

ИНН/КПП 3525308425/352501001 р/с 40702810212000008052  
в Отделении №8638 Сбербанка России г. Вологда БИК 041909644  
Член СРО НП «Аудиторская Ассоциация Содружество» свидетельство № 7260-Ю/13 от 05.12.2013.  
Включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций 03.12.2013, ОРНЗ 11306037396

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**  
**о годовой бухгалтерской отчетности**  
**Открытого акционерного общества**  
**«Череповецкое карьерное управление»**  
**за 2016 год**

2017 год

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Акционерам открытого акционерного общества «Череповецкое карьерное управление»

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Череповецкое карьерное управление» (ОАО «ЧКУ», ОГРН 1023501250629, Российская Федерация, 162620, Вологодская область, г. Череповец, Северное шоссе, 71), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «ЧКУ» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к ОАО «ЧКУ» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **Ответственность руководства ОАО «ЧКУ» за годовую бухгалтерскую отчетность**

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

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

## Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством ОАО «ЧКУ», доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том

числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение, действует на основании доверенности № 2П от 09.01.2017 сроком до 31.12.2017



Н.Н. Беляева

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Финанс»,  
ОГРН 1133525016118,

160000, РФ, Вологодская область, город Вологда, улица Лермонтова, дом 5, офис 5,  
член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство  
«Аудиторская Ассоциация Содружество»,  
ОРНЗ 11306037396

«28» марта 2017 года



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

Организация: ОАО "Череповецкое карьерное управление"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма

Средство: Акционерное Общество

Единица измерения: тыс руб

Местонахождение (адрес)

152020, Российская Федерация, Вологодская обл, г.Череповец, Северное шоссе, 71

Форма по ОКУД

Дата ( число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2016
01216759		
3528013846		
08.12		
47	16	
384		

Показатели	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	47625	55085	65134
2.1	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	47625	55085	65134
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11504	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11505	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11506	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	4174	4174	4174
	Отложенные налоговые активы	1180	5803	5471	3773
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	57602	64730	73081
4	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	17886	21092	20321

4.1	в том числе:				
	Материалы	12101	7679	8202	6873
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	-	-	-
4.1	Готовая продукция	12105	10007	12890	13448
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	-	-	-
	Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
	Вспомогательные производства	12109	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	21364	22171	6152
	в том числе:				
5.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1263	1625	1296
5.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	19644	20193	3462
5.1	Расчеты по налогам и сборам	12303	34	63	856
5.1	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	2	-	124
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
5.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	421	290	414
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	15000
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Предоставленные займы	12403	-	-	-
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
3.1	Депозитные счета	12406	-	-	15000
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5904	5719	4811
	в том числе:				
	Касса организации	12501	176	126	63
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	5728	5593	4748
	Валютные счета	12505	-	-	-
	Аккредитивы	12506	-	-	-
	Чековые книжки	12507	-	-	-
	Прочие специальные счета	12508	-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
	Переводы в пути	12511	-	-	-

Прочие оборотные активы	1260	17105	17183	19032
в том числе:				
Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
Денежные документы	12602	-	-	-
Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
НДС по авансам и переплатам	12604	-	-	-
Расходы будущих периодов	12605	17105	17183	-
Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
Итого по разделу II	1200	62059	66165	65316
БАЛАНС	1600	119661	130895	138397



Показатели	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	79	79	79
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	53414	53414	55544
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	45574	58551	66923
	Итого по разделу III	1300	99067	112044	122546
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7746	8333	7958
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	7746	8333	7958
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
Б.3	Кредиторская задолженность	1520	10086	8061	5281
	в том числе:				
Б.3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	4939	2480	2005
Б.3	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	283	375	652
Б.3	Расчеты по налогам и сборам	15203	2882	2823	584
Б.3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	628	838	701
Б.3	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	1239	1437	1245
Б.3	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	2
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-



53	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	135	108	92
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	2762	2457	2612
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	12848	10518	7893
	БАЛАНС	1700	119361	130895	138397

Руководитель

  
(подпись)

Крюков Дмитрий  
Евгеньевич  
(расшифровка подписи)

22 Марта 2017 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2016 г.**

Организация ОАО "Череповецкое карьерное управление"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Производство неметаллических строительных материалов

Организационно-правовая форма

форма собственности

Открытое Акционерное Общество

Единица измерения: тыс руб

Форма по ОКУД

Дата ( число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2016
01216759		
3528013846		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	120669	120661
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	120669	120661
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
Б	Себестоимость продаж	2120	(105033)	(112300)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(105033)	(112300)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	15536	8351
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	15536	8351
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
Б	Управленческие расходы	2220	(21510)	(18893)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	(21510)	(18893)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(5974)	(10542)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	(5974)	(10542)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	-	-
	Проценты к получению	2320	118	744
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	-	-
	Прочие доходы	2340	734	2521
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	-
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	-	-
	Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	-

Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	-	-
Доходы по активам, переданным в пользование	23406	-	-
Доходы в виде восстановления резервов	23407	588	1410
Прочие операционные доходы	23408	-	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	-	-
Прибыль прошлых лет	23410	-	-
Возмещение убытков к получению	23411	-	-
Курсовые разницы	23412	-	-
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	11	1
Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
Прочие внереализационные доходы	23415	135	1110
Прочие расходы	2350	(6126)	(4548)
в том числе:			
Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	-	-
Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	-	-
Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-
Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	-	-
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-
Отчисление в оценочные резервы	23509	-	-
Расходы на услуги банков	23510	(242)	(251)
Прочие операционные расходы	23511	-	-
Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-	-
Убыток прошлых лет	23513	-	-
Курсовые разницы	23514	-	-
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	-	-
Прочие внереализационные расходы	23516	(5884)	(4297)
Прочие косвенные расходы	23517	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(11250)	(11825)
в том числе:			
по деятельности с основной системой налогообложения	23001	(11250)	(11825)
по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
Текущий налог на прибыль	2410	-	-
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1331	1042
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	586	(375)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	333	1698
Прочее	2460	(2646)	-
в том числе:			
Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	-	-
Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	(12977)	(10502)

Показатели	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(12977)	(10502)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


  
 (подпись)
Крюков Дмитрий  
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

22 Марта 2017 г.



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

Организация: ОАО "Череповецкое карьерное управление"  
 Идентификационный номер налогоплательщика: \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности: Производство неметаллических строительных материалов  
 Организационно-правовая форма: \_\_\_\_\_ форма собственности: \_\_\_\_\_  
 Тип: Акционерное Общество  
 Валюта: \_\_\_\_\_ тыс. руб.

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 по ОКРПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

К О Д Ы		
0710003		
31	12	2016
01216759		
3528013846		
47	16	
384		

**1. Движение капитала**

наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Баланс капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	75	-	55544	-	68823	122548
За 2015 г.							
Изменение капитала - всего	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переводов имущества	3212	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
выкупленные коммиссионной стоимостью акции	3215	-	-	-	X	-	X
ликвидация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 Декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Капитал - всего:	3220	-	-	-	-	(10502)	(10502)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(10502)	(10502)
капитал имущества	3222	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на капитал	3223	X	X	-	X	-	-
капитал номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
капитал количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Капитал добавочного капитала	3230	X	X	(2130)	-	2130	X
Капитал резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Капитал на 31 Декабря 2015 г.	3200	79	-	53414	-	58551	112044
За 2016 г.							
Капитал - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
капитал имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на капитал	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
капитал номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Капитал - всего:	3320	-	-	-	-	(12977)	(12977)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(12977)	(12977)
капитал имущества	3322	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на капитал	3323	X	X	-	X	-	-
капитал номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
капитал количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Капитал добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Капитал резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Капитал на 31 Декабря 2016 г.	3300	79	-	53414	-	48574	99067

## 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3500	99067	112044	122546

Руководитель

Крюков Дмитрий Евгеньевич  
(расшифровка подписи)

22 Марта 2017 г.



Отчет о движении денежных средств  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2016 г.

no OKEM

КОДЫ		
0710004		
31	12	2016
01216759		
3528013846		
47	16	
384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2016 г. 1	За Январь - Декабрь 2015 г. 2
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	119562	123022
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	116366	105426
прочие поступления	4119	216	16594
Платежи - всего	4120	(118197)	(121878)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(52579)	(59667)
в связи с оплатой труда работников	4122	(53473)	(51549)
налоги и сборы	4125	(9111)	(9169)
прочие платежи	4129	(4034)	(1393)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	385	1144
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Платежи - всего	4220	(200)	(236)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(200)	(236)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(200)	(236)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	185	908
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5719	4811
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5904	5719
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

2. Называется период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

Полнения в бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах ОАО "Череповецкое карьерное управление" за 2016 год (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,  
1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Периодичная		На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убыток от обесценения	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убыток от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убыток от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	За 31 Декабрь 2016 г.	На 31 Декабрь 2015 г.	На 31 Декабрь 2014 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Периодическая начальная стоимость	Часть стоимости, списанная на расходы	Поступило	Въбыло		Часть стоимости, списанная на расходы за период	Периодическая начальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						Периодическая начальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение 3  
 4.8 Незаконченные и неинформированные НКОУ 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 давшие положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НКОУ	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	Б160	За 2016 г.	-	-	-	-	-
	Б170	За 2015 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	Б180	За 2016 г.	-	-	-	-	-
	Б190	За 2015 г.	-	-	-	-	-



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		Написано амортизация	Изменено амортизация	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2016 г.	129429	(74344)	200	(80)	60	(7860)	-	-	-	129429	(81944)
	5210	За 2015 г.	142383	(77258)	235	(13199)	10812	(7897)	-	-	-	129420	(74344)
в том числе:	5201	За 2016 г.	129429	(74344)	200	(80)	60	(7860)	-	-	-	129429	(81944)
	5211	За 2015 г.	142383	(77258)	235	(13199)	10812	(7897)	-	-	-	129420	(74344)
	5220	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего													



## 2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	31692	32161	32259
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Начисленные корректировки	Получено	Изменения за период			Текущий рыночный стоимости (убыток от обесценивания)	Первоначальная стоимость	На конец периода
			Первоначальная стоимость	Начисленные корректировки			(выбыло / погашено)	Начисленные корректировки до изменения стоимости				
Долгосрочные - всего	5301	За 2016 г.	4174	-	-	-	-	-	-	-	4174	-
	5311	За 2016 г.	4174	-	-	-	-	-	-	-	4174	-
в том числе:	5302	За 2016 г.	4174	-	-	-	-	-	-	-	4174	-
	5312	За 2016 г.	4174	-	-	-	-	-	-	-	4174	-
вклад в уставный капитал дочерней организации	5306	За 2016 г.	-	-	16000	16000	(16000)	-	-	-	-	-
	5315	За 2016 г.	15000	-	10000	10000	(97000)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5306	За 2016 г.	-	-	16000	16000	(16000)	-	-	-	-	-
	5316	За 2016 г.	15000	-	10000	10000	(97000)	-	-	-	-	-
в том числе:	5300	За 2016 г.	4174	-	16000	16000	(16000)	-	-	-	4174	-
	5310	За 2016 г.	19174	-	10000	10000	(87000)	-	-	-	4174	-
Финансовые вложения - всего												





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

Наименование показателей	Код	Период	На начало года		Изменения за период				на конец периода		
			Средность	Всего по состоянию на конец	Выбыло		Убыток от списания (среднее)	Средний запас (среднее)	Средность	Всего по состоянию на конец	
					Средность	Всего по состоянию на конец					
Запасы - всего	5400	За 2016 г.	21092	-	122231	(125437)	-	-	К	17666	-
	5420	За 2015 г.	20321	-	137060	(135269)	-	-	Х	21092	-
в том числе:											
материалы	5401	За 2016 г.	8202	-	22417	(22940)	-	-	-	7679	-
	5421	За 2015 г.	6873	-	27804	(28475)	-	-	-	8202	-
готовая продукция	5402	За 2016 г.	12890	-	99814	(102897)	-	-	-	10007	-
	5422	За 2015 г.	13448	-	109236	(109794)	-	-	-	12890	-

4.3 Задолженность в налогах

001 000000 0 0

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Задолж. по уплаченным на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Задолж. начисляемая в записе по договору - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность  
5.1 Начальные и движения дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Учитывая по участиям акционера	Выплата расчетов по сметочным долям	Поступление		Выбыло		Переход из группы кредиторской задолженности	Учитывая по участиям акционера	Выплата по сметочным долям
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2016 г.	22171	-	23078	-	(22171)	-	-	23078	(1714)
	5530	За 2015 г.	6152	-	22171	-	(6152)	-	-	22171	-
в том числе:											
Авансы выданные поставщикам	5511	За 2016 г.	1625	-	1263	-	(1625)	-	-	1263	-
	5531	За 2015 г.	1825	-	1625	-	(1196)	-	-	1625	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	За 2016 г.	20150	-	21358	-	(20193)	-	(1714)	21358	(1714)
	5532	За 2015 г.	3402	-	20193	-	(3402)	-	-	20193	-
Налоги и сборы	5513	За 2016 г.	63	-	34	-	(63)	-	-	34	-
	5533	За 2015 г.	656	-	63	-	(593)	-	-	63	-
Расчеты по соц. страхованию	5514	За 2016 г.	-	-	2	-	-	-	-	2	-
	5534	За 2015 г.	124	-	-	-	(124)	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами	5515	За 2016 г.	290	-	421	-	(290)	-	-	421	-
	5535	За 2015 г.	414	-	290	-	(414)	-	-	290	-
Итого	5500	За 2016 г.	22171	-	23078	-	(22171)	-	(1714)	23078	(1714)
	5520	За 2015 г.	6152	-	22171	-	(6152)	-	-	22171	-

## 5.2 Просроченная дебиторская задолженность

0710005 с. 11

Наименование показателя	Код	На 31 Декабрь 2016 г.		На 31 Декабрь 2015 г.		На 31 Декабрь 2014 г.	
		Учитывая по исполнению договоров	Балансовая стоимость	Учитывая по исполнению договоров	Балансовая стоимость	Учитывая по исполнению договоров	Балансовая стоимость
Всего	5540	1714	-	-	-	-	-
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1714	-	-	-	-	-

## 5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		
				в результате комиссионных продаж (покупки доли по сделкам, операции)	Полученная прибыль от продажи и иные поступления	Полученные	Списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	31 2016 г.	-	-	-	-	-	-
	5571	31 2015 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	31 2016 г.	8061	10086	-	(8061)	-	10086
	5580	31 2015 г.	8061	8061	-	(5281)	-	8061
в том числе								
Расчеты с поставщиками	5561	31 2016 г.	2480	4039	-	(2480)	-	4039
	5581	31 2015 г.	2005	2480	-	(2005)	-	2480
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	31 2016 г.	370	263	-	(375)	-	263
	5582	31 2015 г.	652	375	-	(652)	-	375
Расчеты по налогам и сборам	5563	31 2016 г.	2823	2862	-	(2823)	-	2862
	5583	31 2015 г.	564	2823	-	(564)	-	2823
Расчеты по социальным	5564	31 2016 г.	838	628	-	(838)	-	628
	5584	31 2015 г.	701	838	-	(701)	-	838
расчеты с персоналом по оплате труда	5565	31 2016 г.	1437	1239	-	(1437)	-	1239
	5585	31 2015 г.	1245	1437	-	(1245)	-	1437
Расчеты с подотчетными лицами	5566	31 2016 г.	-	-	-	-	-	-
	5586	31 2015 г.	2	-	-	(2)	-	-
Расчеты с разными кредиторами	5567	31 2016 г.	108	135	-	(108)	-	135
	5587	31 2015 г.	82	108	-	(82)	-	108
Итого	5570	31 2016 г.	8061	10086	-	(8061)	-	10086
	5570	31 2015 г.	8061	8061	-	(5281)	-	8061



5.4 Просроченная кредиторская задолженность

0710006 с 12

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5550	-	-	-

в. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
Материальные затраты	5610	56438	59673
Расходы на оплату труда	5620	40167	39379
Отчисления на социальные нужды	5630	12233	12150
Амортизация	5640	7861	7897
Прочие затраты	5650	7143	11636
Итого по элементам	5660	123860	130635
Изменение остатков (прирост (-)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение (+)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	2883	558
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	126543	131193

7. Основные обязательства

01.01.2016 г. 19

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Групами	Полностью	Списано как избыточные суммы	Остаток на конец периода
Основные обязательства - всего	5700	2457	4988	(4988)	-	2762
в том числе:						
внутриотраслевая	5701	2457	4988	(4988)	-	2762

В. ОБЯЗАТЕЛЬНАЯ ОБЛАСТИ

Наименование показателя	Код	1 кв. 31 декабря 2016 г.	1 кв. 31 декабря 2015 г.	1 кв. 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

№ 1 по государственному контракту

Лист № 14

Наименование показателя		2016 г.		2017 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы		5901	-	-	-
на инвестиции во внеоборотные активы		5905	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
За 2016 г.		5910	На начало года	Получено за год	Возвращено за год
За 2017 г.		5920	-	-	На конец года

Руководитель  Хохлов Д.Е.

22 марта 2017 года



## **ПОЯСНЕНИЯ**

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год  
по ОАО "Череповецкое карьерное управление"

## **1. СВЕДЕНИЯ ОБ АКЦИОНЕРНОМ ОБЩЕСТВЕ.**

- 1.1. Полное наименование организации:** Открытое Акционерное Общество  
«Череповецкое карьерное управление»
- 1.2. Юридический адрес:** 162620 г. Череповец, Северное шоссе, дом 71
- 1.3. Фактический адрес:** 162620 г. Череповец, Северное шоссе, дом 71
- 1.4. Дата государственной регистрации:** 25 декабря 1992 г. № 1566, зарегистрировано  
Мэрией г. Череповца
- 1.5. Структура уставного капитала:**

Уставом открытого акционерного общества «Череповецкое карьерное управление», зарегистрированным Мэрией г. Череповца, регистрационный № 324 от 06.08.97 г. отражена величина уставного капитала в сумме 79385 руб. в ценах 1998 г. и является совокупностью 317540 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,25 руб. за штуку.

Все вышеуказанные акции полностью размещены (оплачены) среди акционеров общества.

**1.6. Организация подлежит обязательному аудиту:**

На проведение годового аудита за 2016 г. заключен договор № 01-17-06 от 15.02.17 г. с аудиторской фирмой ООО «Аудит-Финанс».

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

## **2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.**

**2.1 Основные средства до 40.000 руб. в составе МПЗ.**

**2.2 Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.**

**2.3 Материально-производственные запасы.**

Синтетический учет ТМЦ осуществляется:

Фактической себестоимости приобретения или изготовления, включая транспортные расходы. Расходованные материальные ценности отражаются по средней себестоимости.

**2.4 Учет расходов.**

Для учета расходов общество применяет счета бухгалтерского учета:

20 «Основное производство» для учета прямых и косвенных расходов, связанных с добычей песчано-гравийного материала и производства нерудных строительных материалов, выполненных работ, оказанных услуг.

23 «Вспомогательные производства» для учета затрат, связанных с работой автотранспорта, экскаваторов, бульдозеров и другой землеройной техники. Расходы собранные в течение месяца на счете 23 распределяются по статьям расхода пропорционально отработанному механизмами времени.

**26 «Общехозяйственные расходы»**

В конце каждого месяца сальдо по счету 26 списывается в дебет счета 90/8-1.

Предприятие ведет раздельный учет затрат по видам деятельности (если такие будут).

**2.5 Учет реализации готовой продукции** ведется методом «по отгрузке» на самовывоз. Готовая продукция по фактической себестоимости.

	2015 г.	2016 г.	2017 г.
налоговый период	Квартал	Квартал	Квартал

### **Налог на добавленную стоимость**

<b>1. Уплата.</b>	Рассрочка 1/3 в течение трех месяцев по окончании отчетного квартала.	Рассрочка 1/3 в течение трех месяцев по окончании отчетного квартала.	Рассрочка 1/3 в течение трех месяцев по окончании отчетного квартала.
<b>2. Момент определения налоговой базы.</b>	Наиболее ранняя из следующих дат: - день отгрузки товаров; - день оплаты в счет предстоящих поставок.	Без изменений.	Без изменений.
<b>3. Принятие НДС к вычету с авансов выданных.</b>	Перечислив продавцу аванс, можно принять НДС к вычету при наличии: - счета-фактуры на аванс; - платежного документа, подтверждающего его перечисление; - договор с условием о предоплате. В период, когда продавец представит счет-фактуру на реализацию или вернет предоплату, «авансовый» вычет НДС восстанавливается.	Перечислив продавцу аванс, можно принять НДС к вычету при наличии: - счета-фактуры на аванс; - платежного документа, подтверждающего его перечисление; - договор с условием о предоплате. В период, когда продавец представит счет-фактуру на реализацию или вернет предоплату, «авансовый» вычет НДС восстанавливается.	Перечислив продавцу аванс, можно принять НДС к вычету при наличии: - счета-фактуры на аванс; - платежного документа, подтверждающего его перечисление; - договор с условием о предоплате. В период, когда продавец представит счет-фактуру на реализацию или вернет предоплату, «авансовый» вычет НДС восстанавливается.
<b>4. НДС при взаимозачете и расчетах векселями.</b>	Перечислять НДС отдельными платежками не нужно.	Перечислять НДС отдельными платежками не нужно.	Перечислять НДС отдельными платежками не нужно.

### **НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ**

<b>1. Метод признания доходов и расходов.</b>	Метод начисления.	Без изменений.	Без изменений.
<b>2. Метод оценки сырья и материалов, используемых при производстве строительных материалов.</b>	Метод оценки по средней стоимости.	Без изменений.	Без изменений.

3. Метод начисления амортизации.	Линейный.	Без изменений.	Без изменений.
4. Амортизационная премия.	Не применять.	Не применять.	Не применять.
5. Порядок уплаты налога при наличии обособленных подразделений на территории одного субъекта РФ.	Налог уплачивается по месту нахождения головного предприятия г.Череповец, МИФНС № 12. Уведомив 21.12.05 г. Налоговые инспекции №5, №8 и № 12 по Вологодской обл. уведомлениями № 62, № 63 и № 64 соответственно.	Без изменений.	Без изменений.
6. Ставка налога.	20 %	20 %	20 %
7. Авансовые платежи.	Ежемесячный авансовый платеж исходя из фактически полученной прибыли	Без изменений.	Без изменений.
8. Перечень прямых расходов, связанных с производством и реализацией.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Зарплата рабочих, занятых на пр-ве нерудных строительных материалов;</li> <li>- Страховые взносы с ФОТ рабочих, занятых на пр-ве нерудных строительных материалов (по 212ФЗ);</li> <li>- Амортизация оборудования, занятого на производстве нерудных строит. материалов.</li> <li>- Сырье: стоимость добытого полезного ископаемого: - песчано-гравийной смеси)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Зарплата рабочих, занятых на пр-ве нерудных строительных материалов;</li> <li>- Страховые взносы с ФОТ рабочих, занятых на пр-ве нерудных строительных материалов (по 212ФЗ);</li> <li>- Амортизация оборудования, занятого на производстве нерудных строит. материалов.</li> <li>- Сырье: стоимость добытого полезного ископаемого: - песчано-гравийной смеси)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Зарплата рабочих, занятых на пр-ве нерудных строительных материалов;</li> <li>- Страховые взносы с ФОТ рабочих, занятых на пр-ве нерудных строительных материалов (по 212ФЗ);</li> <li>- Амортизация оборудования, занятого на производстве нерудных строит. материалов.</li> <li>- Сырье: стоимость добытого полезного ископаемого: - песчано-гравийной смеси)</li> </ul>
9. Нормативы учета процентов по банковским обязательствам.	Учитывается в расходах исходя из ставки установленной в договоре.	Учитываются в расходах исходя из ставки установленной в договоре.	Учитываются в расходах исходя из ставки установленной в договоре.



## **НАЛОГ НА ДОБЫЧУ ОБЩЕРАСПРОСТРАНЕННЫХ ПОЛЕЗНЫХ ИСКОПАЕМЫХ**

<b>1. Признание доходов и расходов.</b>	Метод начисления.	Без изменения.	Без изменения.
<b>2. Объект налогообложения.</b>	Полезные ископаемые, добытые из недр Абакановского песчано-гравийного месторождения (Череповецкий р-н) и Коврижинского гравийно-песчаного месторождения (Кирилловский р-н).	Без изменения.	Без изменения.
<b>3. Налоговая база.</b>	Стоимость добытого полезного ископаемого: - песчано-гравийной смеси.	Без изменения.	Без изменения.
<b>4. Стоимость добытых полезных ископаемых.</b>	Определяется исходя из расчетной стоимости добытой песчано-гравийной смеси.	Без изменения.	Без изменения.
<b>5. Единица измерения.</b>	Кубический метр в рыхлом теле	Без изменения.	Без изменения.
<b>6. Налоговый период.</b>	Календарный месяц.	Календарный месяц.	Календарный месяц.
<b>7. Уплата налога.</b>	По месту нахождения головного предприятия г.Череповец, МИФНС № 12	Без изменения.	Без изменения.

**2.6 Учетная политика применяется последовательно.** В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились. Учетная политика на 2017 год не содержит существенных изменений в подходах и методах ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

### **3. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПРЕДПРИЯТИЯ.**

#### **3.1. Общая характеристика деятельности предприятия.**

ОАО "Череповецкое карьерное управление" имеет в своем составе:

- Абакановский карьер;
- Кирилловский карьер.

Карьер "Абакановский" расположен в Череповецком районе Вологодской области на муниципальных землях в 22 км северо-западнее г.Череповца. С городом связан асфальтобетонной автодорогой.

Карьер разрабатывает одноименное с ним валунно-гравийно-песчаное месторождение.

На базе карьера построен гравийно-сортировочный завод (ГСЗ) с проектной годовой производительностью 650 тыс.м<sup>3</sup> переработки с промывкой валунно-гравийно-песчаного материала. ГСЗ расположен в 14 км от карьера и в 8 км от г.Череповца.



Добыча ПГС идет на переработку с промывкой на ГСЗ.

Область применения нерудных материалов – промышленное и гражданское строительство, дороги, мелиоративные работы, составная часть заполнителя при выпуске продукции заводом ЖБИИК.

Основными потребителями в 2016 г. стали: ООО «ТД Русстройбетон», ООО «ЧереповецСтройАвто-35», ООО «ВолПлит», ООО «АльфаБетон», ООО «Дорстрой», ОАО «ЖБИК», ООО «ТД Бетон-Инвест», ООО «Гермес Трейд», ООО «ЕвроСтрой», АО «ДССАД», физические лица и другие предприятия.

Источник эл.энергии – подстанция "Новые Углы" Вологдаэнерго.

В 1969 году институтом "Мосбассгипрошахт" был составлен проект разработки Абакановского валунно-гравийно-песчаного месторождения.

Проектная мощностью карьера определена технико-экономическими обоснованиями целесообразности строительства карьера, составленными институтом Гипронеруд и подтверждена ТЭО развития материально-технической базы ПИ-2.

Технический проект горно-технического восстановления нарушенных земель валунно-гравийно-песчаного месторождения "Абаканово" составлен московским трестом "Росгеонерудразведка" в 1977 году на основании тех.условий Вологодского облисполкома.

Технико-рабочий проект биологической рекультивации нарушенных земель валунно-гравийно-песчаного месторождения "Абаканово" составлен московским трестом "Росгеонерудразведка" в 1979 году на основании технических условий и задания на проектирование, утвержденных управлением с/х Череповецкого районного исполнительного комитета народных депутатов.

Запасы утверждены ТКЗ протокол № 981 от 24.12.64 г. Управлением Северо-Западного округа Госгортехнадзора СССР, зарегистрирован горный отвод для промышленной разработки Абакановского валунно-гравийно-песчаного месторождения за № 463 от 9 марта 1970 года.

Дважды регистрировались дополнительные горные отводы Управлением Северного округа Госгортехнадзора СССР за № 242 от 29.03.85 г. и № 355 от 3.04.86, а 27.03.2009 г. за № 1247 оформлен единый горноотводной акт в управлении по технологическому и экологическому надзору Ростехнадзора по Вологодской области.

В управлении по геологии и использованию недр департамента природных ресурсов и природопользования администрации Вологодской области получена лицензия на право пользования недрами за № 00003 ТЭ от 30.08.93 г., срок действия которой до 18.06.98 г. Лицензией № 00394, серии ВОЛ продлен срок действия на право добычи полезных ископаемых Абакановского месторождения до 2018 года.

Постановлением администрации Череповецкого района от 26.07.2000 г. № 441 передан в аренду на 3 года дополнительно земельный участок площадью 10 га для дальнейшей разработки месторождения. Договора аренды земельных участков ежегодно перезаключаются.

**Кирилловский карьер** расположен на левом берегу реки Шексны, в Кирилловском районе Вологодской области в 14 км юго-западнее г. Кириллова и связан с ним автодорогой с твердым покрытием. С областным центром, г.Вологдой, карьер связан Северо-Двинской водной системой протяженностью 227 км и автодорогой с асфальтовым покрытием, расстояние 150 км.

Кирилловский карьер работает на запасах Коврижинского валунно-гравийно-песчаного месторождения. Полезное ископаемое Кирилловского карьера – валунно-гравийно-песчаный материал.

Объем добычи подвергается переработке на Коврижинской ДСФ (разделение на фракции, мойка, дробление).

Общая площадь месторождения в пределах категорий подсчета запасов валунно-гравийно-песчаного материала В+С составляет 583 га.

Горный отвод сделан на всю площадь месторождения и зарегистрирован управлением Северо-Западного округа Госгортехнадзора 19.01.78 г. за № 127.

В связи с изменением нормативных документов 27.03.2009 г. за № 1246 оформлен новый горноотводной акт в управлении по технологическому и экологическому надзору Ростехнадзора по Вологодской области.

В управлении по геологии и использованию недр департамента природных ресурсов и природопользования администрации Вологодской области получена лицензия ВОЛ № 00715 ТЭ от 30.03.99 г. срок действия на право пользования недрами продлен до 30.03.2026 г.

Источником электроснабжения является Коврижинская РПП-35\10-0,4 кВ.

Главным источником водоснабжения является река Шексна.

Имеются в наличии планы горных работ, геологические планы и разрезы, планы отвальных и рекультивационных работ.

### 3.1.1. Производство промышленной продукции:

Показатели	Фактически произведено в натуральном выражении м³		Стоимость фактически выпущенной продукции в отпускных ценах, без НДС, тыс. руб.	
	2015 г.	2016 г.	2015 г.	2016 г.
1	2	3	4	5
Производство нерудных строительных материалов – всего:	335 884,0	309 413,0	123 295,0	121 149,0
в т.ч. щебень	146 990,0	141 263,0	81 644,0	70 245,0
гравий	8 004,0	8 690,0	6 020,0	6 977,0
песок строительный	180 890,0	159 460,0	35 631,0	43 927,0
камень	-	-	-	-
глина	-	-	-	-

Потребительский спрос на нерудные стройматериалы в области и за ее пределами в 2016 году, по сравнению с предыдущим годом, уменьшился на 8 % в том числе:

- по пескам строительным на 12 %,
- по щебеночно-гравийной продукции на 3 %.

Фактическая стоимость выпущенной продукции показана в ценах соответствующих периодов. Из общего количества выпущенной продукции 309,4 тыс. м³ и остатка готовой продукции на 01.01.2016 г. – 18,9 тыс. м³ реализовано 302,0 тыс. м³, остальной объем выпущенной продукции остался на складах готовой продукции для реализации в осенне-зимний период.

### 3.1.2. Сведения о продаже готовой продукции по рынкам сбыта:

тыс. руб., без НДС				
Наименование продукции	Отгружено всего, в тыс. руб. без НДС			
	в том числе:		На территории России	
	2015 г.	2016 г.		
			2015 г.	2016 г.
Нерудные материалы				
Всего:	120 645	120 569	120 645	120 569
в т.ч.: - щебень	75 026	75 302	75 026	75 302
- гравий	6 489	6 507	6 489	6 507
- песок стр.	39 130	38 760	39 130	38 760
- камень	-	-	-	-
- глина	-	-	-	-

В 2016 г. реализовано готовой продукции на 120,6 млн./руб., как и в 2015 году.

3.1.3. Других видов деятельности у предприятия нет.

3.1.4. Государственной помощи в 2016 году предприятие не получало.

3.1.5. Дивиденды по решению обще годового собрания акционеров не выплачивались.

3.1.6. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2016 г. составила 21 364,0 тыс. рублей.



Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) при формировании показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса показана вместе с суммой НДС, подлежащей вычету в соответствии с налоговым законодательством.

Просроченной дебиторской задолженности составила 1 714,0 тыс. рублей.

Большая часть долгов дебиторов является задолженностью в пределах договорных сроков оплаты.

**3.1.7.** Сумма краткосрочной кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2016 года составила 10 086,0 тыс. рублей, из них просроченной задолженности нет.

В состав входит начисленный ФОТ за декабрь месяц по сроку выплаты на 14.01.17 г.

и начисленные зарплатные налоги по сроку перечисления на 14.01.17 г. Кредиторская задолженность полученная в счет предстоящих поставок (частичная оплата) при формировании показателя по строке 1520 «Кредиторская задолженность» в бухгалтерском балансе отражена за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

#### **3.1.8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

С 2011 года введено в действие ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96). При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Информация об остатках по счету 96 (об оценочных обязательствах) отражается в Бухгалтерском балансе в разделах IV "Долгосрочные обязательства" и V "Краткосрочные обязательства".

1) величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе, на начало – 2 457 тыс. руб. на конец отчетного периода – 2 762 тыс. руб.

2) сумму оценочного обязательства, признанную в отчетном периоде – 4 988 тыс. руб.

3) сумму оценочного обязательства, списанную в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде – 4 683 тыс. руб.

#### **3.1.9. Финансовые вложения**

Предприятием проведена оценка акций на предмет обесценения, по результатам которой выявлено, что существенное снижение их стоимости отсутствует (положительные чистые активы снижение которых не наблюдается).

#### **3.1.10. Информация об участии в совместной деятельности**

Договоров о совместной деятельности не заключалось в 2016 году.

#### **3.1.11. Информация по прекращаемой деятельности**

Прекращаемых видов деятельности в 2016 году не было.

#### **3.1.12 Условные активы и условные обязательства отсутствуют.**

#### **3.1.13. Информация о событиях после отчетной даты**

Пунктом 5 ПБУ 7/98 установлены 2 вида событий после отчетной даты:

1) события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность;

2) события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.

К первому виду событий относятся:

- объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении его уже осуществлялась процедура банкротства;

- произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату;

- получение информации о финансовом состоянии и результатах деятельности дочернего или зависимого общества (товарищества), ценные бумаги которого котируются на фондовых биржах, подтверждающей устойчивое и существенное снижение стоимости долгосрочных финансовых вложений организации;

- продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был необоснован;

- объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате;

- обнаружение после отчетной даты того, что процент готовности объекта строительства, использованный для определения финансового результата по состоянию на отчетную дату методом "Доход по стоимости работ по мере их готовности", был необоснован;

- получение от страховой организации материалов об уточнении размеров страхового возмещения, о котором по состоянию на отчетную дату велись переговоры;

- обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухучете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период.

Ко второму виду событий относится принятие решений о реорганизации организации, об эмиссии акций и иных ценных бумаг и т.д.

1. Событий после отчетной даты не было.

2. Существенных ошибок за предыдущие периоды в 2016 году не производилось.

### 3.1.14. Показатели, сформированные согласно требованиям ПБУ 18/2 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

*Переход от суммы бухгалтерского убытка к текущему налогу за 2016 год.*

Показатель	Налогооблагаемая сумма, руб.	Ставка налога %	Налог, руб.	
			Всего на год руб.	в т.ч.
1. Убыток по данным бух. учета	11 250 041	20	2 250 008	Условный доход по налогу (стр.2300 ф. №2)
2. Постоянная разница, увеличивающая размер налогооблагаемой базы по налогу на прибыль	6 652 868	20	1 330 573	Постоянное налоговое обязательство стр.2421 ф.№2
3. Погашено налогооблагаемых временных разниц	20 062 476	20	4 012 495	Погашение отложенного налогового обязательства
4. Налогооблагаемая временная разница (НУ больше чем в БУ)	17 128 960	20	3 425 791	Отложенное налоговое обязательство
5. Вычитаемая временная разница (убыток налоговый)	1 663 657	20	332 731	<i>Отложенный налоговый актив стр.2450 ф.№ 2</i>
ТЕКУЩИЙ НАЛОГ		20	<i>нет</i>	

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в отчетности отражены «развернуто».



#### 4. СОЦИАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ:

№ п/п	Показатель	За 2015 г.	За отчетный 2016 год	Изменения
1.	Среднесписочная численность работников, чел.	137	130	- 7
2.	Затраты на оплату труда, тыс.руб.	39 379,0	40 187,0	+ 880
3.	Сумма начисленных страховых взносов, тыс.руб.	12 150,0	12 233,0	+ 83

#### 5. СВЕДЕНИЯ О СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ ОБЩЕСТВА:

№ п/п	Показатель	На 31.12.2015	На 31.12.2016
1.	Сумма чистых активов, тыс. руб.	112 044	112 044
2.	Уставной капитал, тыс. руб.	79	79
3.	Добавочный капитал	53 414	53 414
4.	Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	- 10 502	- 12 977

Переоценка основных средств не производилась.

Величина уставного капитала в течение года изменений не претерпевала.

Чистые активы на 01.01.17 г. составляют 99 067 тыс.руб.

Предприятие имеет право на продолжение своей деятельности без уменьшения величины  
уставного капитала.

#### 6. Информация о связанных сторонах.

№ п/ п	ФИО аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6
1.	Швецов Д.Л.	Председатель совета Директоров	10.08.2016 г.	10,0775	10,5584
2.	Линьков П.А.	Член совета директоров	10.08.2016 г.	2,5584	2,5584
3.	Якимова А.В.	Член совета директоров	10.08.2016 г.	0,6613	0,6613
4.	Зюнькина О.В.	Член совета директоров	10.08.2016 г.	0,4434	0,4434
5.	Кудринский Г.С.	Член совета директоров	10.08.2016 г.	0,1008	0,1008
6.	ЗАО «КУЗИНО»	Доля владения 100 %	2000 год	100	100



В 2016 году с ЗАО «КУЗИНО» проводились операции по договорам аренды. Резерв по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировался. Списание дебиторской задолженности связанных сторон не было. Выплаченное вознаграждение основному управленческому персоналу является краткосрочным, долгосрочное вознаграждение отсутствует.

### Расшифровка строк 2900 и 2910 к Форме № 2.

#### I. Базовая прибыль (убыток) на акцию

Дата	Размещение (количество дополнительных акций, оплаченных денежными средствами)	Выкуп (приобретение) (кол-во выкупленных (приобретенных) акций у акционеров)	Обыкновенные акции, находящиеся в обращении (количество)
01.01	-	-	317 540
01.02	-	-	317 540
01.03	-	-	317 540
01.04	-	-	317 540
01.05	-	-	317 540
01.06	-	-	317 540
01.07	-	-	317 540
01.08	-	-	317 540
01.09	-	-	317 540
01.10	-	-	317 540
01.11	-	-	317 540
01.12	-	-	317 540
<b>Итого 31.12.16</b>	-	-	<b>317 540</b>

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении: 317 540

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода  $\frac{(12\,976\,903)}{317\,540} = (40,86)$  рублей  
 Средневзвешенное число обыкновенных акций компании в обращении

#### II. Разводненная прибыль (убыток) на акцию

показывает максимально возможную степень уменьшения прибыли (увеличение убытка), приходящейся на одну обыкновенную акцию АО, в случаях:

- 1) конвертации всех конвертируемых ценных бумаг акционерного общества в обыкновенные акции (далее - конвертируемые ценные бумаги); перевод привилегированных акций в обыкновенные.
- 2) При исполнении всех договоров купли - продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

У ОАО «Череповецкое карьерное управление» нет привилегированных акций.

Степень уменьшения прибыли (уменьшения убытка) при конвертации отсутствует.

Чистая прибыль (убыток) ОАО «Череповецкое карьерное управление» за 2016 г., уменьшенная на сумму дивидендов по привилегированным акциям	( 12 976 903) рублей 00 коп.
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение 2016 года.	317 540 шт.
Базовая прибыль (убыток) на акцию (в рублях)	( 40,86) рублей

Средневзвешенная рыночная стоимость одной обыкновенной акции	0,25 рублей
Привилегированные акции ОАО «Череповецкое карьерное управление»	нет

#### 7. Отчет о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) предприятие отражает без учета НДС. Денежный поток по НДС свернуто отражается в строке 4129 «Прочие платежи» в размере 2 506 тыс. рублей.

Генеральный директор  
ОАО «Череповецкое карьерное управление»



Д.Е. Крюков

Главный бухгалтер



И.Н. Симонян

22 марта 2017 года