

ПОЯСНЕНИЕ

К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

за 2015 год

ПАО «КАМЕНСКОЕ»



ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	4
2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2015 ГОД	7
3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	7
3.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ	9
3.2. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	9
3.3. НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ (НИОКР и ТР)	9
3.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	9
3.5. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	10
3.6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	10
3.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	10
3.8. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ	11
3.9. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	11
3.10. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ	11
3.11. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ	11
3.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ	12
3.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	12
3.14. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ	12
3.15. ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ	12
3.16. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	12
3.17. ИЗМЕНЕНИЕ ФОРМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ. СОПОСТАВЛЕНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	12
4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	12
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	12
4.1.1. Наличие и движение нематериальных активов:	14
4.1.2. Информация о первоначальной стоимости нематериальных активов:	14
4.2. РАСХОДЫ НА НИОКР	15
4.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР:	15
4.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	16
4.3.1. Наличие и движение основных средств:	16
4.3.2. Информация о балансовой стоимости объектов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации:	17
4.3.3. Незавершенные капитальные вложения:	17
4.3.4. Изменение стоимости основных средств:	17
4.3.5. Иное использование основных средств:	18
4.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (за исключением денежных эквивалентов)	19
4.4.1. Наличие и движение финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов):	19
4.4.2. Долгосрочные финансовые вложения:	19
4.4.3. Краткосрочные финансовые вложения:	20
4.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	21
4.6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	21
4.6.1. Информация о незаконченных и неоформленных НИОКР:	23
4.7. ЗАПАСЫ	23
4.7.1. Наличие и движение запасов:	23
4.8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	26
4.8.1. Наличие дебиторской задолженности:	26
4.8.1.1. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	26
4.8.1.2. Прочая дебиторская задолженность	27
4.8.2. Просроченная дебиторская задолженность	27
4.9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	28
4.9.1. Уставный капитал	28
4.9.2. Резервный капитал	28
4.9.3. Добавочный капитал	28
4.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	28
4.11. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	29
4.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	29
4.12.1. Кредиты	29



18

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



ПОЯСНЕНИЕ к бухгалтерской отчетности за 2015 год

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

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование Общества:

Публичное акционерное общество «Каменское»

Сокращенное наименование:

ПАО «Каменское»

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

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

17 июня 2015 г., в соответствии с Ф3 от 08.08.2001 №129-ФЗ О государственной регистрации юридических лиц, внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица за ГРН 2156612042189. Запись содержит следующие сведения: Организационно-правовая форма – Публичное акционерное общество.

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

Филиалы и представительства Общества:

Филиалов и представительств Общество не имеет.

Вид деятельности:

ПАО «Каменское» - предприятие, занимающееся сельскохозяйственной деятельностью.

Приоритетными бизнес-направлениями Общества являются:

- разведение КРС;
- свиноводство.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2015 г. составляет Девяносто миллионов семьсот пятьдесят три тысячи рублей.

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

Акции распределены среди всех акционеров Общества и являются полностью оплаченными.

Акционеры Общества, зарегистрированные в реестре:

Зарегистрировано в реестре - 1 (Один) акционер.

- Полное наименование: Акционерное общество Группа Синара;
- Сокращенное наименование: АО Группа Синара;
- Место нахождения: 620086, г.Екатеринбург, ул. Гурзуфская, 16;
- Доля в уставном капитале Общества: 100%;
- Доля принадлежащих ему обыкновенных акций: 100%.

Орган управления Общества:

- общее собрание акционеров (высший орган управления);



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

В состав Совета директоров Общества входят:

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

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

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

Единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

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

В состав ревизионной комиссии Общества входят:

Ф.И.О.
Крючкова Е.А.
Кривицкий Ю.В.
Тюшняков С.А.

Состав ревизионной комиссии утвержден годовым общим собранием акционеров 08.06.2015 г.

Информация об аудиторе Общества:

ПАО «Каменское» подлежит обязательному аудиту.

Годовым общим собранием акционеров 08.06.2015 г. аудитором общества утверждено Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Менеджмент Апгрейд» (ОГРН 1026602330886, ИНН 6658138714).

Сокращенное наименование: ООО АК «Менеджмент Апгрейд»;

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

ООО Аудиторская компания «Менеджмент Апгрейд» является корпоративным членом саморегулируемой организации аудиторов «Некоммерческое партнерство «Российская Коллегия аудиторов». Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ): 11205023084.

Общество имеет следующие лицензии:

- Лицензия от 25.01.11г. № СВЕ 02938 ВЭ на пользование недрами (срок действия до 30.01.2036г.);

- Лицензия от 21.01.2013 №СВЕ 03316 ВЭ на пользование недрами (срок действия до 31.01.2038г.)

- Лицензия от 28.04.2014г. №СВЕ 03502 ВЭ на пользование недрами (срок действия до 30.04.2039г.)

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года составила 692 че-



ловека (31 декабря 2014 г. – 699 человек, 31 декабря 2013 г. – 6698 человек).



2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2015 ГОД

Основные производственные показатели

Объемы производства основных видов продукции и реализации за 2015 г.

№ п/п	Номенклатура	Объем реализации продукции за 2015г.			
		2015г		2014г	
		кол-во, ц	тыс. руб.	кол-во, ц	тыс. руб.
1.	Продукция животно-водства - всего,		630977		589829
	в т.ч. по видам продукции:				
	КРС в живой массе	6119	59678	6245	50368
	свиньи	6091	61800	6576	59189
	лошади	24	216	1	4
	молоко	199872	486349	212240	461821
	Продукция животно-водства собственного производства, реализованная в переработанном виде	3789	22376	3734	17349
	Прочая продукция животноводства		558		1098
2.	Продукция растениеводства - всего		31460		10286
	в т.ч. по видам продукции:				
	зерновые	24492	22401	4351	3149
	картофель	8799	7295	3692	5579
	овощи	124	164	433	560
	Прочая продукция растениеводства		1600		998

Выполнение плана производства продукции за 2015 г.

№ п/п	Номенклатура	План		Факт		Отклонение		
		количество	тыс. руб.	количество	тыс. руб.	Количество +/-	тыс. руб.	Выполнение, %
1.	Молоко, ц	219000	383005	214149	358704	-4851	-24301	97,7
2.	Приплод КРС, голов/масса при рождении, ц	3500/1090	42556	3540/1094	39856	+40/+4	-2700	100
3.	Прирост КРС, ц	9400	156429	11245	154954	+1845	-1475	120
4.	Свиньи, прирост, ц	7200	72347	6584	59724	-616	-12623	91
5.	Зерновые, ц	189000	101620	185957	110108	-3043	+8488	98
6.	Картофель, ц	15000	8349	15460	6584	+460	-1765	103
7.	Овощи о/г, ц	3000	133	300	69	-	-64	100

Выполнение плана реализации продукции за 2015 г.

№ п/п	Номенклатура	План		Факт		Отклонение		
		Количество, ц	тыс. руб.	Количество, ц	тыс. руб.	Количество, ц, +/-	тыс. руб.	%
1.	Продукция животноводства - всего,	x	633456	x	630977	x	-2479	
	в т.ч. по видам продукции:							



	КРС в живой массе	5250	49405	6119	59678	+869	+10273	116
	свиньи	6580	72380	6091	61800	-489	-10580	93
	лошади			24	216	+24	+216	
	молоко	210200	493971	206370	486349	-3830	-7622	98
	Продукция животноводства собственного производства, реализованная в переработанном виде	3220	16500	5147	22376	+1927	+5876	160
	Прочая продукция животноводства	x	1200	x	558	x	-642	46,5
2.	Продукция растениеводства - всего	x	14648	x	31460	x	+16812	215
	в т.ч. по видам продукции:							
	зерновые	7500	8250	24492	22401	+16992	+14151	326
	картофель	3700	5770	8799	7295	+5099	+1525	238
	овощи	190	228	124	164	-26	-64	86
	Прочая продукция растениеводства	x	400	x	1090	x	+690	272

По итогам 2015 года по ПАО «Каменское» план по производству молока выполнен на 98%, к уровню соответствующего периода прошлого года надоили меньше на 784 тонны, в том числе за счет снижения продуктивности недополучили 1620 тонн молока, к уровню прошлого года удой на 1 фуражную корову снизился на 558 кг, а за счет увеличения среднего поголовья коров на 118 голов к соответствующему уровню 2014 года дополнительно надоили 836 тонн.

Выращено мяса КРС 1234 тонны, план 1042 тонны или +192 тонны и выше факта прошлого года на 68 тонн. Среднесуточный привес при плане 730 г. составил 703 г., к уровню прошлого года ниже на 18 г.

План по выращиванию мяса свиней выполнен на 93%, выращено 663 тонны при плане 716 тонн, к факту прошлого года выращено мяса свиней меньше на 75 тонн. Среднесуточный привес свиней при плане 410 г. составил 383 г., в прошлом году составил 408 г. Среднегодовое поголовье свиней ниже факта прошлого года на 438 голов. За счет снижения среднегодового поголовья свиней недополучили выращивания мяса свиней 61 тонну, по среднесуточному привесу ниже на 25 г, и недополучили 14 тонн. Недополучено дохода по выращиванию мяса свиней к уровню прошлого года 7635 тыс. руб.

По производству зерна план выполнен на 98,4%, невыполнение составило 304 тонны зерна. К уровню прошлого года получено зерна больше на 495 тонн.

Перевыполнен план по производству картофеля на 46 тонн за счет увеличения урожайности до 154,6 ц/га, при плане 150 ц/га.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.



3.1. Основа составления

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

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

3.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

3.4. Основные средства

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

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

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

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

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

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

Учетной политикой предприятия не предусмотрена переоценка основных средств.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они отражены на бухгалтерском учету, производится в случае достройки, дооборудования, реконструкции,



ликвидации.

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

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

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

3.5. Незавершенное строительство

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

3.6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

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

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

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

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

3.7. Финансовые вложения

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

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

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

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

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

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

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



3.8. Незавершенное производство и готовая продукция

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

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

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

3.9. Расходы будущих периодов

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

К расходам будущих периодов, в частности, относятся:

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

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

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

3.10. Задолженность покупателей и заказчиков

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

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

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

3.11. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

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

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



3.12. Кредиты и займы полученные

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

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

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

3.13. Оценочные обязательства

Общество создает следующие оценочные обязательства:

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

3.14. Признание доходов

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

3.15. Признание расходов

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

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

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

3.16. Изменения в учетной политике

Изменений, влияющих на бухгалтерскую отчетность в 2012 году, не было.

3.17. Изменение форм бухгалтерской отчетности. Сопоставление показателей

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

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

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

4.1. Нематериальные активы

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



4.1.1. Наличие и движение нематериальных активов:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость ¹	накопленная амортизация и убыток от обесценения	поступило	выбыло	начислено	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Всего НМА, в т.ч.:	За 2015г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	()
	За 2014г.		()		()		()		()
Исключительное право патентообладателя (на изобретение, промышленный образец, полезную модель)	За 2015г.		()		()		()		()
	За 2014г.		()		()		()		()
Исключительное право владельца на товарный знак	За 2015г.		()		()		()		()
	За 2014г.		()		()		()		()
	За 2015г.		()		()		()		()
	За 2014г.		()		()		()		()

4.1.2. Информация о первоначальной стоимости нематериальных активов:

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.
1. Нематериальные активы, созданные самой организацией			
Всего, в том числе:			
1.1.			
1.2.			
2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью			
Всего, в том числе:			
2.1.			
2.2.			

(тыс. руб.)

¹ В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» (в т.ч. по основным средствам) приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.



4.2. Расходы на НИОКР

4.2.1. Наличие и движение результатов НИОКР:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
					первоначальн. стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
Всего НИОКР, в т.ч.:	За 2015г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	
	За 2014г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	
4.2.1.1	За 2015г.		()		()		()		()	
	За 2014г.		()		()		()		()	
4.2.1.2	За 2015г.		()		()		()		()	
	За 2014г.		()		()		()		()	



4.3. Основные средства

4.3.1. Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Всего ОС, в т.ч.:	За 2015г.	1489942	(368521)	207069	(101085)	49180	(111990)	1595926	(431331)
	За 2014г.	1444375	(282989)	108836	(63269)	25135	(110667)	1489942	(368521)
Земля	За 2015г.	465		40				505	0
	За 2014г.	449		16				465	0
Здания, сооружения, передаточные устройства	За 2015г.	819658	(118460)	16845	(125)	125	(27773)	836503	(146233)
	За 2014г.	819591	(83254)	192	(23930)	23835	(35331)	819658	(118460)
Машины и оборудование	За 2015г.	412180	(172646)	67814	(7426)	7422	(44379)	456064	(193190)
	За 2014г.	39365	(140517)	26241	(20642)		(39551)	412180	(172646)
Транспортные средства	За 2015г.	39807	(20642)	3642	(22)		(4427)	43449	(25069)
	За 2014г.	39337	(16248)	492	(22)		(4416)	39807	(20642)
Производственный и хозяйственный инвентарь, инструмент	За 2015г.	29	(29)					29	(29)
	За 2014г.	29	(29)					29	(29)
Рабочий скот	За 2015г.	239	(108)		(54)	45	(24)	185	(87)
	За 2014г.	138	(85)	101			(23)	239	(108)
Продуктивный скот	За 2015г.	217564	(56636)	118728	(77101)	25300	(35387)	259191	(66723)
	За 2014г.	191466	(42856)	81794	(55696)	17566	(31346)	217564	(56636)
Многолетние насаждения	За 2015г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	За 2014г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
Другие	За 2015г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	За 2014г.	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)



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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.
Всего, в том числе:	505	465	449
Земельные участки	505	465	449
Объекты природопользования	0	0	0

4.3.3. Незавершенные капитальные вложения.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за периоды	Принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	Прочее выбытие	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. ОС, всего, - в том числе:	За 2015г.	16436	103776	(103127)		17085
	За 2014г.	11320	32056	(26940)		16436
Незавершенное строительство	За 2015г.	16436	12195	(13526)		15105
	За 2014г.	10950	5647	(161)		16436
Незаконченные операции по приобретению ОС	За 2015г.		73715	(72475)		1240
	За 2014г.	220	23106	(23326)		0
Неустановленное оборудование	За 2015г.		17866	(17126)		740
	За 2014г.	150	3303	(3453)		0

4.3.4. Изменение стоимости основных средств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2015 г.	За 2014 г.
Увеличение стоимости объектов ОС в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего, в том числе:	7664	161
В результате реконструкции	7664	161
Уменьшение стоимости объектов ОС в результате частичной ликвидации – всего,		



4.3.5. *Иное использование основных средств:*

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные в аренду	13114	17945	22526
<i>в т. ч. по лизингу</i>	13114	17945	22526
Переданные в аренду	0	0	0
Передано в залог	967904	799301	584303

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



4.4. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

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

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода *	
		Первонач. стоимость	накопленная корректировка		выбыло	текущей рыночной стоимости	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные, всего, в том числе:	За 2015г.	0	0	0	(0)	0	0	0
	За 2014г.				()			
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	За 2015г.				()			
	За 2014г.				()			
в т.ч. дочерних и зависимых хозяйственных обществ	За 2015г.				()			
	За 2014г.				()			
Ценные бумаги других организаций – всего	За 2015г.				()			
	За 2014г.				()			
в т.ч. долговые ценные бумаги (векселя, облигации)	За 2015г.				()			
	За 2014г.				()			
Предоставленные займы	За 2015г.				()			
	За 2014г.				()			
Депозитные вклады	За 2015г.				()			

Накопленная корректировка определяется как:

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



	За 2014г.				()					
Прочие	За 2015г.				()					
	За 2014г.				()					
Краткосрочные, всего, в том числе:	За 2015г.	16710		71240	(84940)			3010		
	За 2014г.	87500	0	16710	(87500)	0	0	16710		0
Предоставленные займы	За 2015г.	16710		71240	(84940)			3010		0
	За 2014г.	87500	0	16710	(87500)	0	0	16710		0
Ценные бумаги других организаций – всего	За 2015г.	0	0	0	(0)	0	0	0		0
	За 2014г.	0	0	0	(0)	0	0	0		0
в т.ч. долговые ценные бумаги (векселя, облигации)	За 2015г.				()					
	За 2014г.				()					
Прочие	За 2015г.	0	0	0	(0)	0	0	0		0
	За 2014г.	0	0	0	(0)	0	0	0		0



4.4.2. Краткосрочные финансовые вложения:

Предоставленные займы

По состоянию на 31.12.2015 г. сумма краткосрочных займов составила 3010 тыс. руб. Расшифровка краткосрочных займов представлена в таблице.

Наименование заемщика	Сумма займа по состоянию на 31.12.2015, тыс. руб.	Срок погашения	Годовая ставка, %	Примечание
1. СКПК «УралецЪ» №263 /СКПК-ЧК от 16.02.2015	3010	15.02.2016	17	
2.				
3.				
4.				
ИТОГО	3010			

Примечание: * - связанные стороны

На 01.01.2015г отсутствуют финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

4.5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежными эквивалентами признаются:

- открытые в кредитных организациях кредиты до востребования – не имеют места;
- краткосрочные (сроком не более 3 календарных месяцев) депозиты – открыты на сумму 25000 тыс. руб. в в ОАО «СКБ-БАНК»;
- процентные и беспроцентные краткосрочные векселя кредитных организаций (по предъявлении, сроком предъявления не более 3 календарных месяцев) – не имеют места;

4.6. Прочие внеоборотные активы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.
Всего, в т.ч.:	817	3366	296
Авансы, выданные на пополнение внеоборотных активов, всего в том числе:	817	3366	



36

ЗАО «Свое дело»	817		



4.6.1. Информация о незаконченных и неоформленных НИОКР:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат, как не давших положительный результат	принято к учету	
Всего	За 2015г.	96	54			150
	За 2014г.	96				96



4.7. Запасы

4.7.1. Наличие и движение запасов:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						себестоимость	под снижение стоимости
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов меж-ду их группами (в-дана)			
					себестоимость	резерв под снижение					
Всего запасы, в т.ч.:	За 2015г.	342960	(0)	1572463	(1542368)	0	0	x	373055	(0)	
	За 2014г.	305091	(0)	1616831	(1578962)	0	0	x	342960	(0)	
Сырье, материалы	За 2015г.	149219	(0)	656929	(634579)	0	0		171569	(0)	
	За 2014г.	111056	(0)	840773	(802610)	0	0		149219	(0)	
Животные на вы-ращивании и от-корме	За 2015г.	160353	(0)	317264	(315011)	0	0		162606	(0)	
	За 2014г.	161056	(0)	255357	(256060)	0	0		160353	(0)	
Затраты в незавершенном производстве	За 2015г.	28302	(0)	33104	(28302)	0	0		33104	(0)	
	За 2014г.	28354	(0)	28302	(28354)	0	0		28302	(0)	
Готовая продукция и товары для пере-продажи	За 2015г.	4320	(0)	564738	(563710)	0	0		5348	(0)	
	За 2014г.	4333	(0)	491633	(491646)	0	0		4320	(0)	
Товары отгруженные	За 2015г.	0	(0)	0	(0)	0	0		0	(0)	
	За 2014г.	0	(0)	0	(0)	0	0		0	(0)	
Расходы будущих периодов	За 2015г.	766	(0)	428	(766)	0	0		428	(0)	
	За 2014г.	292	(0)	766	(292)	0	0		766	(0)	
Прочие запасы	За 2015г.	0	(0)	0	(0)	0	0		0	(0)	
	За 2014г.	0	(0)	0	(0)	0	0		0	(0)	

Стоимость запасов по состоянию на 31.12.2015г. переданы в залог – 523115тыс. руб.





40

Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы:

(тыс. руб.)

Наименование	На 31 декабря 2015 г.
Расходы по газификации произв. объектов	428

4.8. Дебиторская задолженность

4.8.1. Наличие дебиторской задолженности:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения более 12 месяцев) - всего, в том числе:	0	0	0
Покупатели и заказчики			
Авансы выданные (не включая авансы под внеоборотные активы)			
Начисленные проценты по займам выданным – долгосрочным (если по условиям договора гашение % в конце срока)			
Прочие дебиторы			
Краткосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения менее 12 месяцев) - всего, в том числе:	16799	17999	16200
Покупатели и заказчики	10657	9761	9138
Авансы выданные (не включая авансы под внеоборотные активы)	3857	5230	3744
Начисленные проценты по займам выданным	0	367	365
Прочие дебиторы	2285	2641	2953

4.8.1.1. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой создан резерв в 2015г., составила 29 тыс. руб.

Величина списанной дебиторской задолженности за счет сформированного в 2014-2015 г резерва по сомнительным долгам составила 29 тыс. руб.



Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, квалифицированная по состоянию на 31.12.2015 г. как долгосрочная (в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения) не имеет места.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, квалифицированная по состоянию на 31.12.2015 г. как краткосрочная (в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения):

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.	Примечание*
1	ИП Босова	107	
2	ИП Комлева А.Н.	184	
3	ООО «БМК»	1830	
4	ОАО Ирбитский молочный завод	670	
5	ООО агрофирма «Луч»	900	
6	ООО «Надежда и К»	1410	
7	ООО Продснаб плюс	1101	
8	ООО Уралстар	648	
9	прочие	3807	
	Итого	10657	

Примечание: * - связанные стороны

4.8.1.2. Прочая дебиторская задолженность

Прочая краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2015 г.

№ п/п	Наименование задолженности	Сумма, тыс. руб.
1	Расчеты по страхованию, пр. расчеты за установленные пр-ммы	959
2	Дивиденды и другие доходы	0
3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	178
4	Налог на прибыль, пр. налоги	88
5	Расчеты по социальному страхованию	245
6	Расчеты с подотчетными лицами	4
7	Расчеты с персоналом по прочим операциям	739
8	Расчеты по госпошлине	72
	Итого	2285

4.8.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014г.		На 31 декабря 2013г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за минусом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за минусом резерва по сомнительным долгам)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за минусом резерва по сомнительным долгам)
Всего, в том числе:	29	0	0	0	0	0
Покупатели и заказчики	29	0	0	0	0	0



42

Авансы выданные	0	0	0	0	0	0
Прочие дебиторы	0	0	0	0	0	0

4.9. Капитал и резервы

4.9.1. Уставный капитал

Уставный капитал на 31.12.2015 г. составляет 90753000 рублей. Количество выпущенных обыкновенных именных бездокументарных акций составляет 907530 штук номинальной стоимостью 100 рублей каждая. Полностью оплачено 100% акций.

4.9.2. Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2015 г. величина резервного фонда составила 4538 тыс. руб.

4.9.3. Добавочный капитал

В добавочном капитале за отчетный период без изменений.

4.10. Оценочные обязательства

(тыс. руб.)					
Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, - всего в том числе:	1360	3171	(1468)	0	3063
На выплаты компенсаций за неиспользованный отпуск	1360	3171	(1468)	0	3063

4.11. Прочие обязательства

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

(тыс. руб.)			
Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.
Долгосрочные, всего, в том числе:	722	1834	4490
Договоры лизинга с ОАО «Уралагроснаб-комплект»	666	1596	4490
ООО «Элемент Лизинг»	56	238	0
Краткосрочные, всего, в том числе:	0	0	



4.12. Кредиты и займы

4.12.1. Кредиты

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2015 г., составила 133103 тыс. руб. (в 2014 г. – 58585 тыс. руб.) Общая сумма кредитов, погашенных в течение 2015 г., составила 158468 тыс. руб.

Наименование кредитора	Сумма кредита по состоянию на 31.12.2015 г., тыс. руб.	Срок погашения	Примечание*
Долгосрочные кредиты			
1. Сбербанк	473660		
1.1 0 Договор 90503 от 17.02.2012	473660	14.02.2020	
1.2			
2. РСХБ	42453		
2.1 Договор 117310/0004 от 25.03.11	347	22.03.2016	
2.2 Договор 117310/0009 от 12.04.11	342	07.03.2016	
2.3 Договор 117310/0012 от 20.05.11	1576	25.04.2016	
2.4 №127310/0092 от 28.06.2012	891	14.06.2017	
2.5 №127310/0022 от 23.07.2012	397	10.07.2017	
2.6 №127310/0025 от 27.07.2012	2025	10.07.2017	
2.7 №137310/0005 от 28.02.2013	2799	28.02.2018	
2.8 №137310/0008 от 28.03.2013	1028	20.03.2018	
2.9 №127310/0005 от 01.03.2012	1706	17.02.2017	
2.10 №137310/0007 от 12.03.2013	5387	20.02.2018	
2.11 №137310/0025 от 29.04.2013	2620	20.04.2018	
2.12 №137310/0028 от 31.05.2013	2327	21.05.2018	
2.13 №137310/0024 от 23.04.2013	1365	20.04.2018	
2.14 №137310/0033 от 16.07.2013	2717	13.07.2018	
2.15 №137310/0035 от 25.07.2013	421	20.07.2018	
2.16 №137310/0034 от 22.07.2013	3159	20.07.2018	
2.17 №137310/0040 от 29.08.2013	2517	27.08.2018	
2.18 №137310/0053 от 21.10.2013	1561	20.09.2018	
2.19 №137310/0055 от 20.11.2013	2493	22.10.2018	
2.20 №137310/0037 от 09.08.2013	3272	07.08.2018	
2.21 №137310/0054 от 28.10.2013	1463	20.09.2018	
2.22 №147310/0010 от 03.06.2014	2040	20.05.2019	
3. СКБ-Банк	56170		*
3.1 №22.2.3-415 от 25.07.2014	4196	12.07.2019	
3.2 № 205.1.2.3-046 от 05.02.2015	26069	04.02.2020	
3.3 №21.2-146 от 25.03.2015	10029	24.03.2020	
3.4 №214.2-215 от 15.04.2015	7002	14.04.2020	
3.5 №214.2-370 от 29.06.2015	8874	26.06.2020	
Краткосрочные кредиты			



44

1. СКБ банк	74130		*
1.1. Договор 214.2-134 от 20.03.2015	11810	18.03.2016	
1.2. Договор 214.2-241 от 23.04.2015	9000	22.04.2016	
1.3. Договор 214.2-277 от 19.05.2015	6000	18.05.2016	
1.4. Договор №214.2-323 от 09.06.2015	9100	08.06.2016	
1.5. Договор №214.2-382 от 10.07.2015	11000	08.07.2016	
1.6. Договор №214.2-466 от 12.08.2015	8000	11.08.2016	
1.7. Договор №214.2-492 от 31.08.2015	3000	30.08.2016	
1.8. Договор №214.2-531 от 28.09.2015	3000	27.09.2016	
1.9. Договор №214.2-503 от 10.09.2015	6220	09.09.2016	
1.10. Договор №214.2-54 от 06.10.2015	4000	05.10.2016	
1.11. Договор №214.2-570 от 22.10.2015	3000	21.10.2016	

Примечание: * - связанные стороны

Сумма начисленных процентов по долгосрочным кредитам за отчетный период составила 89859 тыс. руб., в том числе включена:

- в стоимость инвестиционного актива 0 тыс. руб.;
- в состав расходов отчетного периода 898596 тыс. руб.

Сумма начисленных процентов по краткосрочным кредитам за отчетный период составила 10677 тыс. руб., в том числе включена:

- в стоимость инвестиционного актива 0 тыс. руб.;
- в состав расходов отчетного периода 10677 тыс. руб.

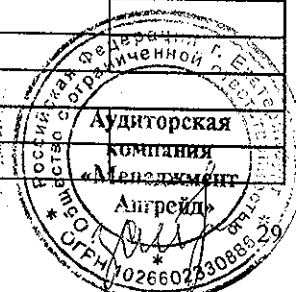
В декабре 2015г. была произведена досрочная оплата процентов по краткосрочным кредитным договорам в сумме 3099 тыс. руб., отраженная по строке 1260 «Прочие оборотные активы» ф.1 «Бухгалтерского баланса»

4.12.2. Займы

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

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

Наименование займодавца	Сумма займа по состоянию на 31.12.2015, тыс. руб.	Срок погашения	Примечание
Долгосрочные займы			
1.			
1.1. Договор			
1.2. Договор			
2.			
2.1. Договор			
3.2. Договор			
3.			
3.1. Договор			
1.1. Договор			
Краткосрочные займы			
1. СКПК «УралецЪ»	3000		



1.1. Договор 263/СКПК-ЧК от 16.02.15	3000	15.02.2016	
2 Каменское райто	2000		
2.1 договор без № от 17.11.2015	20000	17.03.2016	
3АО Группа Синара	25000		*
3.2. Договор № ГС-661/15-13 от 11.12.15	25000	01.06.2016	

Примечание: * - связанные стороны

Общая сумма долгосрочных займов, подлежащая погашению в течение не более чем одного года от отчетной даты и переведенная в краткосрочную задолженность, с учетом начисленных процентов, составила 0 руб. на 31.12.2015 г.

Сумма начисленных процентов по долгосрочным займам за отчетный период составила 0 тыс. руб., в том числе включена:

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

Сумма начисленных процентов по краткосрочным займам за отчетный период составила 855 тыс. руб., в том числе включена:

- в стоимость инвестиционного актива 0 руб.;
- в состав расходов отчетного периода 855 тыс. руб.

В декабре 2015г. была произведена досрочная оплата процентов по краткосрочным займам в сумме 64 тыс. руб., отраженная по строке 1260 «Прочие оборотные активы» ф.1 «Бухгалтерского баланса»

4.12.3. Векселя выданные

Общая сумма векселей, выданных в течение 2006 г. (по договорам лизинга с ГУП СО «Уралагроснабкомплект»), составила 9842 тыс. руб.

Сумма указанных собственных векселей отражена за балансом.

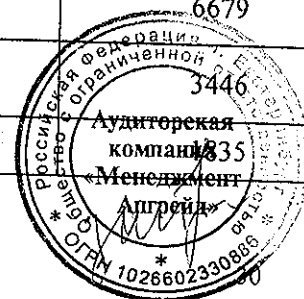
4.12.4. Проценты по заемным средствам, включенные в стоимость инвестиционных активов

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

4.13. Кредиторская задолженность

4.13.1. Наличие кредиторской задолженности:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013 г.
Кредиторская задолженность - всего, в том числе:	50967	31256	18682
Поставщики и подрядчики	9697	15005	4176
Задолженность перед персоналом организации	7990	6807	6679
Задолженность перед гос.внебюджет.фондами	4884	4090	3446
Задолженность по налогам и сборам	2261	2167	835



46

Авансы полученные	23768	1357	748
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	0	0	0
Прочие кредиторы	2367	1830	1798

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

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма, тыс. руб.	Примечание
1	ОАО Ирбитский молзавод	20000	
2	Каменское райпо	1959	
3	ООО Стандарт	1808	
4	ООО Энергосбыт плюс	1328	
5	ОАО Хлебная база №65	419	
6	ЗАО Группа Синара	159	*
7	ИП Бондаренко	610	
8	ООО Уралагрохим	4238	
9	ООО Уралгаз	261	

Примечание: * - связанные стороны

Задолженность Общества по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2015 г. составила 2261 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2015 г. 2167 тыс. руб., в том числе:

Налог	Сумма, тыс. руб.	
	на 01.01.2015 г.	на 31.12.2015 г.
Земельный налог		61
Транспортный налог		203
НДФЛ		1997
налог на имущество	0	0
Водный налог	0	0
Прочие налоги и сборы	0	0

Задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2015г. составила 4884 тыс. руб., на 01.01.2015 г. 4090 тыс. руб., в том числе:

Страховые взносы	Сумма, тыс. руб.	
	на 01.01.2015 г.	на 31.12.2015 г.
накопительная часть страхового взноса ПФ	0	0
страховая часть страхового взноса в ПФ	3260	3825
расчеты по страховым взносам в ФОМС	574	898
расчеты по доп. страховым взносам в ФОМС	12	12
расчеты по социальному страхованию от несчастных случаев	244	149

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



47

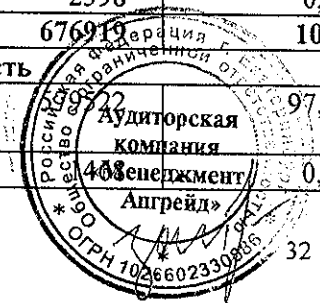
4.13.2. Просроченная кредиторская задолженность – не имеет места

4.14. Государственная помощь

		(тыс. руб.)			
Наименование показателя		За 2015 г.		За 2014 г.	
Получено бюджетных средств – всего		198472		186152	
в том числе:					
на текущие расходы		173986		184019	
на вложения во внеоборотные активы		24486		2133	
и т.д.					
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты – всего 2015 г.		0	0	0	0
2014 г.		0	0	0	0
в том числе 2015г.					
(наименование цели) 2014г.					
и т.д.					
Наименование показателя		За 2015 г.		За 2014 г.	
Получено бюджетных средств на расходы по обычным видам деятельности– всего		173986		184019	
в том числе:					
на растениеводство		10981		10232	
на животноводство		95713		91491	
на прочие цели (расходы по процентам по кредитным договорам)		67292		82296	
Получено бюджетных средств на расходы на капитальные вложения во внеоборотные активы– всего		24486		2133	
в том числе:					
закупка сельхозтехники		24486		2133	
		0			
		0			

4.15. Выручка от продаж

Вид деятельности	Показатель			
	2014 г.		2015 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
Выручка				
Основной вид деятельности (производство продукции)	600115	98	662437	97,9
Продажа покупных изделий (товаров)	2345	0,4	3501	0,5
Оказание услуг (выполнение работ)	7355	1,2	8583	1,2
Продажа промышленной продукции	2241	0,4	2398	0,4
Всего выручка	612056	100	676919	100
Себестоимость				
Основной вид деятельности (производство продукции)	518541	95		97,4
Себестоимость покупных изделий	1216	0,2		0,2



48

(товаров)				
Себестоимость реализованной промышленной продукции	3367	0,8	3346	0,6
Себестоимость услуг	9882	4	10572	1,8
Всего себестоимость	533006	100	594908	100

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

4.16. Затраты на производство (по элементам затрат)

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2015 г.	2014 г.
Материальные затраты	527697	527896
Расходы на оплату труда	191770	181487
Отчисления на социальные нужды	64384	53200
Амортизация	110151	110657
Прочие затраты	8263	7402
ИТОГО по элементам	902265	880642
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	+4802	+216
Итого расходы по обычным видам деятельности	907067	880858

4.17. Проценты к получению

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	За 2015г.	За 2014г.
Проценты к получению всего, в том числе:	1247	1801
проценты, причитающиеся организации по выданным ею займам	445	606
проценты и дисконт, причитающиеся к получению по ценным бумагам (например, по векселям, облигациям)	0	0
проценты, причитающиеся организации по договорам банковского вклада (депозита)	802	1195
проценты, выплачиваемые банком за пользование денежными средствами, находящимися на расчетном счете организации	0	0
иное		

4.18. Проценты к уплате

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	За 2015г.	За 2014г.
Проценты к уплате всего, в том числе:	101391	88334
сумма начисленных процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору),	101391	88334
- сумма начисленных процентов, принимаемая для целей исчисления налога (ЕСХН)	98116	88178
дисконт, причитающийся к уплате по векселям и облигациям (помимо той его части, которая включена в состав расходов будущих периодов)	0	0



4.19. Прочие доходы и прочие расходы

4.19.1. Прочие доходы

Прочие доходы Отчета о прибылях и убытках за 2015 г. строка 2340 составляют 201566 тыс. руб. в том числе:

Прочие доходы	2015 г.	2014 г.
положительные курсовые разницы	0	0
от реализации ТМЦ, основных средств	6368	5587
доходы от оприходования излишков ТМЦ, ОС	3679	645
прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	4	742
полученные штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков		164
активы, полученные безвозмездно	16462	19298
полученные бюджетные средства	173986	183810
от реализации ценных бумаг и паев третьих лиц		
восстановление оценочных резервов, в том числе:		
резерв под обесценение стоимости ТМЦ		
резерв по сомнительным долгам		
прочие	1067	137
ИТОГО прочие доходы	201566	210383

4.19.2. Прочие расходы

Прочие расходы Отчета о прибылях и убытках за 2015 г. строка 2350 составляют 64310 тыс. руб. в том числе:

Прочие расходы	2015 г.	2014 г.
отрицательные курсовые разницы	1	48
налоги и сборы	41033	38212
амортизация ОС непроизводственного назначения	0	0
отчисления в оценочные резервы, в том числе:	29	68
отчисления в резерв под обесценение стоимости ТМЦ	0	0
отчисления в резерв по сомнительным долгам	29	68
списана дебиторская задолженность, по которой не создавался резерв по сомнительным долгам	211	94
от реализации ТМЦ, основных средств	7224	8121
от реализации имущественных прав	0	0
услуги кредитных организаций	2156	1232
списание объектов ОС, незавершенного кап. строительства	17	3
выплаты работникам, предусмотренные кол. договором	1026	584
выплаты работникам, не предусмотренные кол. договором	0	0
передача имущества в безвозмездное пользование	0	0
культурно-массовые мероприятия, благотворительность	266	562
обучение сотрудников	25	22
присужденные и признанные штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков		22
убытки прошлых лет, признанные в отчетном году		252
расходы по привлечению заемных средств		8130
связанные с реализацией ценных бумаг и паев третьих лиц		0



50

затраты, не давшие продукции		
прочие	0	
ИТОГО прочие расходы	5345	3675
в т. ч.	64310	51101
принимаемые для целей налогообложения (ЕСХН)		
Не принимаемые для целей налогообложения прибыли	51618	44868
	12692	6233

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

Наименование показателя	За 2015г.	За 2014г.
штрафные санкции и пени за нарушения налогового и иного законодательства	5	0
сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением существенных ошибок (искажений) в предыдущие отчетные периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода		
и т.д.		

4.21. Обеспечения обязательств (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.
Полученные, всего,			
в том числе:	0	0	0
а) от должников по собственным обязательствам			
в т.ч.			
залог			
и т.д.			
б) по обязательствам третьих лиц за должников			
в т.ч.			
поручительство			
гарантия			
залог			
и т.д.			
Выданные, всего,			
в том числе:	778305	993696	654810
а) по собственным обязательствам	778305	993696	654810
в т.ч.			
залог	768463	983854	644968
собственные векселя	9842	9842	9842
и т.д.			
б) по обязательствам третьих лиц	0	0	0
в т.ч.			
поручительство			
залог			
и т.д.			

4.22. Прибыль на акцию



57

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

Наименование показателя	2015 г.	2014 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	48116	74359
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	907530	907530
Базовая прибыль на акцию, руб.	53	82

По Решению единственного акционера ПАО «Каменское» от 23.11.2015г. о выплате дивидендов по результатам 9 месяцев 2015г, произведено начисление и выплата дивидендов по ставке 27руб. 55 коп. на одну акцию.

4.23. События после отчетной даты – не было.

4.24. Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Обществом выданы кредиторам третьих лиц поручительства, сроки исполнения по которым еще не наступили, на общую сумму 1570тыс. руб. (на 01 января 2015 г. – 1570 руб.).

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

Кредитор (заемщика)	Вид обеспечения	Лицо, за которого выдано обеспечение	Сумма, тыс. руб.
РСХБ	поручительство	Королев Д.Н.	250
РСХБ	поручительство	Конев Е.В.	300
РСХБ	поручительство	Сыцолатина Н.И.	545
РСХБ	поручительство	Бухаров С.А.	475
ИТОГО			1570

4.25. Связанные стороны

4.25.1. Информация об основном управленческом персонале:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество физического лица - связанной стороны	Место жительства физического лица – связанной стороны	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной
1	2	3	4
1	Бахтерев Александр Петрович	Россия	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа отчитывающейся организации Лицо является членом Совета директоров Общества Аудиторская компания Лицо является членом
2	Ходоровский Михаил Яковлевич	Россия	Андрей



52

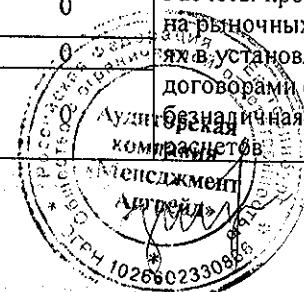
			совета директоров отчитывающейся организации
3	Куркина Ирина Геннадьевна	Россия	Лицо является членом совета директоров отчитывающейся организации
4	Овсянников Анатолий Николаевич	Россия	Лицо является членом совета директоров отчитывающейся организации
5	Храмов Сергей Александрович	Россия	Лицо является членом совета директоров отчитывающейся организации

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

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

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

N п/п	Группа связанных сторон	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Задолженность по операциям, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.		Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов
			Дебиторская	Кредиторская	
1	2	3	4	5	6
Вид операции					
Оказание услуг связанным сторонам					
	- основное хозяйственное общество / контролирующее лицо	9	0	0	Расчеты производятся на рыночных условиях, установленные договорами, сроки, безналичная форма
	- другие связанные стороны	51	0	0	
Итого по виду операций		60	0	0	



53

N п/п	Группа связанных сторон	Объем совершенных операций, тыс. руб.	Задолженность по операциям, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.		Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов
			Дебиторская	Кредиторская	
1	2	3	4	5	6
Приобретение услуг у связанных сторон					
	- основное хозяйственное общество / контролирующее лицо	9706	0	159	Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договором сроки, безналичная форма расчетов
Итого по виду операций		9706	0	159	
Получение в аренду имущества от связанных сторон					
	- другие связанные стороны	346	19	0	Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договором сроки, безналичная форма расчетов
Итого по виду операций		346	19	0	
Приобретение продукции от связанных сторон					
	- другие связанные стороны	916	0	0	Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договором сроки, безналичная форма расчетов
Итого по виду операций		916	0	0	
Итого по всем видам операций		11028	19	159	



**4.25.4. ИНФОРМАЦИЯ О КРЕДИТАХ (ДЕПОЗИТАХ) И ЗАЙМАХ, ПРЕДОСТАВЛЕН-
НЫХ СВЯЗАННЫМ СТОРОНАМ**



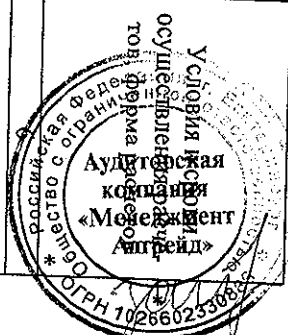
Группа связанных сторон		Объем операций, совершенных в отчетном периоде, тыс. руб.			Задолженность по операциям, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.	Условия исполнения обязательств, форма расчетов
1	2	3	4	5		
Выдано	Погашено (с учетом процентов)	Начислено процентов	Дебиторская (с учетом начисленных процентов)			
- основное хозяйственное общество / контролирующее лицо	6000	10031	12	0	Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договорными сроками, безналичная форма расчетов	
- другие связанные стороны	0	1001	653	0		

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

Аудиторская компания «Мое дело»
Федеральное государственное учреждение «Федеральный центр аудита»
Аудиторская компания «Мое дело»
Федеральное государственное учреждение «Федеральный центр аудита»

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

Группа связанных сторон	Объем операций, совершенных в отчетном периоде, тыс. руб.				Задолженность по операциям, исполнение которых на конец отчетного периода не завершено, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов, форма расчетов
	Получено	Погашено (с учетом процентов)	Начислено процентов	Кредиторская (с учетом начисленных процентов)		
1	2	3	4	5	6	
- основное хозяйственное общество / контролирующее лицо	25000	0	14	25014	Расчеты производятся на рыночных условиях в установленные договорными сроками, безналичная форма расчетов	
- другие связанные стороны	116074	37660	14661	130299		



5. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

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

По мнению Руководства, по состоянию на 31 декабря 2015 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

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

Генеральный директор
ПАО «Каменское»

Главный бухгалтер
10.03.2016г.



А.П. Бахтерев

А.П.Бахтерев

В.В. Климова

В.В.Климова

