972 871)	(972 871)
Изменение резервного капитала	3230	X	X	(466)	-	466	X
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3240	X	X	X	-	-	X
За 2015 г.	3200	67 597	-	77 209	7 746	1 902 488	2 055 040
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 686 954	1 686 954
в том числе:							
чистая прибыль							
переоценка имущества	3311	X	X	X	X	1 683 308	1 683 308
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3312	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3313	X	X	-	X	3 646	3 646
увеличение номинальной стоимости акций	3314	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3316	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3320	-	-	-	-	(1 349 675)	(1 349 675)
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3325	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3326	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3327	X	X	X	X	(1 349 675)	(1 349 675)
Изменение резервного капитала	3330	X	X	(2 644)	-	2 644	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3340	X	X	X	-	-	X
За 2015 г.	3300	67 597	-	74 565	7 746	2 242 411	2 392 319

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

з. корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок						
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.	
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов		
<b>Капитал - всего</b>						
до корректировок						
корректировка в связи с:	3400	1 682 720	1 337 924	(965 604)	2 055 040	
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-	
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-	
после корректировок	3500	1 682 720	1 337 924	(965 604)	2 055 040	
в том числе:						
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):						
до корректировок						
корректировка в связи с:	3401	1 529 702	1 337 924	(965 138)	1 902 488	
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-	
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-	
после корректировок	3501	1 529 702	1 337 924	(965 138)	1 902 488	
другие статьи капитала:						
до корректировок						
корректировка в связи с:	3402	153 018	-	(466)	152 552	
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-	
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-	
после корректировок	3502	153 018	-	(466)	152 552	

3. Чистые активы				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	2 392 319	2 055 040	1 682 720



**Руководитель**  
**Чемеричко Алексей**  
**Владимирович**  
 (расшифровка подписи)

16 марта 2016 г.

**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2015 г.

Публичное акционерное общество "Новороссийский комбинат хлебопродуктов"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004		
Вид экономической деятельности		по ОКПО	31	12	2015
Хранение и складирование зерна		ИНН	00935191		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКВЭД	2315014748		
Публичное акционерное общество		по ОКОПФ / ОКФС	63.12.3		
/ Смешанная		по ОКЕИ	12247	41	
Единица измерения: в тыс. рублей			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	8 625 894	3 318 192
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 578 885	2 649 244
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от продажи продукции, товаров, работ, услуг от материнской компании	4114	987 436	630 112
прочие поступления	4119	59 573	38 836
Платежи - всего	4120	(6 608 127)	(2 074 056)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 389 949)	(1 153 524)
в связи с оплатой труда работников	4122	(665 945)	(423 373)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(539 067)	(297 520)
налоги и сборы поставщикам(подрядчикам)за сырье, материалы, работы, услуги от материнской компании	4125	(223 478)	(158 753)
прочие платежи	4129	(737 259)	(34 465)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(52 429)	(6 421)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	67 228	21 667
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 054	2 232
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	33 429	19 435
прочие поступления	4215	-	-
Платежи - всего	4220	30 745	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(932 612)	(314 633)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(534 612)	(283 888)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(38 000)	-
депозит	4225	-	-
прочие платежи	4229	(360 000)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(30 745)
		(865 384)	(292 966)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 576 624)	(792 385)
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	4322	(540 941)	(484 733)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников(участников) по материнской компании	4324	(1 035 683)	(307 652)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 576 624)	(792 385)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(424 241)	158 785
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	905 059	729 137
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	510 920	905 059
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	30 102	17 137



Руководитель

Чемеричко Алексей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

16 марта 2016

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

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

Форма 0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015 г.	-	-	73	-	-	-	-	-
	5110	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Товарный знак "НЮП"	5101	за 2015 г.	-	-	73	-	-	-	-	-
	5111	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5141	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2014 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2015 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2014 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5180	за 2015 г.	37	36	-	(73)	-
	5190	за 2014 г.	-	37	-	-	37
Товарный знак "НХП"	5181	за 2015 г.	37	36	-	(73)	-
	5191	за 2014 г.	-	37	-	-	37



2. Основные средства  
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные в том числе:	5200	за 2015 г.	1 379 056	(514 163)	95 865	(8 759)	6 470	(101 204)	-	-	1 466 162	1 466 162	(608 897)	
	5210	за 2014 г.	1 305 030	(429 839)	85 849	(11 823)	10 602	(94 926)	-	-	1 379 056	1 379 056	(514 163)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2015 г.	633 795	(288 241)	67 666	(4 511)	2 356	(61 086)	-	-	696 950	696 950	(346 971)	
	5211	за 2014 г.	572 304	(236 444)	68 926	(7 435)	7 207	(59 004)	-	-	633 795	633 795	(288 241)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2015 г.	3 679	(3 031)	128	(404)	382	(79)	-	-	3 403	3 403	(2 728)	
	5212	за 2014 г.	3 777	(3 053)	-	(98)	97	(75)	-	-	3 679	3 679	(3 031)	
Транспортные средства	5203	за 2015 г.	76 893	(38 144)	23 158	(3 675)	3 615	(8 265)	-	-	96 376	96 376	(42 794)	
	5213	за 2014 г.	71 984	(34 925)	7 838	(2 929)	2 929	(6 148)	-	-	76 893	76 893	(38 144)	
Сооружения	5204	за 2015 г.	510 589	(131 468)	1 781	(6)	6	(26 423)	-	-	512 364	512 364	(157 885)	
	5214	за 2014 г.	503 896	(107 144)	7 523	(830)	20	(24 344)	-	-	510 589	510 589	(131 468)	
Здания	5205	за 2015 г.	112 370	(53 279)	2 460	(163)	111	(5 351)	-	-	114 667	114 667	(58 519)	
	5215	за 2014 г.	111 339	(48 273)	1 562	(531)	349	(5 355)	-	-	112 370	112 370	(53 279)	
Земельные участки	5206	за 2015 г.	41 730	-	672	-	-	-	-	-	42 402	42 402	-	
	5216	за 2014 г.	41 730	-	-	-	-	-	-	-	41 730	41 730	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5230	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5221	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. в том числе:	5240	за 2015 г.	130 238				
	5250	за 2014 г.	84 890				
Здания	5241	за 2015 г.	21 575	569 479		(95 865)	603 852
	5251	за 2014 г.	12	130 986	(210)	(85 428)	130 238
Сооружения	5242	за 2015 г.	67 286				
	5252	за 2014 г.	51 374	3 624		(2 460)	22 739
Машины и оборудование	5243	за 2015 г.	41 377	22 704		(1 141)	21 575
	5253	за 2014 г.	33 504	54 122		(1 781)	119 627
Транспортные средства	5244	за 2015 г.	-	23 435		(7 523)	67 286
	5254	за 2014 г.	-	487 737	(210)	(67 666)	461 448
Производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 2015 г.	-	77 009		(23 158)	41 377
	5255	за 2014 г.	-	23 158		(7 838)	-
Прочие	5246	за 2015 г.	-	128		(128)	-
	5256	за 2014 г.	-	-		-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3 166	6 946
в том числе:			
Система контроля и управления доступомСКУД	5261	410	470
Эlevator № 1 (рабочая башня)	5262	607	1 142
Автомобиль Toyota CAMRY (ASV50L) 2.5	5263	35	-
Автомобиль Toyota Camry 3.5	5264	58	-
Автомобиль Toyota CAMRY (ASV50L) 2.5 белый	5265	45	-
Устройство приема зерна из ж.д. транспорта у элеватора № 1	5266	60	-
Устройство приема зерна из ж.д. транспорта у элеватора № 2	5267	27	-
Автомобиль Toyota Camry (GSV50L) 3.5	5268	17	-
Автомобиль TOYOTA CAMRY	5269	27	-
Система безопасности (видеонаблюдения)		1 862	506
Система пожарной сигнализации и оповещения людей о		16	-
Приемное устройство с железной дороги на 12 ларей и		-	-
автотранспорта		-	3 222
Эlevator № 1 (сип. корпус № 1)		-	786
Кабельная линия		-	84
Кабельные линии		-	84
Оборудование котельной элеватора		-	41
Пожаро-охранная сигнализация		-	26
Котел водонагревательный КСВа-1		-	550
Автомобиль Toyota CAMRY 2.5		-	35
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

8

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	2 152	2 152	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	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	171 415	190 081	195 787
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	30 463	37 891	62 733
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость		накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
							первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г.	331	(325)	116 000	(78 025)	25	-	-	-	38 306	(300)	
	5311	за 2014 г.	325	-	6	-	-	-	-	(325)	331	(325)	
в том числе: акции	5302	за 2015 г.	331	(325)	-	(25)	25	-	-	-	306	(300)	
	5312	за 2014 г.	325	-	6	-	-	-	-	(325)	331	(325)	
	5303	за 2015 г.	-	-	116 000	(78 000)	-	-	-	-	38 000	-	
	5313	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5305	за 2015 г.	30 745	-	360 000	(30 745)	-	-	-	(360 000)	360 000	(360 000)	
Краткосрочные - всего	5315	за 2014 г.	-	-	30 745	-	-	-	-	-	30 745	-	
	5306	за 2015 г.	30 745	-	-	(30 745)	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2014 г.	-	-	30 745	-	-	-	-	-	30 745	-	
	5307	за 2015 г.	-	-	360 000	-	-	-	-	(360 000)	360 000	(360 000)	
	5317	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015 г.	31 076	(325)	476 000	(108 770)	25	-	-	(360 000)	398 306	(360 300)	
	5310	за 2014 г.	325	-	30 751	-	-	-	-	(325)	31 076	(325)	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	30 745	-
в том числе:				
вексель	5321	-	30 745	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2015 г.	306 625	-	7 085 252	(6 975 427)	-	-	X	416 450	-
	5420	за 2014 г.	101 599	-	1 341 887	(1 136 861)	-	-	X	306 625	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015 г.	57 744	-	1 011 443	(1 143 618)	-	-	214 843	140 412	-
	5421	за 2014 г.	70 956	-	678 658	(567 063)	-	-	(124 807)	57 744	-
Готовая продукция	5402	за 2015 г.	18 377	-	455 819	(441 358)	-	-	-	32 838	-
	5422	за 2014 г.	25 803	-	333 914	(341 340)	-	-	-	18 377	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015 г.	230 504	-	5 617 990	(5 390 451)	-	-	(214 843)	243 200	-
	5423	за 2014 г.	4 840	-	329 315	(228 458)	-	-	124 807	230 504	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе	5407	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

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

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
								списание на финансовый результат	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2015 г.	405 658	(8 476)	478 338	15 648	(378 916)	(7)	(970)	-	520 721	(43 702)
	5530	за 2014 г.	310 402	(7 251)	393 372	4 898	(302 944)	(70)	(53)	-	405 658	(8 476)
	5511	за 2015 г.	84 600	(6 100)	218 964	-	(79 187)	-	(970)	-	224 377	(7 710)
	5531	за 2014 г.	67 045	(4 894)	79 721	-	(62 100)	(66)	-	-	84 600	(6 100)
	5512	за 2015 г.	227 384	(2 300)	20 816	-	(206 138)	-	-	-	42 062	(21 003)
	5532	за 2014 г.	215 921	(2 357)	225 084	-	(213 617)	(4)	(53)	-	227 384	(2 300)
	5513	за 2015 г.	93 674	(76)	238 558	15 648	(93 591)	(7)	-	-	254 282	(14 989)
	5533	за 2014 г.	27 436	-	88 567	4 898	(27 227)	-	-	-	93 674	(76)
	5514	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2015 г.	405 658	(8 476)	478 338	15 648	(378 916)	(7)	(970)	X	520 721	(43 702)
	5520	за 2014 г.	310 402	(7 251)	393 372	4 898	(302 944)	(70)	(53)	X	405 658	(8 476)

24



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 201:		31 декабря 201:		31 декабря 201:	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	49 415	20 625	18 500	10 024	7 251	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	27 001	19 290	16 106	10 006	4 894	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	21 543	540	2 318	18	2 357	-
прочая	5543	871	795	76	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г.	778 948	714 546	-	(757 889)	(3 679)	-	731 926
	5580	за 2014 г.	412 233	768 166	-	(394 142)	(7 309)	-	778 948
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015 г.	59 363	141 780	-	(59 320)	(4)	-	141 819
	5581	за 2014 г.	9 011	59 145	-	(8 771)	(22)	-	59 363
авансы полученные	5562	за 2015 г.	132 805	313 046	-	(132 776)	(29)	-	313 046
	5582	за 2014 г.	16 245	132 777	-	(16 200)	(17)	-	132 805
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015 г.	83 356	69 699	-	(83 356)	-	-	69 699
	5583	за 2014 г.	25 960	83 356	-	(25 960)	-	-	83 356
кредиты	5564	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2015 г.	503 424	190 021	-	(482 437)	(3 646)	-	207 362
	5586	за 2014 г.	361 017	492 888	-	(343 211)	(7 270)	-	503 424
	5567	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2015 г.	778 948	714 546	-	(757 889)	(3 679)	X	731 926
	5570	за 2014 г.	412 233	768 166	-	(394 142)	(7 309)	X	778 948

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	21 458	11 930	22 008
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1 649	1 205	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	25	-
прочая	5593	19 839	10 700	22 008

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	6 603 602	888 280
Расходы на оплату труда	5620	471 037	346 487
Отчисления на социальные нужды	5630	122 084	91 151
Амортизация	5640	100 858	94 729
Прочие затраты	5650	188 235	144 297
Итого по элементам	5660	7 485 816	1 584 944
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(14 460)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	7 427
Итого расходы по обычным видам деятельности	5500	7 471 356	1 572 371

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	23 018	44 855	(35 345)	(6)	32 522
в том числе:						
резерв на отпуск	5701	23 018	44 887	(35 377)	(6)	32 522

# 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя		Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего		5800	85 000	-	-
в том числе:					
100% доля уставного капитала ООО "Новоморснаб"		5801	85 000	-	-
Выданные - всего		5810	360 000	30 745	-
в том числе:					
вексель		5811	-	30 745	-
Депозит		5812	360 000	-	-

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах**  
**ПАО «НКХП»**  
**за 2015 год (текстовая часть)**

**Введение**

Полное наименование: Публичное акционерное общество «Новороссийский комбинат хлебопродуктов»

Сокращенное наименование: ПАО «НКХП»

Место нахождения: 353901, Российская Федерация, Краснодарский край,  
г. Новороссийск, ул. Элеваторная, 22

Почтовый адрес: 353901, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Элеваторная, 22

ИНН: 2315014748

Официальный сайт: [www.novoroskhp.ru](http://www.novoroskhp.ru)

Лица, входящие в состав органов управления эмитента

Совет директоров:

30 июня 2014 года – 01 июля 2015 года:

- 1) М.А.Половинкин
- 2) А. Б.Гормах
- 3) Р. В.Царгуш,
- 4) М. И.Недужко
- 5) А.В. Гукеев
- 6) С. А. Шоцкий
- 7) И. И. Рогов

01 июля 2015 года – 22 октября 2015 года:

- 1) Рогов И.И.
- 2) Мельников А.А.
- 3) Освальдо Д.А.
- 4) Сероштан А.С.
- 5) Петелина И.В.
- 6) Титов А.Е.
- 7) Половинкин М.А.

22 октября 2015 года – по н.в.:

- 1) Потапушин А.Н.
- 2) Мельников А.А.
- 3) Сакунов Ю.Н.
- 4) Ткачёв А.В.
- 5) Титов А.Е.
- 6) Фраппа С.
- 7) Тюрикова Е.С.

Единоличный исполнительный орган  
Чемеричко Алексей Владимирович

Все виды деятельности осуществляются в месте регистрации предприятия – г. Новороссийск. Обособленных предприятий – филиалов нет. Основными сегментами – видами деятельности являются:

1. Переработка зерна собственного и на давальческих условиях.
2. Перегрузка и хранение экспортируемого (импортируемого зерна) – услуги.
3. Оптовая торговля.

## **Раскрытие информации**

*Далее представлена существенная информация, подлежащая раскрытию согласно действующих ПБУ и требований иных нормативных актов, не отраженная в табличной части пояснений.*

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе действующего законодательства и правил ведения бухгалтерского учета, принятых в Российской Федерации, на основании данных бухгалтерского учета Общества, в соответствии с учетной политикой ПАО «НКХП», утвержденной приказом «Об учетной политике на 2015 год».

Общество организует, ведет учет и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 29.07.98 г. № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), рабочим Планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

В 2015 году при составлении отчетности корректировки бухгалтерской отчетности за 2014 год не производились.

## **Основные средства**

Учет объектов основных средств в бухгалтерском учете осуществляется в соответствии с ПБУ 6 утвержденными Минфином РФ от 30.03.2001г. № 26н, Классификатором, утвержденным постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002г и Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Минфином РФ №91н от 13.10.2003г.

Амортизация по объектам основных средств, приобретенных до 01.01.2002г., начисляется по каждому объекту ежемесячно по нормам, определенным при принятии на учет основных средств.

*Информация о наличии и движении основных средств по группам и иная информация, предусмотренная ПБУ 6/01, приведена в разделе 2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.*

## **Материально – производственные запасы**

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете по цене фактического приобретения. Резервов под снижение стоимости материальных ценностей предприятие не производило.



При передаче в производство материальных ценностей оценка их идет по средней цене.

*Информация о наличии и движении запасов по группам и иная информация, предусмотренная ПБУ 5/01, приведена в разделе 4 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.*

### **Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В частности, при приобретении финансовых вложений за плату, их первоначальной стоимостью признаются фактические затраты на приобретение.

Если организации оказаны информационные и консультационные услуги, связанные с принятием решения о приобретении финансовых вложений, и организация не принимает решения о таком приобретении, стоимость указанных услуг относится на финансовые результаты.

В случае несущественности затрат, связанных с приобретением ценных бумаг, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором поставщику, такие затраты признаются прочими расходами.

Затраты связанные с приобретением ценных бумаг считаются несущественными, если они не превышают пяти процентов от покупной стоимости ценных бумаг.

Финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения в виде банковских вкладов: депозит до востребования; депозит овернайт относят к денежным эквивалентам. Финансовые вложения в виде банковских вкладов со сроком "овернайт" отражены в составе денежных средств (стр.1250 бухгалтерского баланса). По состоянию на 31.12.2015 сумма средств, размещенных на депозитных вкладах со сроком «овернайт» составила 109 400 тыс. руб.

В 2015 году предприятие предоставило заем ООО "Транспортная логистика" на сумму 116 000 тыс. руб., погашено 78 000 тыс. руб., задолженность на 31.12.2015 38 000 тыс. руб. Срок погашения 02.03.2017.

Краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2015 составили 360 000 тыс. руб. Данные вложения представляют собой депозитный счет по договору о предоставлении обеспечения, заключенный с ООО «Внешпромбанк». По причине отзыва лицензии у данной организации, был сформирован резерв под обесценение финансовых вложений в полной сумме.

*Информация о наличии и движении финансовых вложений по группам и иная информация приведена в разделе 3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.*

## Прочие внеоборотные активы

В данной статье отражены следующие активы, тыс. руб.:

Вид прочего актива	На 31.12.2014	На 31.12.2015
Приобретение основных средств, НМА	3 622	-
Авансы выданные на поставку ОС	191 394	193 184
Расходы будущих периодов (долгосрочные)	1 000	1 669

### Забалансовые счета

Особенностью бухгалтерской отчетности является то, что Предприятие оказывает услуги по приему, размещению в элеваторных емкостях, перемещению по транспортным галереям и погрузке на борт судна зерна, которое является собственностью фирм-экспортеров. Количественно-качественный учет и оформление операций с подлежащим перевалке зерном на комбинате осуществляется в соответствии с утвержденными Государственной хлебной инспекцией при Правительстве РФ «Порядком учета зерна и продуктов его переработки» (приказ № 29 от 08.04.2002г. РГХИ) и «Рекомендациями по заполнению отраслевых форм учетных документов зерна и продуктов его переработки», (приказ № 20 от 04.04.2003г. РГХИ).

В бухгалтерском учете данное зерно отражается на забалансовом счете 003.03 по условной цене равной 10 рублей за 1 тонну. На счете 003.03 числилось в тыс. руб.:

	На 31.12.2014	На 31.12.2015
пшеницы 3 класса	366,8	172,2
пшеницы 4 класса	265,5	352,4
Ячменя	219,1	206,5
Кукурузы	-	-

### Доходы и расходы

Выручка в целях бухгалтерского и налогового учета учитывается по методу «начисления» (отгрузки). Счета-фактуры на выполненные работы, услуги и отгруженную продукцию – товары оформляются днем фактического отпуска продукции, товаров, по выполненным работам, услугам по дате подписания акта о выполненных работах, услугах; услуги, выполненные на экспорт, дополняются документами, подтверждающими экспорт.

Прочие доходы и расходы в Отчете о финансовых результатах показываются за минусом расходов, указанных в доходах.

Выручка от предоставления услуг по основным видам деятельности составила, в тыс. руб.:

Вид дохода по обычным видам деятельности	2014 год	2015 год
Перевалка зерна на морской транспорт	2 335 094	3 436 790
Переработка зерна в сортовую муку	340 696	455 092
Перепродажа зерна	511 366	6 217 813
Хранение зерна	-	
Прочие	2 810	1 990
Итого	3 189 966	10 111 685

Рост выручки за 2015 год по сравнению с 2014 годом произошел на 6 921 719 тыс. руб., за счет увеличения объема трейдинга зерна и объема перевалки зерна на экспорт.

## Прочие доходы

Прочие доходы, составляющие более 5 %:

Вид прочего дохода	2015 год, тыс. руб.	2014 год, тыс. руб.
Доходы по договорам займа, депозитов	100 369	59 457
Курсовые разницы	35 767	30 157

## Прочие расходы

Прочие расходы, составляющие более 5 %:

Вид прочего расхода	2015 год, тыс. руб.	2014 год, тыс. руб.
Резерв под обесценение фин. вложений	360 000	-
Резерв по сомнительным долгам	38 196	1 297
Взносы в АТЭС	40 000	-
Услуги ВТБ Капитал	79 771	-

При формировании отчета о финансовых результатах коммерческие и управленческие расходы выделены обособленно. Управленческие расходы распределяются пропорционально выручке. Управленческие расходы по таким видам деятельности, как переработка собственной продукции и давальческой распределяется пропорционально приведенному объему выгрузки, те услуги по помолу уравниваются для переработки без учета стоимости зерна.

Структура затрат на производство приведена в разделе 6 «Затраты на производство» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## Корректировка условного расхода (дохода)

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль составили, тыс. руб.:

	Наименование показателя	2014	2015
1	Постоянные налоговые обязательства (+), активы (-)	3 769	87 088
1.1.	признание расходов на приобретение земельных участков	-834	-834
1.2.	Услуги банка-банковская гарантия	618	653
1.3.	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	88	70
1.4.	Вознаграждения членам совета директоров	0	926
1.5.	Аренда жилья	9	0
1.6.	Благотв. неком. организ.	269	319
1.7.	Доплата по уходу за ребенком	144	221
1.8.	Инвентарь	2	2
1.9.	Корпор. вечера, поздравления.	233	237
1.10.	Мат. помощь к отпуску	1 134	1 374
1.11.	Мат. помощь на погребение	62	180
1.12.	Мат. помощь пенс.- квартал	287	622
1.13.	Мат. помощь чужие	0	7
1.14.	Подарки детям - Нов. год	58	0

1.15.	Пособие к бракосочетанию	25	70
1.16.	Пособие к юбилейным датам	30	117
1.17.	Пособие на рождение ребенка	36	84
1.18.	Разовые выплаты работникам	98	85
1.19.	Содержание клуба, библиотек, музеев	365	299
1.20.	Содержание профкома	72	683
1.21.	Расход от оприходования ТМЦ	0	19
1.22.	Путевки детям	242	335
1.23.	Единовременное поощрение	0	60
1.24.	Другие обоснованные доходы (расходы)-прочие	20	8 018
1.25.	Спецмолоко-прочие	54	0
1.26.	Оплата проезда, согласно, трудового договора	7	36
1.27.	Резерв под обесценение финансовых вложений	65	72 000
1.28.	Налоги-прочие	0	80
1.29.	Невозмещенный НДС	18	131
1.30.	Командировочные расходы-сверх нормы	4	27
1.31.	Штрафы, пени	102	88
1.32.	Списание ТМЦ-прочие	27	104
1.33.	Страховой случай	7	0
1.34.	Услуги банка - прочие	221	212
1.35.	Вахта	169	220
1.36.	Расходы от спис. дебитор. задолжен.- прочие	14	401
1.37.	Услуги нотариуса- прочие	1	6
1.38.	Доходы (расходы) прошлых лет - прочие	1	3
1.39.	Доходы (расходы) от ликвидации ОС - прочие	120	3
1.40.	Выплаты многодетным родителям		159
1.41.	Выплаты родителям детей инвалидов		33
1.42.	Единовременное пособие при увольнении		38
2	Отложенные налоговые обязательства	-2 290	-2 552
2.1.	Готовая продукция	7	-767
2.2.	Материалы	14	4
2.3.	Основные средства	-2 311	-1 789
2.4.	Расходы будущих периодов	0	0
3	Отложенные налоговые активы кроме убытков текущего периода	4 138	10 252
3.1.	Материалы	0	0
3.2.	Основные средства	1 764	1 393
3.3.	Оценочные обязательства и резервы	1 838	1 901
3.4.	Расходы будущих периодов	291	-87
3.5.	Резервы сомнительных долгов	245	7 045

### Пояснения к формированию Отчета о движении денежных средств

В строке 4122 ОДДС отражены выплаты работникам, связанные с оплатой труда, суммарно с налогом на доходы физических лиц, налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды с учетом полученных, возмещенных и возвращенных бюджетом средств.

В составе строки 4119 «Прочие поступления» ОДДС отражены, в том числе, поступления в виде процентов по депозитам овернайт и процентов начисляемых на остатки расчетного счета в суммах 59 258 тыс. руб. и 38 785 тыс. руб., соответственно за 2015 и 2014 годы.

В составе строки 4219 «Прочие поступления» ОДДС за 2015 год отражены поступления денежных средств от погашения векселя «Внешпромбанк» в сумме 30 745 тыс. руб.

**Раскрытие расчета Базовой прибыли (убытка)», разводненной прибыли (убыток на акцию)**

$$\text{Базовая прибыль на акцию} = \frac{\text{Чистая прибыль}}{\text{средневзвешенное количество акций}}$$

Равно 24,9 руб. (1 686 954/ 67 597000), за 2014 год - 19,763 тыс. руб. (1 335 940/ 67 597).

Разводненная прибыль – есть максимально возможная степень уменьшения прибыли (увеличения убытка, приходящегося на одну акцию).

Рыночная цена акций.

Единица измерения: руб.

Методика определения рыночной цены акций:

На 31.12.2014 г. цена рассчитана из стоимости чистых активов ПАО "НКХП", так как на дату 31.12.2014 г. ценные бумаги ПАО "НКХП" не были включены в котировальный список ценных бумаг, допущенных к торгам ЗАО "ФБ ММВБ".

На 31.12.2015 г. цена рассчитана как произведение количества акций соответствующей категории (типа) на среднюю за отчетный квартал рыночную цену одной акции, раскрываемую организатором торговли.

Наименование показателя	На 31.12.2014	На 31.12.2015
Рыночная капитализация	2 876 527 000	3 465 326 406.5

**Раскрытие информации об операциях со связанными сторонами**

Связанными сторонами для ПАО «НКХП» являются:

- основное хозяйственное общество – ОАО «ОЗК», которому принадлежит 51 % обыкновенных акций Общества;
- основной управленческий персонал организации;
- прочие аффилированные лица.

Конечным бенефициаром является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация о связанных сторонах Общества: <http://novoroshkhp.ru/>

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между связанными сторонами.

Далее представлены сведения об операциях, совершенных Обществом со связанными сторонами в отчетном и предшествующем периодах. С иными связанными сторонами в отчетном периоде Общество операций не совершало.

## 1. Основное общество

Размеры доходов и расходов от продажи товаров, продукции, выполнения работ (оказания услуг) за отчетный период АО «ОЗК» за 2015 год:

- продажа услуг по перевалке зерна на экспорт	- 451 423 тыс. руб., без НДС;
- продажа зерна	- 1 046 178 тыс. руб., без НДС;
- покупка зерна	- 1 127 357 тыс. руб., без НДС.
- покупка основных средств	- 3 559 тыс. руб., без НДС.
- начисление дивидендов	- 509 993 тыс. руб.

Размеры доходов и расходов от продажи товаров, продукции, выполнения работ (оказания услуг) за 2014 год АО «ОЗК»:

- продажа услуг по перевалке зерна на экспорт	- 471 997 тыс. руб., без НДС;
- продажа зерна	- 92 600 тыс. руб., без НДС;
- покупка зерна	- 84 249 тыс. руб., без НДС.
- начисление дивидендов	- 525 690 тыс. руб.

Дебиторская задолженность основного общества по состоянию на 31.12.2015 составляет 14 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2014 – 4 тыс. руб.

Кредиторская задолженность перед основным обществом по состоянию на 31.12.2015 отсутствует, по состоянию на 31.12.2014 – 120 382 тыс. руб.

## 2. Основной управленческий персонал

Выплаты основному управленческому персоналу (с налогами) в 2015 году составили 51548 тыс. руб., в 2014 году - 20024 тыс. руб. Под управленческим персоналом Общество понимает генерального директора, заместителей генерального директора, главного инженера.

В 2015 году в соответствии с решением ВОСА от 09.12.2015 года (Протокол №43) выплачивалось вознаграждение председателю Совета директоров в сумме 4 629 тыс. руб. В 2014 году вознаграждений членам совета директоров не выплачивалось.

## 3. Прочие связанные стороны

Общество признает прочими связанными сторонами компании, находящиеся под общим контролем со стороны АО «ОЗК».

В 2015 и 2014 годах операции с прочими связанными сторонами не осуществились. Задолженность прочих связанных сторон по состоянию на 31.12.2015 и 31.12.2014 отсутствует.

## События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности произошли следующие события, которые Общество оценивает как существенные:

- подписание кредитного соглашения с банком ВТБ, сроком 60 месяцев, на сумму 1 400 000 тыс. руб.;
- отзыв лицензии у ООО «Внешпромбанк», в связи с чем был сформирован резерв под обесценение финансового вложения и по сомнительным долгам в виде депозита и процентов по нему, о чем информация раскрыта выше.

## Условные обязательства

У Общества имеются судебные споры:

- судебный спор с налоговым органом по вопросу доначисления сумм НДС по результатам выездной налоговой проверки. Судебным решением Арбитражного суда решение налогового органа о взыскании с Общества 307 447 тыс. руб. было признано недействительным. Налоговым органом подана апелляционная жалоба, на дату подписания отчетности, судебный акт по данной жалобе не принят;

- судебные спор по вопросу доначисления НДС в сумме 752 238 тыс. руб. и НДФЛ в сумме 11 тыс. руб. Судебным решением Арбитражного суда решение налогового органа о взыскании с Общества 307 447 тыс. руб. было признано недействительным. Налоговым органом подана апелляционная жалоба, на дату подписания отчетности, судебный акт по данной жалобе не принят.

16 марта 2016 г.

Генеральный директор



(подпись, расшифровка подписи, дата)

А.В. Чемеричко