

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
АУДИТОРСКОЙ КОМПАНИИ
«ИНВЕСТ-АУДИТ»**

ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЁТНОСТИ

**ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
ПЕРМСКИЙ ХЛАДОКОМБИНАТ «СОЗВЕЗДИЕ»**

ЗА 2016 ГОД

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам ОАО ПХК «Созвездие» и иным пользователям отчетности.

Сведения об аудируемом лице

Полное наименование: Открытое акционерное общество Пермский хладокомбинат «Созвездие»

Сокращенное наименование: ОАО ПХК «Созвездие»

Государственный регистрационный номер: 1025900910584

Место нахождения: 614033, г. Пермь, ул. Куйбышева, д. 128

Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Инвест-аудит».

Государственный регистрационный номер: 1025900528543

Место нахождения: Россия, 614000, г. Пермь, ул. Ленина, 50.

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов», (включено в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа МФ РФ от 02.09.2016 года).

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ): 11603037363

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО ПХК «Созвездие», состоящей из:

бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года;

отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2016 года;

приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:

отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2016 года;

отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2016 года;

табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

текстовых пояснений к бухгалтерской отчетности за 2016 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ОАО ПХК «Созвездие» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

За предыдущий отчетный финансовый 2015 год аудиторскую проверку проводила аудиторская организация ООО «Актив. По результатам аудиторской проверки выдано модифицированное заключение о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО ПХК «Созвездие» за 2015 год. Дата выдачи аудиторского заключения - 29 марта 2016 года.

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

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

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

По причине того, что аудитор ставит под сомнение обоснованность начисленного резерва по сомнительным долгам, данные по строке 1240 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса» на 31.12.2016 г. по графе «На 31.12.2016 г.» подтвердить не представляется возможным.

Аудиторам во время проверки не удалось при помощи альтернативных процедур установить точную сумму резерва по сомнительным долгам, которую следовало сформировать. В связи с чем, у аудиторов отсутствует возможность определить величину корректировок данных по указанной строке.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО ПХК «Созвездие» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, обращаем внимание на следующую информацию: чистые активы ОАО ПХК «Созвездие» являются отрицательной величиной на 31.12.2016 г.

Генеральный директор
ООО «Инвест-аудит»

«24» марта 2017 г.



Е.А. Чурин

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

Организация ОАО Пермский хладокомбинат "Созвездие"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Оптовая торговля пищевыми продуктами

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

614033, Пермский край, Пермь г, Куйбышева ул, дом № 128

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2016
5904100590		
51.39.1		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
10.1	Нематериальные активы	1110	30	36	42
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
10.2	Основные средства	1150	901 215	193 394	258 224
10.3	Доходные вложения в материальные ценности	1160	227	262	636
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	113 390	54 936	38 005
10.4	Прочие внеоборотные активы	1190	30 051	141 668	11 636
	Итого по разделу I	1100	1 044 913	390 296	308 543
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
10.5	Запасы	1210	89 514	235 867	263 140
10.6	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	47 792	38 680	33 188
10.7	Дебиторская задолженность	1230	131 990	179 899	309 342
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
10.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 353	8 254	25 196
	Прочие оборотные активы	1260	-	10	5
	Итого по разделу II	1200	270 649	462 710	630 871
	БАЛАНС	1600	1 315 562	853 006	939 414

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	133	133	133
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	10 971	10 996	11 315
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	7	7	7
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(95 504)	25 246	(6 825)
	Итого по разделу III	1300	(84 393)	36 382	4 630
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	8 741	21 785
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 490	4 102	1 863
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 490	12 843	23 648
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
10.9	Заемные средства	1510	1 145 529	745 241	464 755
10.7	Кредиторская задолженность	1520	241 390	49 838	434 402
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	8 546	8 702	11 979
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 395 465	803 781	911 136
	БАЛАНС	1700	1 315 562	853 006	939 414



Руководитель

(подпись)

Черненко Николай
Викторович
(расшифровка подписи)

15 марта 2017 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация ОАО Пермский хладокомбинат "Созвездие"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Оптовая торговля пищевыми продуктами

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное
общество

/ частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2016
5904100590		
51.39.1		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
1010	Выручка	2110	831 011	1 254 199
	Себестоимость продаж	2120	(788 829)	(1 110 977)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	42 182	143 222
	Коммерческие расходы	2210	(71 257)	(113 209)
	Управленческие расходы	2220	(87 939)	(73 056)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(117 014)	(43 043)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	249	460
	Проценты к уплате	2330	(74 058)	(80 970)
1011	Прочие доходы	2340	37 962	175 671
1011	Прочие расходы	2350	(25 946)	(35 025)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(178 807)	17 093
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	13 707	(10 394)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	187	(2 224)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	43 917	12 431
	Прочее	2460	13 961	4 485
	в том числе:			
	Изменение ОНО		(576)	(14)
	Изменение ОНА		14 537	4 499
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(120 742)	31 785

Пояснения	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	(120 742)	31 785
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(12)	3
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Черненко Николай
Викторович

(расшифровка подписи)

15 марта 2017 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.

Коды		
0710003		
31	12	2016
5904100590		
51.39.1		
47	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Организация ОАО Пермский хладокомбинат "Созвездие"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Оптовая торговля пищевыми продуктами

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	133	-	11 315	7	(6 825)	4 630
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	31 785	31 785
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	31 785	31 785
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(33)	(33)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3224	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3225	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3226	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3227	X	X	X	X	(33)	(33)
Изменение резервного капитала	3230	X	X	(319)	-	319	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3240	X	X	X	-	-	X
3а 2016 г.	3200	133	-	10 996	7	25 246	36 382
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(120 775)	(120 775)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	(120 742)	(120 742)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3325	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3326	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3327	X	X	X	X	(33)	(33)
Изменение резервного капитала	3330	X	X	(25)	-	25	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3340	X	X	X	-	-	X
3а 2016 г.	3300	133	-	10 971	7	(95 504)	(84 393)

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	4 630	27 586	26 691	58 907
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	4 485	(27 010)	(22 525)
после корректировок	3500	4 630	32 071	(319)	36 382
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(33 835)	27 586	27 010	20 761
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	27 010	4 485	(27 010)	4 485
после корректировок	3501	(6 825)	32 071	-	25 246
до корректировок	3402	38 465	-	(319)	38 146
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	(27 010)	-	-	(27 010)
после корректировок	3502	11 455	-	(319)	11 136

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	(84 393)	36 382	4 630


 Руководитель Черненко Николай Викторович
 (подпись) (расшифровка подписи)
 15 марта 2017 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация ОАО Пермский хладокомбинат "Созвездие"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Оптовая торговля пищевыми продуктами
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество / частная
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2016
5904100590		
51.39.1		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	885 225	1 543 466
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	836 662	1 311 619
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	48 229	62 779
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
финансовая помощь	4114	-	150 000
прочие поступления	4119	334	19 068
Платежи - всего	4120	(879 573)	(1 667 941)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(594 099)	(1 356 140)
в связи с оплатой труда работников	4122	(154 908)	(162 424)
процентов по долговым обязательствам	4123	(68 212)	(109 335)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(62 354)	(40 042)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5 652	(124 475)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	16 195	532
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	16 195	532
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(411 635)	(152 988)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(411 635)	(152 988)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(395 440)	(152 456)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 471 429	1 154 947
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 464 598	1 154 947
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	6 831	-
Платежи - всего	4320	(1 088 542)	(894 958)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(25)	(27)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 073 052)	(887 506)
лизинговые платежи	4324	(15 465)	(7 425)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	382 887	259 989
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(6 901)	(16 942)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8 254	25 196
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 353	8 254
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель
(подпись)

Черненко Николай
Викторович
(расшифровка подписи)

15 марта 2017 г.

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

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

Форма 0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2016 г.	105	(69)	-	-	-	(6)	-	-	105	(75)
	5110	за 2015 г.	105	(63)	-	-	-	(6)	-	-	105	(69)
	5101	за 2016 г.	105	(69)	-	-	-	(6)	-	-	105	(75)
	5111	за 2015 г.	105	(63)	-	-	-	(6)	-	-	105	(69)

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	52	52	52
в том числе:	5121	52	52	52

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью			
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	52	52
в том числе:	5131	52	52

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2015 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2015 г.	-	-	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	235 867	-	783 632	(929 986)	-	-	X	89 513	-
	5420	за 2015 г.	263 140	-	1 274 749	(1 302 022)	-	-	X	235 867	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016 г.	20 636	-	165 848	(40 554)	-	-	(93 464)	52 466	-
	5421	за 2015 г.	45 775	-	66 580	(50 089)	-	-	(41 630)	20 636	-
Готовая продукция	5402	за 2016 г.	17 843	-	4 918	(485 900)	-	-	482 597	19 458	-
	5422	за 2015 г.	13 735	-	5 003	(341 312)	-	-	340 417	17 843	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016 г.	192 023	-	442 134	(282 398)	-	-	(339 116)	12 643	-
	5423	за 2015 г.	200 486	-	1 013 644	(740 933)	-	-	(281 174)	192 023	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016 г.	4	-	143 764	(44 889)	-	-	(95 160)	3 719	-
	5425	за 2015 г.	67	-	130 150	(56 479)	-	-	(73 734)	4	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016 г.	4 999	-	25 803	(71 257)	-	-	40 911	456	-
	5426	за 2015 г.	2 661	-	59 222	(113 209)	-	-	56 325	4 999	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016 г.	362	-	1 165	(4 988)	-	-	4 232	771	-
	5427	за 2015 г.	416	-	150	-	-	-	(204)	362	-
	5408	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016 г.	200 562	(72 015)	53 023	(31 077)	23 081	(15 244)	-	-	222 508	(64 178)
в том числе:	5210	за 2015 г.	181 923	(60 852)	25 028	(6 389)	3 813	(14 976)	-	-	200 562	(72 015)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2016 г.	730	(464)	-	(90)	88	(80)	-	-	640	(456)
	5211	за 2015 г.	678	(411)	83	(31)	24	(77)	-	-	730	(464)
Транспортные средства	5202	за 2016 г.	19 784	(11 232)	811	(15 799)	8 660	(673)	-	-	4 796	(3 245)
	5212	за 2015 г.	19 248	(9 054)	896	(360)	360	(2 538)	-	-	19 784	(11 232)
Машины и оборудование	5203	за 2016 г.	107 098	(46 175)	32 140	(14 706)	14 146	(12 968)	-	-	124 532	(44 997)
	5213	за 2015 г.	93 116	(36 779)	15 976	(1 994)	1 523	(10 919)	-	-	107 098	(46 175)
Сооружения	5204	за 2016 г.	17 087	(4 403)	3 039	(482)	187	(864)	-	-	19 644	(5 080)
	5214	за 2015 г.	12 450	(3 734)	4 925	(288)	132	(801)	-	-	17 087	(4 403)
Здание	5205	за 2016 г.	51 369	(9 741)	17 033	-	-	(659)	-	-	68 402	(10 400)
	5215	за 2015 г.	51 937	(10 874)	3 148	(3 716)	1 774	(641)	-	-	51 369	(9 741)
Земельные участки	5206	за 2016 г.	4 494	-	-	-	-	-	-	-	4 494	-
	5216	за 2015 г.	4 494	-	-	-	-	-	-	-	4 494	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016 г.	13 427	(13 165)	-	(9 852)	9 817	-	-	-	3 575	(3 348)
в том числе:	5230	за 2015 г.	13 775	(13 139)	-	(348)	336	(362)	-	-	13 427	(13 165)
Морозильное оборудование	5221	за 2016 г.	13 029	(12 801)	-	(9 795)	9 589	-	-	-	3 232	(3 232)
	5231	за 2015 г.	13 220	(12 849)	-	(191)	184	(136)	-	-	13 029	(12 801)
	5222	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5223	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016 г.	64 846	735 453	(4 391)	(53 023)	742 885
в том числе:	5250	за 2015 г.	137 152	61 187	(108 465)	(25 028)	64 846
Здания	5241	за 2016 г.	56 982	235 684	-	(17 033)	275 633
Сооружения	5251	за 2015 г.	23 895	35 579	-	(2 492)	56 982
	5242	за 2016 г.	1 514	17 739	(595)	(3 039)	15 619
Оборудование	5252	за 2015 г.	1 956	4 483	-	(4 925)	1 514
	5243	за 2016 г.	6 350	481 219	(3 796)	(32 140)	451 633
Транспорт	5253	за 2015 г.	111 301	20 533	(108 465)	(17 019)	6 350
	5244	за 2016 г.	-	811	-	(811)	-
	5254	за 2015 г.	-	592	-	(592)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	7 948
в том числе:			
Прочие объекты	5261	100	736
Компьютерная сеть	5262	-	1 169
Сеть водопроводная	5263	-	627
Сеть канализации	5264	-	4 015
Здание холодильника	5265	10 009	745
Насосная	5266	-	656
Платформа (северный перрон)	5267	371	-
Подсобный блок	5268	1 703	-
Административное здание	5269	3 058	-
Сеть электрическая		2 669	-
Конвейерная система цеха мороженого		16 796	-
Цех фасовки		2 262	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	7
в том числе:			
Забор ж/б по периметру	5271	-	7

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	55	466	34
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	-	16 848	15 907
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	2 059
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	104 064	80 095	51 197
	5287	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016 г.	181 125	(1 226)	109 387	-	(156 541)	(536)	(1 226)	-	-	133 435	(1 445)
	5530	за 2015 г.	312 197	(2 855)	110 951	-	(239 691)	(2 332)	(2 855)	-	-	181 125	(1 226)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016 г.	84 313	-	64 904	-	(65 722)	-	-	-	-	83 494	-
	5531	за 2015 г.	231 677	-	58 795	-	(203 907)	(2 252)	-	-	-	84 313	-
Авансы выданные	5512	за 2016 г.	28 237	-	6 475	-	(30 746)	(1)	-	-	-	3 966	-
	5532	за 2015 г.	20 821	-	24 830	-	(17 383)	(31)	-	-	-	28 237	-
Прочая	5513	за 2016 г.	68 575	(1 226)	38 008	-	(60 074)	(535)	(1 226)	-	-	45 974	(1 445)
	5533	за 2015 г.	59 699	(2 855)	27 326	-	(18 401)	(49)	(2 855)	-	-	68 575	(1 226)
	5514	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2016 г.	181 125	(1 226)	109 387	-	(156 541)	(536)	(1 226)	X	X	133 435	(1 445)
	5520	за 2015 г.	312 197	(2 855)	110 951	-	(239 691)	(2 332)	(2 855)	X	X	181 125	(1 226)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		1 445	-	1 226	-	2 855	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	1 445	-	1 226	-	2 855	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016 г.	8 741	-	-	-	-	-	-	(8 741)	-
	5571	за 2015 г.	21 785	-	-	-	-	-	-	(13 044)	8 741
в том числе:											
кредиты	5552	за 2016 г.	8 741	-	-	-	-	-	-	(8 741)	-
	5572	за 2015 г.	21 785	-	-	-	-	-	-	(13 044)	8 741
займы	5553	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5575	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016 г.	795 079	1 079 886	43 710	(539 227)	(1 270)	-	-	8 741	1 386 919
	5580	за 2015 г.	899 157	740 113	-	(856 965)	(270)	-	-	13 044	795 079
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016 г.	24 292	173 827	-	(14 297)	(925)	-	-	-	182 897
	5581	за 2015 г.	382 647	10 732	-	(369 054)	(33)	-	-	-	24 292
авансы полученные	5562	за 2016 г.	1 640	1 010	-	(1 301)	(328)	-	-	-	1 021
	5582	за 2015 г.	690	1 506	-	(336)	(220)	-	-	-	1 640
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016 г.	15 998	859	-	(11 587)	-	-	-	-	5 270
	5583	за 2015 г.	6 909	11 559	-	(2 470)	-	-	-	-	15 998
кредиты	5564	за 2016 г.	745 541	902 898	-	(511 351)	-	-	-	8 741	1 145 529
	5584	за 2015 г.	464 755	714 397	-	(446 955)	-	-	-	13 044	745 241
займы	5565	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2016 г.	6 284	1 292	-	(664)	(17)	-	-	-	6 895
	5586	за 2015 г.	14 262	498	-	(8 459)	(17)	-	-	-	6 284
% (кредиты, займы)	5567	за 2016 г.	1 624	-	43 710	(27)	-	-	X	-	45 307
	5587	за 2015 г.	29 894	-	1 421	(29 691)	-	-	X	-	1 624
Итого	5550	за 2016 г.	803 820	1 079 886	43 710	(539 227)	(1 270)	X	X	X	1 386 919
	5570	за 2015 г.	920 942	740 113	-	(856 965)	(270)	X	X	X	803 820

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	729 128	1 085 846
Расходы на оплату труда	5620	109 141	108 666
Отчисления на социальные нужды	5630	32 633	32 430
Амортизация	5640	14 948	14 077
Прочие затраты	5650	84 789	73 744
Итого по элементам	5660	970 639	1 314 763
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(22 614)	(17 521)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	948 025	1 297 242

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 702	13 224	(13 380)	-	8 546
в том числе:	5701	8 702	13 224	(13 380)	-	8 546

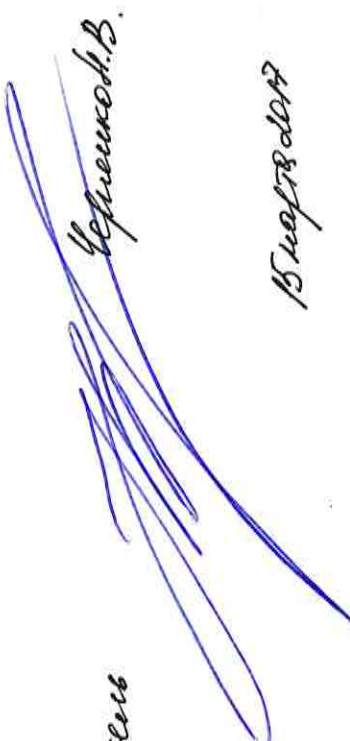
8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	40 500	163 855	-
в том числе:				
	5801	40 500	163 855	-
Выданные - всего	5810	514 806	665 008	63 517
в том числе:				
Объекты ОС	5811	514 806	665 008	63 517

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2016 г.		за 2015 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2016 г.		-	-	-
	за 2015 г.		-	-	-
в том числе:	за 2016 г.		-	-	-
	за 2015 г.		-	-	-

Губернатор

 Черномир В.В.

15 ноября 2017

**Открытое акционерное общество
Пермский хладокомбинат «Созвездие»**

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
за 2016 год**

9. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Открытое акционерное общество Пермский хладокомбинат «Созвездие» в дальнейшем «Общество» зарегистрировано Администрацией Свердловского района г. Перми 19 сентября 1994 г. № 3485. Имеет юридический адрес: 614033, г. Пермь, ул. Куйбышева, 128.

Открытое акционерное общество Пермский хладокомбинат «Созвездие» в Едином государственном реестре юридических лиц зарегистрировано 10.12.2002 г. под государственным регистрационным номером 1025900910584.

Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров, Совет директоров и единоличный исполнительный орган – Генеральный директор. На 31 декабря 2016 года членами Совета Директоров являются:

- Пьянков Алексей Яковлевич;
- Макаров Сергей Николаевич;
- Фокина Лариса Валентиновна;
- Коновалов Сергей Николаевич;
- Черненко Николай Викторович

Полномочия Единоличного исполнительного органа с 03.04.2012 года переданы Управляющей компании ООО «КОМОС ГРУПП».

Уставный капитал Общества полностью оплачен и на 31.12.2016 года составляет 133 010 рублей.

Уставный капитал на 31.12.2016 г. состоит из следующего количества акций:

- привилегированных акций типа А – в количестве 3 325 шт. (25%) на сумму 33 250 руб.;
- обыкновенных акций – в количестве 9 976 шт.(75%) на сумму 99 760 руб.;

Номинальная стоимость одной обыкновенной именной и привилегированной именной акций типа А составляет 10 (десять) рублей.

Состав акционеров на 31.12.2016 года в процентах с долей участия более 5%:

Таблица №1

Акционер	Доля по привилегированным акциям, %	Доля по обыкновенным акциям, %
ОАО «Удмуртский хладокомбинат»	---	100%
ООО «Русская нива»	66,1	---
Прочие с долей менее 5%	33,9	---

Основными видами деятельности Общества в 2016 годы являлись:

- прочая оптовая торговля;
- оказание услуг по хранению и складированию, погрузо-разгрузочные работы;
- сдача в наем собственного недвижимого имущества;
- аренда торгового оборудования;
- производство мороженого, фасовка свежемороженой рыбы

Труд и заработная плата

Среднесписочная численность работающих за 2016г. составила 351 чел., в 2015 году 332 чел. Фонд заработной платы по предприятию (с учетом пособий по временной нетрудоспособности за счет ФСС) составил в 2016 году 123 899 тыс.руб., что выше уровня 2015 г. на 1%, в 2015 году ФОТ составлял 122 573 тыс.руб., что связано с увеличением штата сотрудников.

10. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ

10.1 НЕМАТЕРИЛЬНЫЕ АКТИВЫ:

В 2016 году поступление новых нематериальных активов не было. Балансовая стоимость на 31.12.2016 год составила 30 тыс. руб.

Таблица №2

Нематериальные активы

Наименование	Остаток на начало текущего периода, тыс. руб.	Поступило за отчетный период, тыс. руб.	Выбыло за отчетный период, тыс. руб.	Списано амортизации за отчетный период, тыс. руб.	Остаток на конец текущего периода, тыс. руб.
Товарный знак «Графическое изображение Бегемота»					0
Товарный знак «Графическое изображение Медвежонка»					0
Товарный знак «Крошка-Тимошка»					0
Товарный знак «Созвездие»					0
Товарный знак «Созвездие» в новом изображении	36			6	30
Товарный знак «Эскимошка»					0
ИТОГО:	36	0	0	6	30

10.2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА:

Общая стоимость основных средств и незавершенного строительства на 31.12.2016 год составила 901 215 тыс. руб.

Таблица №3

Основные средства и незавершенное строительство

Вид имущества	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость
Здания	68 401,86	58 001,54
Инструменты	639,79	183,90
Машины и оборудование	124 531,68	79 534,99
Многолетние насаждения		
Рабочий скот		
Сооружения и передаточные устройства	19 644,64	14 564,65
Транспортные средства	4 796,12	1 550,76

Земельные участки	4 494,13	4 494,13
Продуктивный скот		
Прочее		
ИТОГО	222 508	158 330

Таблица №4

Незавершенное строительство

Наименование объекта	Сумма
СР мойка	14 079,48
АХУ цеха мороженого	130 344,50
Комплектная трансформаторная подстанция 10/0,4 кВт	19 432,78
Компрессорная аммиачная (пристройка с конденсаторной площадкой)	46 885,28
Котельная (цех мороженого)	18 851,31
Линия производства мороженого SL-1100	171 205,12
Оборудование по впрыску шоколада	9 367,46
Оборудование по выпуску большого рожка	17 799,77
Станция гомогенизации и пастеризации	29 023,40
Станция приготовления смеси	21 157,03
Станция созревания	12 532,79
Цех мороженого с пристройкой к цеху мороженого (технологическая)	189 622,90
Прочие	62 583,34
ИТОГО	742 885

10.3 ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ:

Балансовая стоимость доходных вложений в материальные ценности на 31.12.2016 год составила 227 тыс. руб.

Таблица № 5

Доходные вложения в материальные ценности

Наименование объекта вложения	Балансовая стоимость, тыс. руб.
Машины и оборудование	227
ИТОГО	227

10.4 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:

В состав прочих внеоборотных активов включены авансы под приобретение основных средств в размере 19 858 тыс. руб. и расходы будущих периодов в размере 10 193 тыс. руб. Общая стоимость прочих внеоборотных активов на 31.12.2016 год составляет 30 051 тыс. руб.

Таблица № 6

Прочие внеоборотные активы

Авансы под приобретение основных средств			
Субсчет	Организация	Стоимость на конец текущего периода за минусом НДС, тыс. руб.	Примечание
60.02	ООО «Астрон Строительная компания»	346	
60.02	ООО «Воротные системы и сервис»	1 627	
60.02	ООО «ГЕА Рефрижерейшн РУС»	8 411	
60.02	ООО «Завод нефтехимического оборудования»	374	
60.02	ООО «Строительная компания Кровля и фасад»	91	
60.02	ООО «Кама ПЗЭО»	4 078	
60.02	ООО «Лед Люкс»	303	
60.02	ОАО «МРСК Урала»	2 841	
60.02	ООО «Планета строй»	801	
60.02	ООО «Химсервис»	418	
60.02	ООО «Технология»	568	
Итого:		19 858	
Расходы будущих периодов			
Субсчет	Аналитика	Стоимость на конец текущего периода, тыс. руб.	Примечание
97.21	Комплексные работы 1 С Предприятия WMS Логистика	46	
97.21	Лицензия для DIREKTUM	3	
97.21	Программа для ЭВМ DIREKTUM	5	
97.21	Программа для ЭВМ DIREKTUM	18	
97.21	1С:ЗУП, доп.ПО «Сдельный наряд для цеха рыбопереработки»	26	
97.21	Современная фабрика мороженого (Расходы связанные с объектами находящимися на РЕКОНСТРУКЦ. и КОНСЕР)	10 095	
Итого:		10 193	

10.5 ЗАПАСЫ:

Общая стоимость запасов предприятия на 31.12.2016 года составила 89 514 тыс. руб. Основную часть запасов составляют сырье, материалы и товары для перепродажи.

Таблица №7

Запасы

Строка баланса	Счет/ (субс чет)	Виды запасов	Стоимость конец отчетного периода, тыс.руб.
		Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	52 467
1210	10	Сырье для производства мороженого	17 585
1210	10	Сырье для производства рыбы	1 914
1210	10	Запасные части	485
1210	10	Строительные материалы	2 675
1210	10	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5 725
1210	10	Упаковка, тара	13 061
1210	10	ГСМ	28
1210	10	Спецодежда	926
1210	10	Прочие	10 068
		Полуфабрикаты	3 719
1210	21	Смесь для выпуска мороженого	3 719
		Готовая продукция и товары для перепродажи	32 101
1210	43	Мороженое собственного производства	10 656
1210	43	Рыба собственного производства	8 803
1210	41	Рыба свежемороженая	9 783
1210	41	Мороженое покупное	2 609
1210	41, 43	Прочее	250
		Прочие запасы и затраты	456
1210	44	Рыба свежемороженая (ТЗР)	432
1210	44	Мороженое покупное (ТЗР)	24
1210	97.21	Прочие расходы будущих периодов	771
		ИТОГО:	89 514

10.6 НДС ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ:

Таблица № 8

НДС по приобретенным ценностям

НДС с авансов выданных			
Субсчет	Организация	Стоимость на 31.12.16, тыс. руб.	Примечание
60.02	ООО «ГЕА Рефрижерейшн РУС»	1 514	
60.02	ООО «Астрон Строительная компания»	62	
60.02	ООО «Кама ПЗЭО»	734	
60.02	ООО «Воротные системы»	293	
60.02	ООО «ЗНО»	67	
60.02	ООО «Лед Люкс»	54	
60.02	ООО «МРСК Урал»	511	
60.02	ООО «ТампСервис»	281	
60.02	ООО «Планета Строй»	144	
60.02	ООО «Химсервис»	75	
60.02	прочие	150	
Итого:		3 885	
НДС по приобретенным ценностям (сч.19)			
Субсчет	Организация	Стоимость на 31.12.16, тыс. руб.	Примечание
19	ООО «Астрон Строительная компания»	1 161	
19	ООО «Газкомплекттехнология»	789	
19	ООО «Гарант.Строительство»	666	
19	ООО «ФлексЛинк Систем»	2 937	
19	ОАО «Удмуртский хладокомбинат»	2 112	
19	ООО «Пермэнергосбыт»	406	
19	ООО «ДЛЛ Лизинг»	32 421	
19	Прочие	3 415	
Итого:		43 907	
	Итого НДС по приобретенным ценностям	47 792	

10.7 ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТИ:

Таблица № 9

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и Кредиторская задолженность 12 месяцев 2016 год

№ счета	Дебиторская задолженность без НДС руб.	Кредиторская задолженность в т.ч. НДС руб.
Счет 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	3 966 295,69	182 897 318,31
Счет 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	83 494 468,21	1 123 407,22

Счет 63 «Резервы по сомнительным долгам»	-1 444 967,14	0,00
Счет 68 «Расчеты по налогам и сборам»	35 875 562,97	2 196 568,13
Счет 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»	1 731 320,84	3 073 409,09
Счет 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»	-	6 600 420,09
Счет 71 «Расчеты с подотчетными лицами»	-	27 372,09
Счет 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям»	77 203,83	1 637,31
Счет 75 «Расчеты с учредителями»	-	13 879
Счет 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	7 842 373,29	148 896,93
Счет 67.02 «Проценты по долгосрочным кредитам»	-	17 912,49
Счет 66.02 «Проценты по краткосрочным кредитам»	-	-
Счет 66.04 «Проценты по краткосрочным займам»	-	45 289 303,87
Счет 97 «Расходы будущих периодов» в части страхования имущества	447 782,05	-
ИТОГО	131 990 039,74	241 390 124,53

10.8 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА:

Таблица № 10

Денежные средства

Банк	Номер	Валюта	Остаток на конец текущего периода, тыс. руб.
1.Касса		рубли	570
2. Расчетный счет	40702 81002 80000 01351 УДМУРТСКИЙ РФ ОАО "РОССЕЛЬХОЗБАНК" (Расчетный)	рубли	750
3.Переводы в пути		рубли	33
Итого денежные средства		рубли	1 353

10.9 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ:

Остаток долгосрочной задолженности по кредитам на 31.12.2016 г. отсутствует.

Остаток краткосрочной задолженности по кредитам и займам от юридических лиц на 31.12.2016г. составляет 1 145 529 тыс. руб.

Остаток задолженности по начисленным процентам за пользование кредитами и заемными средствами на 31.12.2016 год составляет 45 307 тыс. руб. Сумма отражена в строке 1520 ББ.

Таблица №11

Краткосрочные кредиты и займы

Вид продукта. Валюта	№ договора займа / кредитного договора	Дата договора займа / кредитного договора	Дата погашения займа по договору	Процентная ставка	Сумма кредита/займа	Задолженность на конец текущего периода	Проценты по кредиту/ займу на конец периода	Номер договора залога, поручительства и т.д.
----------------------	--	---	----------------------------------	-------------------	---------------------	---	---	--

ИИ-									
ртский АО ель- нк"	Кре- дитная линия. Руб.	122800/0099	28.09.12	20.08.17	12,50%	50 000,00	8 333,33	17,08	Дог. Поруч. №122800/0099-8/1, №122800/0099-8/2, №122800/0099-8/3, Дог. Залога оборудования №122800/0099- 5/1, №122800/0099-5/2, №122800/0099-5/3 от 28.09.2012 г.
ртский АО ель- нк"	Кре- дитная линия. Руб.	122800/0112	30.10.12	20.09.17	12,50%	30 000,00	407,93	0,83	Дог. Поруч. №122800/0112-8/1, №122800/0112-8/2, №122800/0112-8/3, №122800/0112-9 от 30.10.2012 г.
ИГО:						80 000	8 741	18	

МЫ									
О "ГЛА- ВСКИЙ ЭМБИ- ОНОВЫЙ АВОД"	Займ. Руб.	115зм/2013	17.12.13	15.12.15	8,25%	25 000,00	158,52	1,01	
О "ГЛА- ВСКИЙ ЭМБИ- ОНОВЫЙ АВОД"	Займ. Руб.	54зм/2015	26.06.15	25.06.16	8,25%	0,00	23 831,00	151,39	
О "ГЛА- ВСКИЙ ЭМБИ- ОНОВЫЙ АВОД"	Займ. Руб.	87зм/2015	02.09.15	01.09.16	8,25%	20 462,00	20 462,00	129,98	
О "ГЛА- ВСКИЙ ЭМБИ- ОНОВЫЙ АВОД"	Займ. Руб.	93зм/2015	18.09.15	17.09.16	8,25%	12 000,00	12 000,00	76,23	
О "ГЛА- ВСКИЙ ЭМБИ- ОНОВЫЙ АВОД"	Займ. Руб.	94зм/2015	21.09.15	20.09.16	8,25%	13 500,00	11 074,71	70,35	
О "ГЛА- ВСКИЙ ЭМБИ- ОНОВЫЙ АВОД"	Займ. Руб.	95зм/2015	23.09.15	22.09.16	8,25%	4 600,00	100,00	24,61	
О "ГЛА- ВСКИЙ ЭМБИ- ОНОВЫЙ АВОД"	Займ. Руб.	96зм/2015	24.09.15	23.09.15	8,25%	9 000,00	9 000,00	57,17	
О "ГЛА- ВСКИЙ ЭМБИ- ОНОВЫЙ АВОД"	Займ. Руб.	97зм/2015	25.09.15	24.09.15	8,25%	3 300,00	3 300,00	20,96	

ГЛА- СКИЙ МБИ- ЮВЫЙ ОД"	Займ. Руб.	98зм/2015	28.09.15	27.09.15	8,25%	77 000,00	310,00	244,39
ГЛА- СКИЙ МБИ- ЮВЫЙ ОД"	Займ. Руб.	дог.займа № 102зм/2015	01.10.15	30.09.16	8,25%	15 512,15	15 512,15	98,54
ГЛА- СКИЙ МБИ- ЮВЫЙ ОД"	Займ. Руб.	дог.займа № 103зм/2015	06.10.15	05.10.16	8,25%	5 287,85	5 287,85	33,59
ГЛА- СКИЙ МБИ- ЮВЫЙ ОД"	Займ. Руб.	дог.займа № 106зм/2015	21.10.15	20.10.16	8,25%	380,85	380,85	2,42
ГЛА- СКИЙ МБИ- ЮВЫЙ ОД"	Займ. Руб.	дог.займа № 107зм/2015	23.10.15	22.10.16	8,25%	430,00	430,00	2,73
ГЛА- СКИЙ МБИ- ЮВЫЙ ОД"	Займ. Руб.	дог.займа № 110зм/2015	26.10.15	25.10.16	8,25%	93,00	93,00	0,59
ГЛА- СКИЙ МБИ- ЮВЫЙ ОД"	Займ. Руб.	дог.займа № 112зм/2015	28.10.15	27.10.16	8,25%	1 039,35	1 039,35	6,60
ГЛА- СКИЙ МБИ- ЮВЫЙ ОД"	Займ. Руб.	дог.займа № 114зм/2015	02.11.15	01.11.16	8,25%	1 110,00	1 110,00	7,05
ГЛА- СКИЙ МБИ- ЮВЫЙ ОД"	Займ. Руб.	дог.займа № 115зм/2015	03.11.15	02.11.16	8,25%	305,04	305,04	1,94
ГЛА- СКИЙ МБИ- ЮВЫЙ ОД"	Займ. Руб.	дог.займа № 118зм/2015	06.11.15	05.11.16	8,25%	50 000,00	1 400,00	218,04
ГЛА- СКИЙ МБИ- ЮВЫЙ ОД"	Займ. Руб.	дог.займа № 139зм/2015	24.12.15	23.12.16	8,25%	50 000,00	50 000,00	317,62
ГЛА- СКИЙ МБИ- ЮВЫЙ ОД"	Займ. Руб.	дог.займа № 6зм/2016	19.01.16	18.01.17	8,25%	50 000,00	50 000,00	317,62
ГЛА- СКИЙ МБИ- ЮВЫЙ ОД"	Займ. Руб.	дог.займа № 7зм/2017	19.01.16	18.01.17	8,25%	50 000,00	17 335,51	110,12
ГЛА- СКИЙ МБИ- ЮВЫЙ ОД"	Займ. Руб.	дог.займа № 8зм/2018	21.01.16	20.01.17	8,25%	50 000,00	10 471,32	66,52
ГЛА- СКИЙ МБИ- ЮВЫЙ ОД"	Займ. Руб.	дог.займа № 9зм/2019	28.01.16	27.01.17	8,25%	50 000,00	288,50	1,83
О "КО- МОС УПП"	Займ. Руб.	дог.займа № 101/16-3М	20.06.16	19.06.17	13,10%	9 406,68	7 606,68	488,45

ОО "КО- МОС ГРУПП"	Займ. Руб.	дог. займа № 14/16-3М	02.02.16	01.02.17	13,10%	73 366,00	73 366,46	8 439,46
ОО "КО- МОС ГРУПП"	Займ. Руб.	дог. займа № 27/16-3М	02.03.16	01.03.17	13,10%	38 533,21	38 533,21	3 915,06
ОО "КО- МОС ГРУПП"	Займ. Руб.	дог. займа № 43/16-3М	01.04.16	31.03.17	13,10%	91 891,76	91 981,73	8 501,54
ОО "КО- МОС ГРУПП"	Займ. Руб.	дог. займа № 48/16-3М	04.04.16	03.04.17	13,10%	102 080,00	71 632,66	6 934,43
ОО "КО- МОС ГРУПП"	Займ. Руб.	дог. займа № 77/16-3М	16.05.16	15.05.17	13,10%	13 220,13	13 220,13	1 035,32
ОО "КО- МОС ГРУПП"	Займ. Руб.	дог. займа № 78/16-3М	16.05.16	15.05.17	13,10%	3 600,00	3 600,00	288,09
ОО "КО- МОС ГРУПП"	Займ. Руб.	дог. займа № 118/16-3М	11.07.16	10.07.17	12,50%	12 000,00	12 000,00	719,05
ОО "КО- МОС ГРУПП"	Займ. Руб.	дог. займа № 119/16-3М	11.07.16	10.07.17	12,50%	65 382,29	65 382,29	3 719,72
ОО "КО- МОС ГРУПП"	Займ. Руб.	дог. займа № 139/16-3М	04.08.16	03.08.17	12,50%	46 033,83	42 531,19	2 079,30
ОО "КО- МОС ГРУПП"	Займ. Руб.	дог. займа № 144/16-3М	12.08.16	11.08.17	12,50%	11 650,00	11 650,00	530,87
ОО "КО- МОС ГРУПП"	Займ. Руб.	дог. займа № 149/16-3М	01.09.16	31.08.17	12,50%	23 907,93	23 907,93	936,41
ОО "КО- МОС ГРУПП"	Займ. Руб.	дог. займа № 154/16-3М	06.09.16	05.09.17	12,50%	63 919,43	63 919,43	2 413,12
ОО "КО- МОС ГРУПП"	Займ. Руб.	дог. займа № 170/16-3М	04.10.16	03.10.17	12,50%	15 628,24	15 628,24	400,19
ОО "КО- МОС ГРУПП"	Займ. Руб.	дог. займа № 179/16-3М	07.10.16	06.10.16	12,50%	25 634,00	25 634,00	678,51
ОО "КО- МОС ГРУПП"	Займ. Руб.	дог. займа № 196/16-3М	08.11.16	07.11.17	12,50%	14 130,12	11 347,34	180,71
ОО "КО- МОС ГРУПП"	Займ. Руб.	дог. займа № 200/16-3М	11.11.16	10.11.17	12,50%	14 470,00	14 470,00	219,86

ОО "КО-МОС РУПП"	Займ. Руб.	дог. займа № 217/16-ЗМ	09.12.16	08.12.17	12,50%	305 460,00	305 460,00	1 782,12
ОО "КО-МОС РУПП"	Займ. Руб.	дог. займа № 219/16-ЗМ	12.12.16	11.12.17	12,50%	6 806,17	6 806,17	38,96
О "Уд-ская Цефабри-	Займ. Руб.	дог. займа № УПФ-648/16	29.09.16	28.09.17	7,50%	50 000,00	4 220,00	26,81
ОГО:						1 476 140	1 136 787	45 289
ОГО:						1 556 140	1 145 529	45 307

10.10 ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:

В 2016 году предприятием осуществлялись следующие основные виды деятельности:

Таблица № 12

Выручка от реализации товаров, работ, услуг

Продукция/работы/услуги	Объем продаж кг, шт	Выручка без учета НДС, тыс. руб.
яйцо пищевое	10 366	51 166,17
пельмени и вареники	3 956	466 114,87
мороженое	752 072	64 895 134,96
овощи	3 361	139 457,16
Рыба свежемороженая и морепродукты	2 425 253	253 608 012,86
рыба свежемороженая фасованная, отходы рыбного производства	4 959 778	419 943 422,33
продукция рыбопереработки	3 219	616 379,35
гастрономия	625 259	15 851 583,95
замороженная продукция (мясо)	7 646	475 360,22
бакалея	15 994	491 312,73
охлажденная продукция (курица)	1 737	246 684,73
погрузочно-разгрузочные работы	-	7 098 405,33
услуги хранения	-	17 507 011,26

услуги по аутсорсингу	-	946 927,38
транспортные услуги	-	936 020,08
аренда	-	47 334 675,74
Прочее	-	403 110,55
ИТОГО:	-	831 010 779,67

10.11 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы составили – 37 962 тыс. руб., прочие расходы составили — 25 946 тыс. руб.

При формировании Отчета о финансовых результатах применялся следующий подход:

Показатели прочих доходов и расходов (строки 2340 и 2350) сформированы на основании данных бухгалтерского учета по счету 91 «Прочие доходы и расходы» с учетом следующих особенностей;

а) Расходы, связанные с ликвидацией основных средств, отражаются сальдировано с доходами от оприходования МПЗ (металлолом, годные запчасти, др.);

б) Положительные и отрицательные курсовые разницы, относящиеся к одному объекту учета (по валютному счету; по цессии в валюте; по кредиторской задолженности в валюте, др.), отражаются сальдировано;

в) Доходы и расходы, связанные с формированием резерва по сомнительным долгам (начисленные и возврат резерва) отражаются сальдировано;

г) Доходы и расходы, связанные с реализацией объектов основных средств, отражаются сальдировано с доходами от реализации этих объектов;

д) Доходы и расходы, связанные с реализацией МПЗ, отражаются сальдировано с доходами от реализации этих объектов;

е) Доходы и расходы, по перевыставлению коммунальных услуг по договорам аренды отражаются сальдировано.

Таблица №13

Прочие доходы и расходы

Вид доходов и расходов	Доходы (свернуто)	Расходы (свернуто)
Амортизация (имущество сданное в аренду) 91-02	79 340,38	79 340,38
Излишки 91-01	24 367,51	0,00
Благоустройство территории 91-02	0,00	11 685,00
Госпошлина, налоги, сборы 91-02	0,00	141 872,96
Доходы (Расходы) по продаже, выбытию прочих активов 91-01, 91-02	1 768 573,42	0,00
Доходы (расходы) от разницы в стоимости товаров при пересортице	1 731 399,46	2 149 556,25
Доходы (расходы) от разницы в сумме, подлежащей взысканию с виновных лиц и балансовой стоим. товара	643 188,64	1 970 531,84
Доходы (Расходы) по предоставлению залога	0,00	9 396,89
Доходы (Расходы) по продаже ОС 91-01, 91-02	7 729 544,29	0,00
Доходы (Расходы) по сдаче имущества в аренду 91-01, 91-02	6 585,10	6 585,10
Доходы и Расходы по возмещению убытков	1 741 692,20	207 024,92
Доходы и Расходы по возмещению убытков ННУ	0,00	199 270,24
Доходы и расходы по списанию ОС и НМА 91-01 91-02	0,00	85 305,35
Доходы по сомнительным долгам 91-01	1 215 023,51	0,00
Доходы(Расходы) в виде стоимости МЦ полученных при списании, ликвидации, реконструкции ОС	0,00	0,00

Излишки имущества выявленные 91-01	5 985 042,43	0,00
Комиссионное вознаграждение	0,00	2 768,00
Культурно-массовые мероприятия 91-02	0,00	1 105 176,83
Курсовая разница положительная 91-01	925 034,27	0,00
Курсовые разницы	0,00	0,00
Материальная помощь при рождении (усыновлении) ребёнка 91-02	0,00	22 000,00
Материальная помощь работникам организации, премии к юбилейным датам- ННУ	0,00	130 237,53
Материальная помощь, благотворительная помощь 91-02	0,00	75 929,17
Материальные выплаты ННУ	0,00	22 167,45
НДС за счёт собственных средств 91-02	0,00	108 858,79
НДС к восстановлению 91-02	0,00	150 762,31
Недостачи выявленные при инвентаризации 91-02	0,00	3 658 375,77
Возмещение ФСС 91-01	45 916,00	0,00
Переоценка сырья	1 162 829,26	5 092 334,72
Подарки физическим лицам 91-02	0,00	67 320,00
Превышение нормативов сбросов загр.веществ в воду 91-02	0,00	107 216,95
Премия непроизводственного характера 91-02	0,00	29 946,01
Прибыль (убыток) прошлых лет, признанная в этом году 91-01, 91-02	3 827 203,98	3 695 835,27
Проценты на сумму фактического остатка денежных средств на р/с 91-01	0,00	0,00
Проценты уплаченные по договорам займа 91-02	0,00	0,00
Проценты уплаченные по кредитам 91-02	0,00	0,00
Расходы на оплату жилья для сотрудников 91-02 СВЕРХ НОРМ	0,00	340 080,00
Расходы по ведению реестра владельца ЦБ, депозитарий 91-02	0,00	78 392,80
Расходы по ликвидации выводимых из эксплуатации ОС (в т.ч. демон-таж ОС) 91-02	0,00	0,00
Расходы по оплате услуг банков 91-02	0,00	279 137,89
Расходы по оценке имущества 91-02	0,00	20 000,00
Расходы по сомнительным долгам 91-02	0,00	1 444 967,14
Скидка (премия, бонус) полученная от поставщиков 91-1	177 007,00	0,00
Содержание имущества непроизводственного назначения 91-02	0,00	2 318,20
Списание дебиторской задолженности 91-02	0,00	0,01
Списание дебиторской задолженности 91-02 не учитывается в НУ	0,00	535 746,57
Списание затрат по прекращенному строительству	0,00	595 195,48
Списание кредиторской задолженности 91-01	1 270 245,33	0,00
Списание расходов по корпоративной связи СВЕРХ НОРМЫ	0,00	423,92
Списание ТМЦ и тары 91-02	0,00	1 109 090,71
Списание товаров 91-02	0,00	953,82
Спортивная работа по смете, работа тренера, аренда спортзала и другие аналогичные расходы 91-02	0,00	116 700,00
Услуги по перепредъявлению 91-01, 91-02	0,00	143 604,15
Чрезвычайные доходы 91-01	4 712 611,92	0,00
Штрафы, пени в бюджет и внебюджетные фонды 91-02	0,00	695 521,07
Штрафы, пени по хоз. договорам 91-02	0,00	1 454 014,20
Штрафы, госпошлины, пени по хоз. договорам 91-01	4 915 900,64	0,00
Итого	37 961 505,34	25 945 643,69

10.12 ИЗМЕНЕНИЯ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ И В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА ПРОШЛЫЙ ПЕРИОД

С целью сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности изменены показатели на 31.12.2015

Расшифровка изменений приведена ниже.

Таблица 14

Изменения бухгалтерской отчетности

Изменение в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2015 года				
Наименование показателя	Строка баланса	было тыс.руб.	стало тыс.руб.	комментарии тыс.руб.
ОНА	1180	50437	54936	В связи с увеличением ставки налога на прибыль за 2015 год, примененной в 2016 году
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	1370	20761	25246	В связи с увеличением ставки налога на прибыль за 2015 год, примененной в 2016 году
ОНО	1420	4088	4102	В связи с увеличением ставки налога на прибыль за 2015 год, примененной в 2016 году
Изменение в Отчете о финансовых результатах на 31 декабря 2015 года				
Наименование показателя	№ Строки	было тыс.руб.	стало тыс.руб.	комментарии тыс.руб.
ПНО	2421	(12856)	3591	Исправление неправильно указанного ПНО
ОНО	2430	(2224)	(2238)	В связи с увеличением ставки налога на прибыль за 2015 год, примененной в 2016 году
ОНА	2450	12431	16930	В связи с увеличением ставки налога на прибыль за 2015 год, примененной в 2016 году
Чистая прибыль	2400	27300	31785	В связи с увеличением ставки налога на прибыль за 2015 год, примененной в 2016 году

11. Учетная политика

Обществом применяются следующие положения учетной политики:

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств необходимо одновременное выполнение следующих условий:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются на

счета затрат в момент начала их фактического использования. Общество обеспечивает количественный учет этих активов на забалансовых счетах в разрезе материально ответственных лиц. Учет ведется в карточках учета материалов с использованием программных средств до момента фактического выбытия, списания либо невозможности его дальнейшего использования. За исключением холодильного оборудования (витрины морозильные, лари морозильные, лари морозильные в комплекте, моноблоки холодильные), которое в не зависимости от цены покупки, учитывается в составе основных средств. А также оргтехника стоимостью более 20 000 рублей за единицу учитывается в составе основных средств.

Начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств и нематериальных активов, находящихся в Обществе на праве собственности, производится линейным методом. Сроком полезного использования признается период, в течение которого объект основных средств и нематериальных активов служит для выполнения целей деятельности Общества. Срок полезного использования определяется Обществом самостоятельно по каждому объекту амортизируемого имущества на дату ввода его в эксплуатацию в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

По нематериальным активам срок полезного использования определяется комиссией, утвержденной приказом Общества, на момент принятия нематериального актива к бухгалтерскому учету, исходя из срока действия патентов, свидетельств и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ и ожидаемого срока использования этих объектов, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход). По объектам нематериальных активов, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется до момента возможности определения такого срока в результате ежегодной инвентаризации объектов НМА.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на балансовом счете 05 «Амортизация нематериальных активов». Аналитический учет ведется в разрезе объектов нематериальных активов.

Общество вправе увеличить срок полезного использования объекта основных средств после даты ввода его в эксплуатацию, если после реконструкции, модернизации или технического перевооружения такого объекта произошло увеличение сроков его полезного использования. При этом увеличение срока может быть осуществлено в пределах сроков, установленных для той амортизационной группы, в которую ранее было включено такое основное средство.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций - изготовителей.

В случае приобретения объектов основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации по этому имуществу определяется с учетом срока полезного использования, указанного в договоре или иных документах и уменьшенного на количество месяцев эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

Если срок фактического использования данного основного средства у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок его полезного использования, определяемый Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1, то срок полезного использования этого основного средства определяется самостоятельно с учетом требований техники безопасности и других факторов.

По объектам недвижимости, подлежащим обязательной регистрации, амортизация начисляется с месяца постановки на учет в качестве основного средства.

Начисление амортизационных отчислений по модернизированным основным средствам производится исходя из остаточной стоимости и оставшегося срока полезного использования объекта.

Активы, относящиеся к специальному инструменту, специальным приспособлениям, специальному оборудованию и спецодежде со сроком службы более одного года первоначальной стоимостью менее 40 000 рублей признаются в качестве МПЗ и списываются в расходы в

момент передачи в производство.

На счете 01 «Основные средства» и счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» учитывается торговое оборудование (витрины, лари, тележки), которые передаются покупателям в пользование по договору поставки.

Поступление материалов отражается в бухгалтерском учете Общества с использованием счета 10 «Материалы» принимаются к учету в качестве фактических расходов на их приобретение. При отпуске материалов в производство, при внутреннем перемещении и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Счет 20 на конец месяца остатков не имеет.

Наличие и движение полуфабрикатов собственного производства ведется на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства».

Под полуфабрикатами собственного производства понимаются полуфабрикаты, полученные в производственных цехах, еще не прошедшие всех установленных технологическим процессом стадий производства и подлежащие в силу этого доработке в последующих производственных процессах.

К полуфабрикатам относятся:

В цехе мороженого – смеси, глазурь, крема, вафельные стаканчики и т.д.;

В цехе рыбопереработки – тушка рыбы разделанная и т.д.

Оценка полуфабрикатов собственного производства производится по стоимости сырья, материалов и полуфабрикатов.

Остальные виды производств (деятельности) списываются на 90 счет в полном объеме, так как при оказании услуг незавершенное производство отсутствует.

Эквиваленты денежных средств (денежные эквиваленты) – это краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые можно легко обратить в известные суммы денежных средств и которые подтверждены лишь незначительному риску изменения стоимости.

Для признания финансовых вложений в качестве денежных эквивалентов они должны отвечать четырем основным признакам:

входить в состав финансовых вложений

быть краткосрочными

быть предназначенным для покрытия краткосрочных денежных обязательств (не для долгосрочных инвестиций)

Стоимость вложения можно четко определить.

К эквивалентам денежных средств относятся:

а) высоколиквидные долговые ценные бумаги (векселя, облигации, депозиты и сберегательные сертификаты со сроком погашения не более 3 месяцев);

б) депозиты сроком не более 3 месяцев;

в) депозиты до востребования с тем же уровнем ликвидности, что и денежные средства (то есть должна существовать возможность снятия времени без штрафных санкций);

г) привилегированные акции с обозначенной датой выкупа, приобретенные незадолго до наступления срока их действия.

Признание вложений в качестве денежных эквивалентов с соответствующим отражением в бухгалтерской отчетности производится на основании письменного заключения Финансового управления Управляющей компании ООО «КОМОС ГРУПП»;

Коммерческие расходы учитываются на счете 44.02.1 в разрезе подразделений:

ТЗР учитываются на счете 44.03.3 в разрезе номенклатурных групп товаров

Коммерческие расходы списываются на счет 90 ежемесячно в полной сумме пропорционально выручке текущего месяца в разрезе номенклатурных групп товаров и продукции.

ТЗР включают в себя:

-услуги сторонних организаций по доставке товаров до склада предприятия (провозная плата, услуги экспедиции, услуги уборки вагонов, автоуслуги);

Расходы на доставку товаров, осуществляемые собственными силами, включаются в состав ТЗР с учетом принципа рациональности и существенности. То есть если затраты на доставку собственными силами незначительны, либо их оценка достаточно трудоемка, то такие затраты включаются в расходы текущего периода.

В случае, если удельный вес (в процентах к учетной стоимости товаров) ТЗР за текущий месяц не превышает 5%, они списываются ежемесячно (в отчетном периоде) в полном объеме на увеличение стоимости проданных (отпущенных) товаров.

Если списанная сумма ТЗР (отклонений) существенно отклоняется (более чем на 5%) от суммы, которая была бы списана в общем порядке, то ТЗР определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца в следующем порядке:

1) определяется сумма прямых расходов, приходящихся на остаток нереализованных товаров на начало месяца и осуществленных в текущем месяце;

2) определяется стоимость приобретения товаров, реализованных в текущем месяце, и стоимость приобретения остатка нереализованных товаров на конец месяца;

3) рассчитывается средний процент как отношение суммы прямых расходов

4) определяется сумма транспортных расходов, относящаяся к остатку нереализованных товаров, как произведение среднего процента и стоимости остатка товаров на конец месяца.

- на счете 90 «Продажи» ведется учет доходов и расходов по подразделению «Технологический цех», по номенклатурным группам: аренда камер, услуги по хранению, аренда неохлаждаемых складов, аренда офисов, погрузо-разгрузочные работы;

- на счете 91 «Прочие доходы и расходы» ведется учет доходов и расходов по аренде, не относящейся к «Технологическому цеху» (сдача в аренду помещения магазина, аренда киосков, офисов, аренда оборудования и др.)

В соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утверждено Приказом МФ РФ от 29.07.1998 № 34н) организация создает

резервы сомнительных долгов на конец каждого отчетного периода в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведения инвентаризации дебиторской задолженности организации и согласовывается со службой безопасности организации.

Резерв сомнительных долгов формируется путем определения процента возможной неоплаты в зависимости от величины просрочки исполнения обязательств по дебиторской задолженности:

от 6 месяцев до 12 месяцев - 1%.

от 12 месяцев до 24 месяцев - 2%.

свыше 24 месяцев - 3%.

Резерв не создается в случаях, если:

- на отчетную дату имеется уверенность в получении в течение 12 месяцев полной оплаты задолженности, не обеспеченной гарантиями;

- если с должником деловые отношения поддерживаются долгое время и свои долги он погашает с опозданием, но регулярно;

- если в отношении должника есть положительное судебное решение и он имеет возможность за счет денежных средств либо иного имущества погасить задолженность.

12. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В целях применения ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются:

Настоящим сообщаем, что на основании пп.2 п.1 ст.7 федерального закона № 115-ФЗ от 07.08.2001 г. «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем _ОАО Пермский хладокомбинат «Созвездие»_ признается Шутов Андрей Васильевич - генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью «КОМОС ГРУПП» Управляющей организации ОАО Пермский хладокомбинат «Созвездие».

Таблица 15

Виды и объемы операций с аффилированными лицами за 2016 год

№ п/п	Наименование/ФИО аффилированного лица	Покупка, аренда имущества, получение займов у аффилированного лица		Продажа, заработная плата, предоставление имущества в аренду, выдача займов аффилированному лицу		Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
		Предмет операции	Сумма, руб.	Предмет операции	Сумма, руб.	
1	ОАО "Удмуртский хладокомбинат"	Информационные услуги	9 822305,66	Продажа ОС	10251549,01	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% общего кол-ва голов, приходящихся на голосующие акции Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО Пермский хладокомбинат "Созвездие"
		Покупка товаров и ТМЦ	352486217,37	Услуги хранения	20808379,94	
		Услуги хранения	36 643,09	Услуги по аренде	377439,64	
		Транспортные услуги	1 791 054,76	Услуги по аренде нежилых помещений	5038,2	
				Реализация товаров	446928517,9	
				Претензии	161940,61	
2	Пьянков Алексей Яковлевич	x	x	x	x	Член совета директоров
3	Макаров Сергей Николаевич	x	x	x	x	Член совета директоров
4	Фокина Лариса Валентиновна	x	x	x	x	Член совета директоров
5	Коновалов Сергей Николаевич	x	x	x	x	Член совета директоров
6	Кычанов Сергей Борисович	x	x	x	x	Член совета директоров
7	ООО "Хайперфудс Холдинг"	x	x	x	x	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО Пермский хла-

						докомбинат "Созвездие"
8	ООО "КОМОС ГРУПП"	Поступление ТМЦ	41910,75	Аренда помеще- ний офи- сов	306318,24	Лицо, принад- лежащее к той группе лиц, к которой при- надлежит ОАО Пермский хла- докомбинат "Созвездие"
		Возмещение расходов по организации семинаров и командиро- вочных расхо- дов	15283,58			
		Покупка про- граммного обеспечения	205495,5			
		Информаци- онные услуги	13 476 230,12			Лицо, осу- ществляющее полномочия единоличного исполнительно- го органа
		Услуги по представле- нию Консультант +	31043,52			
		Оплата по до- говорам суб- лизинга	442395,18			
		Займы полу- ченные	1 117 765 214,40			
		Проценты по займам	51 107 190,62			
9	ООО "Восточ- ный"	Займы полу- ченные	7 000 000,00			Лицо, принад- лежащее к той группе лиц, к которой при- надлежит ОАО Пермский хла- докомбинат "Созвездие"
		Проценты по займам	5 694 466,68			
10	ООО "Кигбаев- ский бекон"	х	х	х	х	Лицо, принад- лежащее к той группе лиц, к которой при- надлежит ОАО Пермский хла- докомбинат "Созвездие"

11	ООО "Краснокамский мясокомбинат"	х	х	х	х	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО Пермский хладокомбинат "Созвездие"
12	ООО "Удмуртская птицефабрика"	Займы полученные	4 220 000,00	х	х	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО Пермский хладокомбинат "Созвездие"
		Проценты по займам	79 889,35	х	х	
13	ООО "Глазовский комбикормовый завод"	Займы полученные	140 612 822,00	х	х	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО Пермский хладокомбинат "Созвездие"
		Проценты по займам	26 872 984,71	х	х	
14	ООО "Можгинский элеватор"	х	х	х	х	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО Пермский хладокомбинат "Созвездие"
15	ООО "Янаульский элеватор"	х	х	х	х	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО Пермский хладокомбинат "Созвездие"
16	ООО "Птицефабрика "Менделеевская"	х	х	х	х	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО Пермский хладокомбинат "Созвездие"

17	ООО "Птице- фабрика "Ва- раксино"	Вознагражде- ние за предо- ставление за- лога	11088,33	х	х	Лицо, принад- лежащее к той группе лиц, к которой при- надлежит ОАО Пермский хла- докомбинат "Созвездие"
18	ОАО "МИЛ- КОМ"	Поступление сырья и мате- риалов	9657798,02	Аренда помеще- ний офисов	45 244,80	Лицо, принад- лежащее к той группе лиц, к которой при- надлежит ОАО Пермский хла- докомбинат "Созвездие"
				Продажа сырья	15 981 862,70	
19	ООО "Пятый причал" (ООО "МТК МИЛ- КОМ")	х	х	х	х	Лицо, принад- лежащее к той группе лиц, к которой при- надлежит ОАО Пермский хла- докомбинат "Созвездие"
20	ООО "ТД МИЛКОМ"	х	х	х	х	Лицо, принад- лежащее к той группе лиц, к которой при- надлежит ОАО Пермский хла- докомбинат "Созвездие"
21	ООО "ИММАР Плюс"	х	х	х	х	Лицо, принад- лежащее к той группе лиц, к которой при- надлежит ОАО Пермский хла- докомбинат "Созвездие"
22	ООО "Вкусный дом"	Поступление ТМЦ	63649,2	х	х	Лицо, принад- лежащее к той группе лиц, к которой при- надлежит ОАО Пермский хла- докомбинат "Созвездие"
23	ООО "Мясная компания"	х	х	х	х	Лицо, принад- лежащее к той группе лиц, к которой при- надлежит ОАО Пермский хла- докомбинат "Созвездие"

24	ООО "Торговая компания "Созвездие"	Транспортные услуги	913164,5	Продажа товара	147569669,6	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО Пермский хладокомбинат "Созвездие"
		Поступление товаров	5808205,76	Аренда помещений офисов	56688,97	
		Поступление ТМЦ	245316,02	Продажа ТМЦ и ОС	17986532,64	
				Услуги аутсорсинга	1117374,31	
				Транспортные услуги	173955,6	
				Возмещение затрат	2671446,96	
25	ООО "Русская нива"	x	x	x	x	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО Пермский хладокомбинат "Созвездие"
26	ООО "Прикамье"	x	x	x	x	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО Пермский хладокомбинат "Созвездие"
27	ООО "Нечкинское"	x	x	x	x	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО Пермский хладокомбинат "Созвездие"
28	ООО "Юрино"	x	x	x	x	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО Пермский хладокомбинат "Созвездие"
29	ООО "Кигбаево агро"	x	x	x	x	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО Пермский хладокомбинат "Созвездие"

30	ООО "АК Бабинский"	x	x	x	x	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО Пермский холодокомбинат "Созвездие"
31	ООО "АК Киясовский"	x	x	x	x	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО Пермский холодокомбинат "Созвездие"
32	ООО "Ком Энерго"	x	x	x	x	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО Пермский холодокомбинат "Созвездие"
33	ООО "Завьяловские теплосети"	x	x	x	x	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО Пермский холодокомбинат "Созвездие"
34	ООО "ТЭК Крылатский"	x	x	x	x	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО Пермский холодокомбинат "Созвездие"
35	ООО "Комос-Логистика"	Транспортные услуги	714 962,00	x	x	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО Пермский холодокомбинат "Созвездие"
36	ООО "ОП Сфера безопасности"	x	x	x	x	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО Пермский холодокомбинат "Созвездие"

37	ООО "Варак- сино-1"	x	x	x	x	Лицо, принадле- жащее к той группе лиц, к которой при- надлежит ОАО Пермский хла- докомбинат "Созвездие"
38	ООО "Автоза- водское-1"	x	x	x	x	Лицо, принадле- жащее к той группе лиц, к которой при- надлежит ОАО Пермский хла- докомбинат "Созвездие"
39	ООО "Славян- ское"	x	x	x	x	Лицо, принадле- жащее к той группе лиц, к которой при- надлежит ОАО Пермский хла- докомбинат "Созвездие"
40	ООО "Гауда Холдер"	x	x	x	x	Лицо, принадле- жащее к той группе лиц, к которой при- надлежит ОАО Пермский хла- докомбинат "Созвездие"
41	ООО "Стройк- ласс"	x	x	x	x	Лицо, принадле- жащее к той группе лиц, к которой при- надлежит ОАО Пермский хла- докомбинат "Созвездие"
42	ООО "Юмико"	x	x	x	x	Лицо, принадле- жащее к той группе лиц, к которой при- надлежит ОАО Пермский хла- докомбинат "Созвездие"
43	ООО "ТАТМИТ Агро"	x	x	x	x	Лицо, принадле- жащее к той группе лиц, к которой при- надлежит ОАО Пермский хла- докомбинат

						"Созвездие"
44	ООО "Кунгурский мясокомбинат"	x	x	x	x	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО Пермский холодокомбинат "Созвездие"
45	ООО "Колбасовъ"	x	x	x	x	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО Пермский холодокомбинат "Созвездие"
46	ООО «Русская Ладья»	x	x	x	x	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО Пермский холодокомбинат "Созвездие"
47	ООО «Село Зелёное»	x	x	x	x	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО Пермский холодокомбинат "Созвездие"

Таблица №16

Задолженность по расчетам с аффилированными лицами на 31.12.2016г.

№ п/п	Наименование/ФИО аффилированного лица	Задолженность по расчетам с аффилированными лицами, тыс. руб.	
		Дебиторская	Кредиторская
1	ООО "Восточный"	15	
2	ООО "Глазовский комбикормовый завод"		235851
3	ООО "КОМОС ГРУПП"	16	951717
4	ООО "КОМОС ГРУПП Торговая компания"		8,613
5	ООО "КОМОС-Логистика"		36
6	ОАО "МИЛКОМ"	262,7	134

7	ООО "Торговая компания "Созвездие"	4452	1063
8	ООО "Удмуртская птице-фабрика"		5455
9	ОАО "Удмуртский холодо-комбинат"	13276	6860

Вознаграждение управленческого персонала выплачивалось в соответствии с трудовыми договорами.

13. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ПРИБЫЛИ 2015 ГОДА.

Прибыль 2015 года была распределена следующим образом:

- на выплату дивидендов по привилегированным акциям – 33 250 рублей (из расчета 10 рублей на 1 акцию);
- на обыкновенные акции дивиденды не выплачивались.

14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, существенного влияния на отчетность текущего года не выявлены.

15. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В настоящее время, в целях предотвращения дальнейшего ухудшения финансового состояния ОАО Пермский холодокомбинат «Созвездие» и сохранения производства мороженого в Пермском крае, собственником компании принято решение о продаже имущества ОАО ПХК «Созвездие» на ОАО «МИЛКОМ», с сохранением проектной мощности производства мороженого на уровне не менее 11,5 тыс. тонн в год и созданием в Пермском крае обособленного структурного подразделения ОАО «МИЛКОМ».

16. ИНФОРМАЦИЯ О ПРИБЫЛИ, ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА АКЦИЮ

Величина базовой прибыли (убытка) текущего года (120 742) тыс. рублей.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых для расчета базовой прибыли (убытка) 9 976 шт.

Базовая прибыль в 2016 году на одну обыкновенную акцию составила – (12103) руб. В 2015 году базовая прибыль на одну обыкновенную акцию составляла – 3 186 руб.

17. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2015 сформирован на основании учетной политики исходя из процента возможной неоплаты в зависимости от величины просрочки исполнения обязательств по дебиторской задолженности, а именно:

- от 6 месяцев до 12 месяцев - 1%
- от 12 месяцев до 24 месяцев - 2%
- свыше 24 месяцев - 3%

Сформированный резерв по сомнительным долгам утвержден на Кредитном комитете организации 30.12.2016 года.

В отношении ряда контрагентов, по которым был создан резерв сомнительных долгов в указанном выше порядке, на отчетную дату имеются оконченные и не оконченные исполнительные и/или конкурсные производства.

Таблица № 17

№ п/п	Контрагент	сумма долга (руб.)	Сумма созданного резерва	Пояснения
1	ЗАО «Добрыня»	21 143 995,40	630269,86	Имеется решение суда № А50-14276/2014 от 01.12.2014 года на взыскании задолженности на сумму основного долга, госпошлины, пени. По конкурсному производству
2	ООО «К*Артель»	892 903,95	26787,12	Имеется решение суда № А50-14276/2014 от 01.12.2014 года на взыскании задолженности на сумму основного долга, госпошлины, пени.
3	ИП Наумов Юрий Борисович	14 750 547,50	442516,43	Имеется решения суда № А50-14277/2014 от 05.11.2014 года на взыскании задолженности на сумму основного долга, госпошлины, пени. По конкурсному производству. Контрагент ликвидирован 05.09.2015
4	ИП Нежданов Руслан Георгиевич	1 159 085,33	34772,56	Имеется решение суда № А50-12872/2014 от 29.09.2014 года на взыскании задолженности на сумму основного долга, госпошлины, пени. Контрагент признан банкротом 05.10.2014
5	ИП Хватков Вадим Владимирович	452 992,50	13589,78	Имеется исполнительный лист № 2-2115/13 от 16.09.13 года на взыскание задолженности на сумму основного долга, госпошлины, пени.
6	ООО «ТК «Свет»	21 433 372,55	215471,71	Имеется определение суда №А50-11601/2016 от 24.10.2016г. о включении в реестр требований кредиторов. 30.06.2016г. контрагент признан банкротом.
7	ООО «ДОМИНО-ПРОД»	418 619,35	5 725,76	Имеется исполнительный лист № 2-2115/13 от 16.09.13 года на взыскание задолженности на сумму основного долга, госпошлины, неустойки.
8	ИП Сундырцева Наталья Владимировна	409 239,03	7434,65	Имеется исполнительный лист № А50-17942/2015 от 15.10.15 года на взыскание задолженности на сумму основного долга, госпошлины, пени.

9	ООО «Торговый дом «Дары моря»	338 999,10	5178,64	Имеется исполнительный лист № А50-11676/2015 от 06.10.15 года на взыскание задолженности на сумму основного долга, госпошлины, неустойки.
10	ИП Васькова Елена Валерьевна	314 877,87	2923,25	Имеется исполнительный лист № А50-19590/2015 от 04.12.15 года на взыскание задолженности на сумму основного долга, госпошлины, пени.

18. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

По итогам 2016 года Обществом получен убыток в налоговом учете в размере 260 658 тыс.руб. Постоянные и временные разницы возникают в результате применения различных правил признания расходов в.ч. по начислению амортизации и резерва по отпускам. Помимо этого имеются расходы и доходы, не учитываемые для налогообложения.

Таблица №18

№ п/п	Показатель	Сумма, тыс.руб.
1	Условный расход по налогу на прибыль	-30 397
2	ПНО	-13 707
3	ОНО	187
4	ОНА	43 917
5	Изменение ОНО	-576
6	Изменение ОНА	14 537

Исполнительный директор



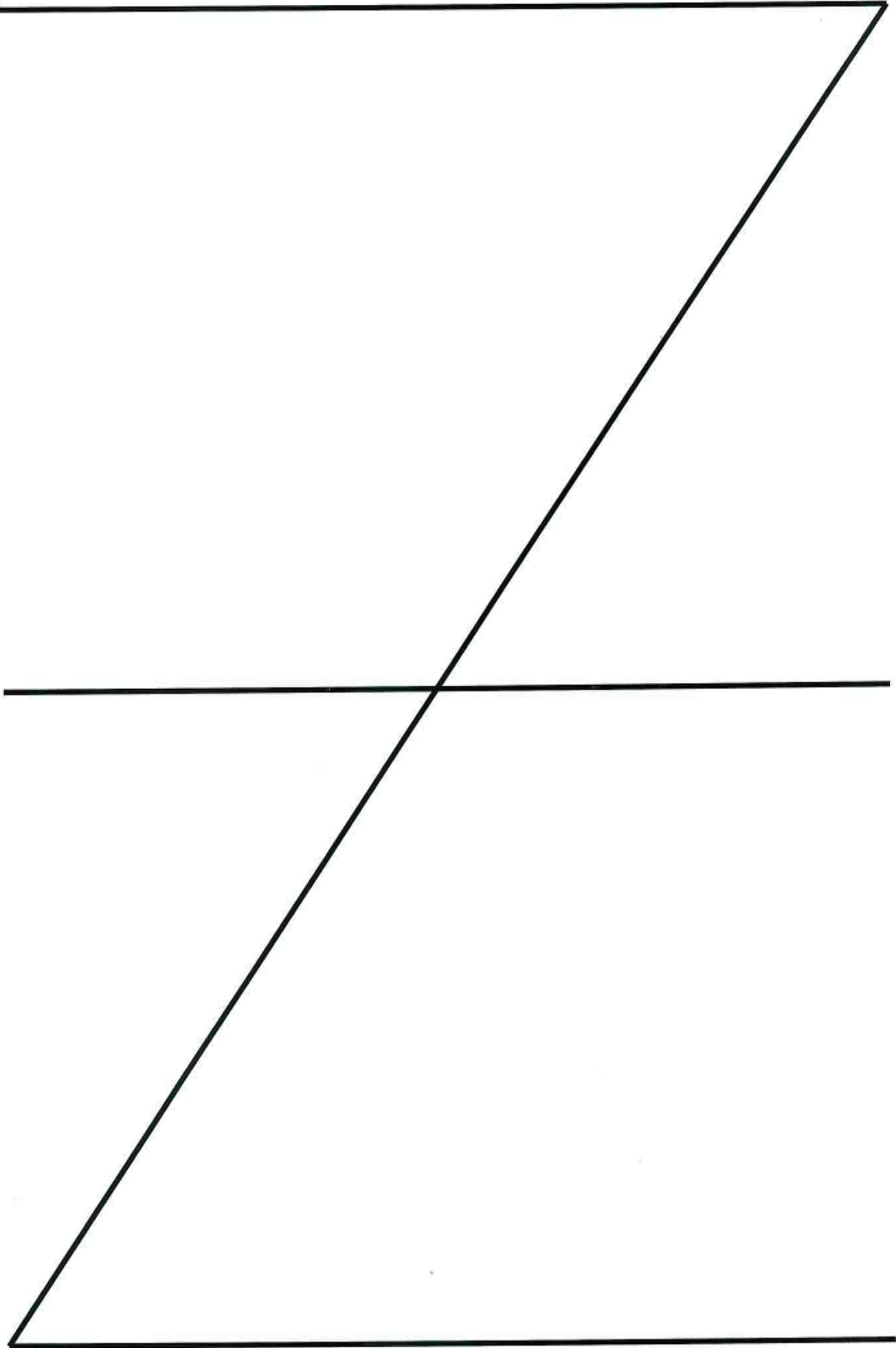
Н.В. Черненко

Главный бухгалтер

Бек

Н.А. Бекмансурова

15 марта 2017 года



Итого пронумеровано,
прошнуровано и скреплено печатью

38 / Митгадза *Сергей Иванович*

Генеральный директор
ООО «Инвест-аудит»

