

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2016
04640080		
6168000806		
23.61		
67	16	
384		

Организация Закрытое акционерное общество "Комбинат крупнопанельного домостроения"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Производство ЖБИ

Организационно-правовая форма / форма собственности Закрытое акционерное общество

частная / общество

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес):

344016, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, 1-й Машиностроительный пер, дом № 6

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
<i>п. 6</i>	Основные средства	1160	2 259 972	2 458 694	2 298 766
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11601	2 171 892	2 359 711	1 940 228
	Оборудование к установке	11602	316	8 616	105 276
	Строительство объектов основных средств	11603	87 764	90 368	263 264
	Приобретение объектов основных средств	11604	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе:				
	Прочие доходные вложения	11601	-	-	-
<i>п. 19</i>	Финансовые вложения	1170	12 207	27 207	37 207
<i>п. 18</i>	Отложенные налоговые активы	1180	118 876	20 627	13 261
<i>п. 27</i>	Прочие внеоборотные активы	1190	69 736	17 554	42 532
	Итого по разделу I	1100	2 460 790	2 524 082	2 391 746
<i>п. 5</i>	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	227 450	246 339	272 510
	в том числе:				
	Материалы	12101	121 163	144 165	188 841
	Готовая продукция	12102	95 549	92 704	70 814
	Основное производство	12103	387	4 753	6 464
	Полуфабрикаты собственного производства	12104	10 351	4 727	7 391
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	29 408	40 805
<i>п. 27</i>	Дебиторская задолженность	1230	964 900	784 919	529 176
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	39 497	33 434	114 172
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	299 315	731 090	318 506
	Расчеты по налогам и сборам	12303	1 104	13 380	72 341
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	242 907	2 237	2 290
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12305	382 077	4 778	21 868

	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	171 549	32 010	773
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	28 689	15 847	46 520
	в том числе:				
	Касса организации	12501	23	87	95
	Расчетные счета	12502	28 457	15 760	46 425
	Прочие специальные счета	12503	209	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	108 921	71 932	15 072
n. 24	в том числе:				
	НДС, начисленный по отгрузке	12601	107 491	71 932	15 072
	Расходы будущих периодов		1 430	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 601 509	1 180 465	904 856
	БАЛАНС	1600	3 962 299	3 704 537	3 296 601

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
n. 22	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	38 370	38 370	38 370
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	728 742	728 742	616 659
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	728 742	728 742	616 659
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1 918	1 918	1 918
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	1 918	1 918	1 918
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(614 942)	(690 608)	(509 178)
	Итого по разделу III	1300	164 088	78 422	46 769
n. 15	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	2 480 662	2 632 654	1 682 460
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	271 000	128 000	-
	Долгосрочные займы	14102	2 207 673	2 398 335	1 679 176
	Проценты по долгосрочным займам		1 989	6 319	3 284
n. 18	Отложенные налоговые обязательства	1420	28 559	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 509 221	2 532 654	1 682 460
n. 15	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	3 866	73 146	1 230 138
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	3 514	69 819	1 220 413
	Проценты по краткосрочным займам	15102	352	3 327	9 725
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15103	-	-	-
n. 27	Кредиторская задолженность	1520	1 249 797	971 760	271 228
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	388 040	444 092	112 634
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	704 662	471 552	98 804
	Расчеты по налогам и сборам	15203	53 141	11 525	12 138
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	12 694	12 850	12 352
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	29 625	28 619	31 683
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	61 635	3 122	3 817
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
n. 8	Оценочные обязательства	1540	45 327	48 555	66 006
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 298 990	1 093 461	1 567 372
	БАЛАНС	1700	3 962 299	3 704 537	3 286 601

Руководитель

Яценко Дмитрий
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2017 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2016
Организация	Закрытое акционерное общество "Комбинат крупнопанельного домостроения"	по ОКПО	04640080		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6168000805		
Вид экономической деятельности	Производство ЖБИ	по ОКВЭД	23.61		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Закрытое акционерное общество	по ОКОПФ / ОКФС	67	16	
частная		по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыо. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
<i>п. 9</i>	Выручка	2110	2 600 196	2 483 800
<i>п. 9</i>	Себестоимость продаж	2120	(2 626 559)	(2 536 667)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(26 363)	(53 067)
	Коммерческие расходы	2210	(2 719)	-
<i>п. 10</i>	Управленческие расходы	2220	(155 101)	(180 479)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(184 183)	(233 546)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
<i>п. 9</i>	Проценты к получению	2320	23 286	286
<i>п. 10</i>	Проценты к уплате	2330	(41 240)	(10 162)
<i>п. 9</i>	Прочие доходы	2340	245 087	167 624
<i>п. 10</i>	Прочие расходы	2350	(36 972)	(113 162)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 978	(188 960)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(70 884)	30 416
<i>п. 18</i>	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(28 559)	-
<i>п. 18</i>	Изменение отложенных налоговых активов	2450	98 247	7 376
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	75 666	(181 584)

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	-	213 237
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	75 666	31 653
	СПРАВОЧНО			
п. 23	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	6	14
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



30 марта 2017 г.

Яценко Дмитрий
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация	Закрытое акционерное общество "Комбинат крупнопанельного домостроения"	форма по ОКУД	0710003		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Вид экономической деятельности	Производство ЖБИ	ИНН	6168000805		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Закрытое акционерное общество	по ОКТО	04640080		
частная / общество		по ОКФС / ОКВЭД	23.61		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКФС / ОКВЭД	67	16	
			384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	38 370	-	515 659	1 918	(509 178)	46 769
<u>За 2015 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	213 237	-	154	213 391
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	213 237	X	-	213 237
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	154	154
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(154)	-	(181 584)	(181 738)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(181 584)	(181 584)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(154)	X	-	(154)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	38 370	-	728 742	1 918	(690 608)	78 422
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	75 666	75 666
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	75 666	75 666
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	38 370	-	728 742	1 918	(614 942)	154 088

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	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

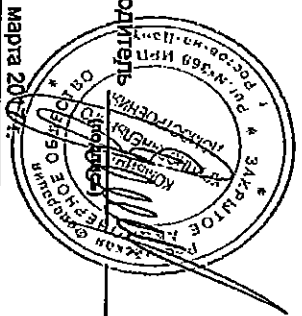
3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	154 088	78 422	46 769

Руководитель

30 марта 2017 г.

Яценко Дмитрий
Геннадьевич
(расшифровка подписи)



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

Организация Закрытое акционерное общество "Комбинат крупнопанельного домостроения"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004		
Вид экономической деятельности Производство ЖБИ		по ОКПО	31	12	2016
Организационно-правовая форма / форма собственности Закрытое акционерное общество		ИНН	04640080		
частная		по ОКВЭД	8168000805		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	23.61		
		по ОКЕИ	67	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 981 875	2 663 135
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 854 045	2 461 160
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 469	6 115
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	124 361	195 860
Платежи - всего	4120	(2 714 954)	(2 368 985)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 781 450)	(1 554 074)
в связи с оплатой труда работников	4122	(485 276)	(543 061)
процентов по долговым обязательствам	4123	(38 511)	(13 497)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
налог на добавленную стоимость	4125	-	(49 020)
страховые взносы	4126	(148 538)	(160 102)
аренда земли	4127	(6 503)	(9 265)
налог на имущество	4128	(43 449)	(37 437)
возврат авансового платежа покупателям, заказчикам		(72 241)	-
прочие платежи	4129	(138 986)	(2 529)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	266 921	294 150
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	23 707	25
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	30	25
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	23 677	-
	4216	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(379 441)	(141 335)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(143 703)	(120 085)
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	(235 738)	(21 250)

процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(355 734)	(141 310)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	271 000	268 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	271 000	268 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(169 000)	(451 435)
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	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(169 000)	(451 435)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	102 000	(183 435)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	13 187	(30 595)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	15 847	46 520
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	28 689	15 847
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(345)	(78)

Руководитель



Яценко Дмитрий
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2017 г.

**Пояснения к
бухгалтерской (финансовой)
отчетности
ЗАО «ККПД» за 2016 г.**

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год

Данное Пояснение является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «Комбината крупнопанельного домостроения» (далее «Общество» или «ККПД») за 2016 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Общество не допускало при формировании бухгалтерской отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 344016 г. Ростов-на-Дону, переулок 1-ый Машиностроительный, 5.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- **СТРОИТЕЛЬСТВО ЗДАНИЙ И СООРУЖЕНИЙ 1 И 2 УРОВНЕЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ В СООТВЕТСТВИИ С ГОСУДАРСТВЕННЫМ СТАНДАРТОМ**, в том числе:
 - Строительство зданий и сооружений 2 уровня ответственности:
 - Общестроительные работы
 - Геодезические работы, выполняемые на строительных площадках
 - Подготовительные работы
 - Земляные работы
 - Каменные работы
 - Устройство бетонных и железобетонных конструкций
 - Монтаж бетонных и железобетонных конструкций
 - Монтаж легких ограждающих конструкций
 - Изоляционные работы
 - Кровельные работы
 - Благоустройство территории
 - Осуществление функций генерального подрядчика
 - Отделочные работы
 - Устройство полов
 - Специальные работы:
 - Монтаж стальных конструкций
 - Выполнение функций заказчика-застройщика
- **ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПО ЭКОЛОГИЧЕСКОМУ ТЕХНОЛОГИЧЕСКОМУ И АТОМНОМУ НАДЗОРУ**, в том числе:
 - Деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению отходов 1-4 класса опасности
 - Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2016 году составила 1070 человек (в 2015 году – 1159 человек).

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим

образом:

С 01.01.2016 по 16.05.2016 года:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Должность
Синельник Оксана Александровна	Председатель Совета Директоров
Рудык Максим Анатольевич	Член Совета Директоров
Шмелев Станислав Евгеньевич	Член Совета Директоров
Султыгов Магамед Саварбекович	Член Совета Директоров
Черняк Михаил Яковлевич	Член Совета Директоров

С 17.05.2016 по 31.12.2016 года:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Должность
Синельник Оксана Александровна	Председатель Совета Директоров
Рудык Максим Анатольевич	Член Совета Директоров
Шмелев Станислав Евгеньевич	Член Совета Директоров
Султыгов Магамед Саварбекович	Член Совета Директоров
Яценко Дмитрий Геннадьевич	Член Совета Директоров

Вознаграждение членам совета директоров не выплачивалось.

Согласно Протокола годового общего собрания акционеров ЗАО "ККПД" от 28.06.2013 года, на основании положений статьи 69 ФЗ "Об акционерных обществах" передать полномочия единоличного исполнительного органа Управляющей организации - ЗАО "ПАТРИОТ-Инжиниринг" (ИНН /КПП 7708723899/770801001, свидетельство о регистрации серии 77 № 012845765, выданное Межрайонной ИФНС № 46 по г. Москве 09.07.2010 года, ОГРН 11077465448854).

Согласно Протокола внеочередного собрания акционеров ЗАО «ККПД» от 13.01.2017 года, полномочия единоличного исполнительного органа Управляющей организации - ЗАО "ПАТРИОТ-Инжиниринг" прекращены.

Согласно Протокола заседания совета директоров ЗАО «ККПД» от 13.01.2017 года на должность генерального директора ЗАО «ККПД» избран Яценко Дмитрий Геннадьевич.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 30 марта 2017 года генеральным директором ЗАО «ККПД» Яценко Д.Г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2015 год была подготовлена в соответствии с тем же

Законом и положениями.

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- сроки полезного использования основных средств;
- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности;
- на покрытие ожидаемых убытков по договорам строительного подряда.

Организация не допускала при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В 2015 году Общество внесло следующие изменения в учетную политику на 2016 год, не связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета, связанные с разработкой нового способа ведения бухгалтерского учета, предполагающего более достоверное представление фактов хозяйственной деятельности, а именно:

- Учет выпуска готовой продукции и полуфабрикатов вести без применения счета 40
- Распределение заработной платы основных производственных расходов и общепроизводственных расходов при производстве готовой продукции и полуфабрикатов производить пропорционально натуральному объему выпуска готовой продукции и полуфабрикатов
- Учет затрат основных производственных цехов (Арматурный цех, бетоносмесительный цех, цех кассетного производства, цех доборных элементов, цех стендового производства, цех конвейерного производства) ведется на счете 20, учет затрат остальных вспомогательных цехов завода ведется на 23 счете
- Распределение затрат на выполнение строительно-монтажных работ, которые невозможно отнести на выполнение конкретного вида работ, производить пропорционально сумме заработной платы в разрезе видов работ
- Оценка стоимости незавершенного производства продукции производится по материальным и транспортно-заготовительным затратам.

Выше указанные изменения в Учетную политику 2016 года не оказывают существенного влияния на финансовый результат хозяйственной деятельности ЗАО «ККПД», в связи с чем ретроспективный пересчет предшествующих периодов не производился.

Изменения в учетную политику на год, следующий за отчетным, не планируются.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по

бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Доходы признаются в бухгалтерском учете методом начисления, т.е. независимо от факта погашения дебиторской задолженности, образовавшейся в результате признания дохода. Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В соответствии с п. 2 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» к договорам строительного подряда относятся договоры строительного подряда и договоры выполнения иных работ и услуг, неразрывно связанных с объектом строительства, по которым Общество выступает подрядчиком или субподрядчиком, и длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

Для целей определения финансового результата по каждому отдельному договору, Общество производит анализа договоров подряда и технической документации. На основании проведенного анализа Общество производит объединение договоров подряда, относящихся к одному проекту и разделение различных проектов, включенных в один договор. Бухгалтерский учет доходов и расходов ведется по каждому отдельному договору, в соответствии с положениями п. 3 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Выручка, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда определяется «по мере готовности». Степень завершенности работ определяется Обществом по доле понесенных расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

Расходы, вероятность возмещения которых заказчиком отсутствует, признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода. К числу таких расходов, в частности относятся:

- Расходы по договорам, которые могут быть признаны недействительными сделками;
- Расходы, по которым стороны не могут выполнить свои договорные обязательства

В случае, если документально подтвержденные расходы по договору не возмещаются заказчиком, выявленная (ожидаемая) сумма превышения величины расходов по договору над величиной выручки по договору (ожидаемый убыток) безотложно признается в соответствующем отчетном периоде. При этом суммы ранее признанной выручки по договору не уменьшаются.

Для целей определения доходов и расходов «по мере готовности», включение в величину общих доходов и расходов производится только для доходов и расходов, которые будут получены или понесены с высокой или очень высокой вероятностью на отчетную дату.

Для целей бухгалтерского учета величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи. В соответствии с п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости.

Учет специальной оснастки и специальной одежды осуществляется в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов (п.9 и п.11 Методических указаний №135н) на отдельном субсчете к счету «Материалы».

Критерии отнесения имущества в состав специальной оснастки и спецодежды определяется в соответствии с п. п. 2-8 Методических указаний №135н.

Специальные инструменты, специальные приспособления, спецоборудование, применяемые в производственном процессе, имеющие срок полезного использования более 12 месяцев, учитываются в порядке, предусмотренном для учета основных средств, в соответствии с ПБУ 6/01 (п. 24, п.26 Методических указаний). Списание стоимости спецодежды, специального инвентаря производится- одновременно, в момент передачи в эксплуатацию.

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Активы, удовлетворяющие условиям для принятия их в состав основных средств в соответствии с ПБУ 6/01, стоимость которых находится в пределах лимита не более 40 000 (сорок тысяч) рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных затрат (МПЗ). В целях обеспечения сохранности малоценных объектов основных средств, находящихся в эксплуатации или на складах хранения, организуется их учет за балансом. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

При определении срока полезного использования каждого объекта основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (с изменениями от 09 июля 2003 г. № 415, 8 августа 2003 г. № 476, 18 ноября 2006 г. № 697, 12 декабря 2008 г. № 676, 24 февраля 2009 г. № 165 и 10 декабря 2010 г. № 1011).

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств, отнесенных к группе «Машины и оборудование (кроме офисного)», «Здания» осуществляется один раз год с учетом того, чтобы стоимость основных средств, по которой они отражаются в отчетности, существенно не отличалась от текущей (восстановительной) стоимости. Переоценка объектов основных средств отражается в учете на основании сведений о текущей (восстановительной) стоимости объектов, предоставленных независимым оценщиком. Результат переоценки (дооценка, уценка) отражается в бухгалтерском учете при условии существенности. При оценке существенности результатов переоценки, существенной признается сумма, отношение которой к остаточной стоимости основных средств, подлежащих отражению в балансе на дату переоценки, составляет не менее 5 (пяти) процентов за соответствующий отчетный период.

В соответствии с п. 4 ПБУ 9/99 доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления (выручка) от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Исходя из характера деятельности, видов доходов и условий их получения устанавливаются следующие критерии отнесения доходов к доходам от обычных видов деятельности:

- Доходы от постоянно осуществляемых видов деятельности;

Доходы, не отвечающие критериям отнесения к доходам от обычных видов деятельности относятся к прочим доходам.

К прочим доходам, подлежащими зачислению на счета прибылей и убытков в порядке, установленном п. 10 ПБУ 9/99, Общество относит:

- Поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций, включая проценты и иные доходы по ценным бумагам (если они не являются одним из основных видов деятельности);
- Прибыль, полученная организацией в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);
- Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- Активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- Поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- Курсовые разницы;

- Стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов;
- Прочими доходами признаются также поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности;
- Доходы по вступившим в законную силу и исполненным судебным актам;
- Прочие доходы.

Доходы признаются в бухгалтерском учете методом начисления, т.е. независимо от факта погашения дебиторской задолженности, образовавшейся в результате признания дохода. Признание выручки. Выручка признается в бухгалтерском учете при одновременном выполнении условий, перечисленных в п.12 ПБУ 9/99:

- Организация имеет право на получение выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- Сумма выручки может быть определена;
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Прочими поступления признаются в порядке, определенном п.16 ПБУ 9/99:

- Поступления проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, и доходы от участия в уставных капиталах других организаций - в порядке, аналогичном порядку признания выручки. При этом для целей бухгалтерского учета проценты начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора;
- Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков - в отчетном периоде, в котором вступило в силу законное решение суда, или они признаны должником;
- Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой срок исковой давности истек, - в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;
- иные поступления - по мере образования (выявления).

В отношении договоров с длительным периодом выполнения выручка признается способом «по мере готовности» (степень завершенности) с учетом положений ПБУ 2/2008. Степень завершенности работ на отчетную дату определяется по доле понесенных расходов в расчетной величине общих расходов по договору

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала, за исключением уменьшения вкладов по решению участников.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- Сумма расхода может быть определена;
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Компании.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода - денежной, натуральной, иной (п.17 ПБУ 10/99).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты денежных средств или иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности (п. 18 ПБУ 10/99)).

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

На базе расходов по обычным видам деятельности на счете 20 «Основное производство» формируется фактическая себестоимость выпущенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг, которая включает в себя прямые расходы, непосредственно относящиеся к конкретному виду продукции (работ, услуг), а также расходы вспомогательных производств и общепроизводственные и общехозяйственные расходы, подлежащие включению в состав себестоимости путем распределения.

Аналитический учет расходов на производство готовой продукции (выполнение работ, оказание услуг) организован на счете 20 «Основное производство» по статьям затрат в разрезе видов продукции (работ, услуг) и местам их возникновения (подразделений организации).

Продукция, не прошедшая всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, а также изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, относятся к незавершенному производству.

Оценка стоимости незавершенного производства продукции производится по материальным и транспортно-заготовительным затратам.

В связи с непродолжительностью технологического цикла при производстве полуфабрикатов, остатки незавершенного производства по полуфабрикатам не оцениваются.

Для группировки обычных расходов по статьям, видам производства, местам возникновения и другим признакам, а также исчисления себестоимости продукции используются следующие счета бухгалтерского учета:

- 20 «Основное производство»;
- 21 «Полуфабрикаты собственного производства»;
- 23 «Вспомогательные производства»;
- 25 «Общепроизводственные расходы»;
- 26 «Общехозяйственные расходы»;
- 28 «Брак в производстве».

В Компании ведется массовое производство. Массовое производство — производство, характеризуемое большим объемом выпускаемой продукции в течение длительного периода.

Учет себестоимости продукции и полуфабрикатов основных производственных подразделений ведется на счете 20 «Основное производство»

Данный счет является калькуляционным и дает возможность исчислить фактическую себестоимость произведенной продукции.

В течение отчетного месяца прямые расходы на производство собираются непосредственно на счете 20 «Основное производство», а именно стоимость основных материалов, полуфабрикатов, необходимых для производства, заработная плата основных рабочих, отчисления на социальные нужды основных рабочих, резерв отпусков основных рабочих.

В конце месяца материальные затраты (материалы, полуфабрикаты), собранные на счете 20 «Основное производство» в разрезе основных производственных подразделений распределяются на наработку между отдельными видами продукции согласно норм расхода.

Далее в разрезе видов продукции по соответствующим цехам определяется коэффициент отношения количества выпущенной продукции (сданной на склад) и количества продукции, оставшейся в незавершенном производстве, как не прошедшей всех стадий производства.

Исходя из полученного коэффициента определяются прямые материальные затраты на выпуск продукции и незавершенное производство в разрезе видов продукции по основным производственным цехам.

Сумма затрат на оплату труда основных рабочих, отчисления на социальные нужды основных рабочих, резерв отпусков основных рабочих, стоимость брака, общецеховые затраты в разрезе основных подразделений распределяется между номенклатурой продукции пропорционально натуральному выражению соответствующей продукции (см. приложение).

Транспортно-заготовительные расходы остаются в стоимости незавершенного производства в сумме исходя из коэффициента транспортно-заготовительных расходов к стоимости остатка покупных материалов в незавершенном производстве конкретного подразделения. При этом коэффициент определяется как отношение остатка транспортно-заготовительных расходов на начало месяца и понесенных транспортно-заготовительных расходов за месяц к остатку стоимости покупных материалов на начало месяца и стоимости списанных на наработку покупных материалов за месяц.

Транспортно-заготовительные расходы, приходящиеся на выпуск в основном производственном подразделении, распределяются между номенклатурой продукции пропорционально стоимости покупных материалов в данной номенклатуре.

Таким образом на счете 20 сформированы прямые затраты на наработку и выпуск продукции в разрезе отдельных видов продукции и полуфабрикатов.

Учет затрат вспомогательных производств ведется на активном счете 23 «Вспомогательные производства». Данный счет является калькуляционным и позволяет исчислить фактическую себестоимость полуфабрикатов, работ, услуг вспомогательных производств.

Ежемесячная оценка остатков на конец текущего месяца незавершенного производства продукции вспомогательных производств не производится в связи с кратковременностью технологического цикла.

Учет расходов вспомогательных производств по производству полуфабрикатов организуется на счете 23 «Вспомогательное производство» аналогично учету расходов основного производства

Общепроизводственные (общецеховые) расходы, относящиеся к основным производственным подразделениям, учитываются в течение текущего месяца обособленно на счете 25 «Общепроизводственные расходы» по подразделениям и статьям затрат.

Общепроизводственные расходы, которые относятся к производству готовой продукции, но не могут быть отнесены к конкретному основному производственному подразделению, отражаются по группе производственных подразделений.

Расходы, собранные в течение месяца на счете 25 «Общепроизводственные расходы» в разрезе каждого основного производственного подразделения, списываются по окончании месяца в дебет счета 20 «Основное производство» на соответствующее производственное подразделение.

Общепроизводственные расходы, за исключением транспортно-заготовительных расходов, отнесенные в течение месяца на группу основных производственных подразделений, при списании в дебет счета 20 «Основное производство» распределяются

между основными производственными цехами в конце месяца пропорционально сумме заработной платы основных рабочих.

Транспортно-заготовительные расходы, в составе общепроизводственных расходов, отнесенные в течение месяца на группу основных производственных подразделений, при списании в дебет счета 20 «Основное производство» распределяются между основными производственными цехами, выпускающими готовую продукцию, в конце месяца пропорционально стоимости материалов, списанных в дебет счета 20 «Основное производство».

Управленческие расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом и направленные на обеспечение нужд управления, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по местам возникновения и статьям затрат.

Управленческие расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», списываются ежемесячно в дебет счета 20 «Основное производство» пропорционально выручке от оказания строительно-монтажных работ и выручке от оказания услуг по предоставлению в аренду помещений.

Расходы, связанные непосредственно с продажей готовой продукции, полуфабрикатов, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» по местам возникновения и статьям затрат.

Расходы, связанные непосредственно с продажей готовой продукции, полуфабрикатов, списываются ежемесячно в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

В составе НМА Компания учитывает исключительные права на объекты интеллектуальной собственности, средства индивидуализации и исключительные права на них независимо от того, обладает ли компания авторским правом на них или нет. В то же время неисключительные права на упомянутое имущество, пусть даже полученные в рамках исключительной лицензии, в составе нематериальных активов не отражаются.

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости с учетом положений п.7 ПБУ 14/2007. Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Срок полезного использования объекта нематериального актива, выраженный в месяцах как период, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды, утверждается руководителем при принятии объекта к учету на основании письменных рекомендаций постоянно действующей комиссией по вопросам учета нематериальных активов.

Постоянно действующая комиссия по учету нематериальных активов ежегодно в срок до 31 декабря текущего года проверяет срок полезного использования объектов нематериальных активов на предмет его уточнения (п.27 ПБУ 14/2007). В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив, комиссия пересматривает срок его полезного использования на предстоящий отчетный год. Критерий существенности изменения продолжительности периода устанавливается как 2 (два) года. Возникающие в связи с изменением срока полезного использования корректировки .

В обществе устанавливается линейный способ начисления амортизации по НМА.

Переоценка нематериальных активов на конец отчетного года не производится.

Решение всех вопросов, связанных с учетом объектов нематериальных активов (постановка на учет, списание с баланса в случаях ликвидации или иного выбытия, проверка способа начисления амортизации и т.д.) возлагается на постоянно действующую комиссию по учету основных средств.

Учет расчетов по кредитам и займам ведется в зависимости от сроков погашения на счетах 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» на отдельных субсчетах по видам заимствования: выданные в рублях, выданные в валюте, займы по облигациям и т.д.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, как правило, независимо от условий предоставления займа (кредита). Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), могут включаться в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита) в том случае, когда такое включение существенно не отличается от равномерного включения.

Единовременно в момент возникновения включаются в состав прочих расходов следующие дополнительные расходы по обслуживанию кредитов и займов:

- Суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- Суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- Различные комиссионные платежи банка - за открытие ссудного счета, ведение ссудного счета, за часть не использованных организацией-заемщиком по открытой ей кредитной линии денежных средств, комиссия банка за реструктуризацию задолженности и т.д. При этом комиссия может быть выражена в фиксированной сумме либо в процентах;
- Оплата услуг независимого оценщика по оценке стоимости залогового имущества, в случае если исполнение заемного обязательства обеспечивается залогом;
- Стоимость оценки инвестиционного проекта, в случае если такая оценка является одним из обязательных условий предоставления кредита;
- Экспертная оценка объектов недвижимости и иных объектов внеоборотных активов, которая проводится в связи с оформлением кредитного договора (договора займа);
- Проценты, исчисляемые с невыбранной суммы транша, когда кредитование осуществляется траншами путем открытия кредитной линии и с невыбранной суммы транша уплачиваются проценты;
- Иные расходы, непосредственно связанные с получением кредитов и займов.

В течение срока исполнения обязательств по договору кредита или займа в состав прочих расходов включаются следующие дополнительные расходы по обслуживанию:

- Суммы вознаграждения за поручительство, если поручительство получено в целях привлечения заемных (кредитных) средств;
- Вознаграждение за выдачу заимодавцу банковской гарантии;
- Сумма страховой премии, уплаченная страховой компании при заключении договора страхования предмета залога от рисков утраты и повреждения на срок действия кредитного договора (договора займа).

Проценты по причитающемуся к оплате векселю организацией-векселедателем отражаются обособленно от вексельной суммы как кредиторская задолженность.

Начисленные проценты на вексельную сумму отражаются организацией-векселедателем в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, или равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных займы денежных средств.

Проценты и (или) дисконт по причитающейся к оплате облигации организацией-эмитентом отражаются обособленно от номинальной стоимости облигации как кредиторская задолженность.

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигации отражаются организацией-эмитентом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, или равномерно в течение срока действия договора займа.

Общество принимает к бухгалтерскому учету активы в качестве финансовых вложений при единовременном выполнении следующих условий:

- Наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- Переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- Способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста стоимости.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений.

Количественный учет финансовых вложений осуществляется для таких однородных групп финансовых вложений, как акции и долговые ценные бумаги.

По принятым к бухгалтерскому учету финансовым вложениям аналитический учет ведется отдельно для каждого вида однородных групп финансовых вложений на отдельных субсчетах к счету 58 «Финансовые вложения».

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.21 ПБУ 19/02).

При выбытии активов, принятых в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из первоначальной стоимости.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав денежных средств.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Общество создает резервы сомнительных долгов 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. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Общество не проводит работ по поиску месторождений полезных ископаемых.

Бухгалтерский учет ведется с достоверной оценкой имущественного и финансового состояния и результатов деятельности Общества.

3. ИНФОРМАЦИЯ ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

По состоянию на 31.12.2016 года у Общества не закрыты следующие договора

№ договора	Выручка без ндс	Сумма понесенных расходов	Полученный аванс
ООО ККПД-Инвест			
№ 1 от 01.01.2016 (6 МКР)	1 177 993	1 262 087	173 939
№8 от 01.01.2016 (5 МКР)	3 568	2 565	
№2 от 05.04.2016 (6-15)	364 224	403 665	41 240
№3 от 01.04.2016 (6-13)	450 231	404 450	175 320
№4 от 19.05.2016 (6-14)	225 814	203 350	136 026
№5 от 29.07.2016 (6-16)	145 368	132 217	155 391
№5-17.1 от 30.08.2016г. 5-17.1	102 058	92 780	
№5-1.1 от 31.08.2016 (5-1.1)	25 683	23 348	
ООО ПДЮг			
№389 от 25.08.2014г. (5 МКР)	24 379	20 085	
№349 от 07.04.2014 (6 МКР)	10 453	10 753	
№972 от 01.11.2014 (3МКР)	-2 174	283	
Итого	2 527 597	2 555 583	681 916

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

При пересчете, выраженных в иностранной валюте, стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, положительная курсовая разница за 2016 год составила 1 439 тыс. руб., отрицательная курсовая разница – 1 956 тыс. руб.

Курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, отсутствуют.

Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов Общества, отсутствуют.

Официальный курс, установленный ЦБ РФ на 31 декабря 2016 г. составил:
Евро 63,811 рублей.

5. ИНФОРМАЦИЯ ПО МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫМ ЗАПАСАМ

Общество в 2016 году не вносило изменений в способы оценки материально-производственных запасов.

Общество в 2016 году не передавало материально-производственные запасы в залог.

Резерв под снижение стоимости материальных запасов в 2016 году не создавался.

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОСНОВНЫМ СРЕДСТВАМ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к балансу

По состоянию на 31 декабря 2016 года балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 432 569 тыс. руб. (31 декабря 2015 г.: 287 920 тыс. руб., 31 декабря 2014 г.: 105 235 тыс. руб.).

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Земельные участки	20 980	20 980	20 980
Итого	20 980	20 980	20 980

Приказом № 03-963/1/16-к от 30.12.2016 г. Руководство Общества приняло решение провести переоценку групп основных средств, отнесенных к группе «Машины и оборудование (кроме офисного)», «Здания» по текущей (восстановительной) стоимости по состоянию на 31 декабря 2016 г.

По итогам отчета независимых оценщиков по основным средствам, отнесенным к группе «Машины и оборудование (кроме офисного)», уценка составила 150 824 тыс. руб., дооценка составила 22 тыс. руб., по группе «Здания» дооценка составила 59 478 тыс. руб. Однако в соответствии с п.13.22 Учетной политики ЗАО «ККПД», согласно Приказа № 03-237/17-К от 14.03.2017 года суммы переоценки не принимать к бухгалтерскому учету в связи с несущественностью.

По состоянию на 31 декабря 2016 года, добавочный капитал составил 728 742 тыс. руб.

В 2016 году продолжались работы 2 этапа реконструкции 1 очереди ЗАО «ККПД». Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация) представлена в Таблице 2.3 Пояснений к балансу.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и

незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 пояснений к балансу.

Общество согласно договоров аренды получает автомобили и спецтехнику. По состоянию на начало отчетного периода было получено 6 единиц техники, на конец отчетного периода – 4 единицы.

По договорам аренды Общество предоставляет в аренду отдельные кабинеты в административных корпусах. В связи с не существенностью данных операций, стоимость имущества, сданного в аренду, на забалансовом счете не ведется.

Согласно договоров о залоге № 130700/0113-5, 130700/0113-4/2, 130700/0113-4/1, 130700/0113-7.11, 130700/0113-7.11.1 от 18.09.2013 года залоговая стоимость зданий, земельных участков, оборудования, транспортных средств составляет 1 967 735 тыс. руб., остаточная стоимость вышеуказанных основных средств – 1 678 490 тыс. руб.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, произошедшие после 31 декабря 2016 года, отсутствуют.

8. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2016 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2016 года будет использован в 2017 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2016 г.

Резерв на погашение ожидаемых убытков по договорам строительного подряда

Если на отчетную дату существует неопределенность в возможности поступления всех предполагавшихся по договору отклонений, претензий, поощрительных платежей, то сумма, которая может быть не получена организацией (ожидаемый убыток), признается расходами по обычным видам деятельности отчетного периода (без уменьшения суммы ранее признанной выручки по договору). При этом величина ожидаемого убытка признается независимо от того, на какой стадии исполнения договора возник ожидаемый убыток.

Резерв в отношении ожидаемых убытков по строящимся объектам, не сданным заказчику, по состоянию на 31 декабря 2016 г. не создан.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в Таблице 7 Пояснений к балансу.

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Долгосрочные	-	-	-
Краткосрочные	45 327	48 555	66 006
Итого	45 327	48 555	66 006

9. ИНФОРМАЦИЯ О ДОХОДАХ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто)	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/(убыток)
Строительно-монтажные работы	2 410 026	(2 447 338)	(37 312)
Прочие виды деятельности	73 574	(89 329)	(15 755)
Итого за 2015 год	2 483 600	(2 536 667)	(53 067)

Виды деятельности	Выручка (нетто)	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/(убыток)
Строительно-монтажные работы	2 546 469	(2 555 582)	(9 113)
Прочие виды деятельности	53 727	(70 977)	(17 250)
Итого за 2016 год	2 600 196	(2 626 559)	(26 363)

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

В течение 2016 и 2015 годов были получены следующие доходы :

Прочие доходы	Доходы за 2016 г.	Доходы за 2015 г.
Автоуслуги	-	2 528
Аренда помещений	-	3 583
Курсовая разница	1 439	8 476
Проценты по займам	23 286	286
Увеличение чистых активов согласно решения учредителя	226 000	120 000
Реализация лома материалов, работ.	-	4 951
Резерв сомнительных долгов	7 420	10 745
Результат инвентаризации	2 105	2 959
Резерв отпусков	3 217	-
Отклонения курса ЦБ от курса банка	85	1 063
Уценка основных средств	-	11 405
Прочие доходы	4 821	1 913
Итого прочие доходы	268 373	167 909

10. ИНФОРМАЦИЯ О РАСХОДАХ

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

Управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах) имеют следующую структуру:

Управленческие расходы	2016 г.	2015 г.
Затраты на оплату труда	49 276	65 472
Амортизационные отчисления	1 007	1 141
Арендная плата за землю	-	9 236
Расходы на охрану объекта	-	11 781
Информационно-консультационные и аудиторские услуги	6 313	1 622
Услуги управляющей компании	42 712	42 712
Налог на имущество	42 113	38 530
Прочие затраты	13 680	9 985
Итого управленческие расходы	155 101	180 479

Прочие расходы:

Прочие расходы	Расходы за 2016 г.	Расходы за 2015 г.
Автоуслуги	-	2 057
Аренда помещений	-	1 210
Гарантийный ремонт	439	462
Закрытые объекты строительства	-	2 657
Курсовая разница	1 956	12 288
Проценты по займам, кредитам	41 240	10 162
Выплаты по коллективному договору	5 138	7 495
Расходы по уплате страховых взносов	373	476
Реализация лома материалов, работ.	-	4 969
Непроизводственные фонды (медпункт, спортзал)	1 596	476
Списание материалов на непроизводственные нужды	4 295	5 163
Резерв сомнительных долгов	15 687	7 880
Акт выездной налоговой проверки	-	12 228
Услуги банка	1 773	2 108
Отклонения курса ЦБ от курса банка	192	104
Уценка основных средств	-	42 619
Прочие	5 523	10 970
Итого прочие расходы	78 212	123 324

11. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Материнская компания (доля участия в капитале Общества – 77,12%)					
	ЗАО «УК ККПД»	г. Москва, ул. Садовая-Спасская, д.28	Материнская компания	77,12%	-
Прочие юридические и физические лица с долей участия менее 20%					
	Прочие			22,87%	
Прочие связанные стороны					
1.	ООО «ПАТРИОТ-ДЕВЕЛОПМЕНТ ЮГ»	г. Ростов-на-Дону, ул. Социалистическая, д.74, оф. 712	Группа компаний «ПАТРИОТ»		
2.	ООО «ККПД-ИНВЕСТ»	г. Ростов-на-Дону, пер. 1-ый Машиностроительный, д. 5	Группа компаний «ПАТРИОТ»		
3.	ООО «АКВАРЕЛЬ»	г. Ростов-на-Дону, пер. 1-ый Машиностроительный, д. 5	Группа компаний «ПАТРИОТ»		
4.	ЗАО «ПАТРИОТ-Инжиниринг»	г. Москва, ул. Садовая-Спасская, д.28	Группа компаний «ПАТРИОТ»		
5.	ЗАО «ПАТРИОТ»	г. Москва, ул. Садовая-Спасская, д.28	Группа компаний «ПАТРИОТ»		
6.	ЗАО «Домостроительный комбинат № 7»	г. Москва, ул. Вагоноремонтная, д. 10А	Группа компаний «ПАТРИОТ»		
7.	ООО «КОМПАНИЯ РОСТОВСКОЕ МОРЕ»	г. Ростов-на-Дону, пер. 1-ый Машиностроительный, д. 5	Группа компаний «ПАТРИОТ»		
8.	ООО «ИК "Триумфальная арка"»	г. Ростов-на-Дону, пер. 1-ый Машиностроительный, д. 5	Группа компаний «ПАТРИОТ»		

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
9.	ООО «Меридиан»	г. Ростов-на-Дону, пер. 1-ый Машиностроительный, д. 5	Группа компаний «ПАТРИОТ»		
10.	ООО «Красные ворота»	г. Ростов-на-Дону, пер. 1-ый Машиностроительный, д. 5	Группа компаний «ПАТРИОТ»		
11.	ООО «СК "Стратегия"»	г. Москва, ул. Новая Басманная, д.18, стр.4	Группа компаний «ПАТРИОТ»		
12.	АО "Интеко"	г. Москва, ул. Садовая-Спасская, д.28	Группа компаний «ПАТРИОТ»		
13.	ПАО «Бинбанк»	г. Москва, Известковский пер., д. 3	Компания находится под контролем бенефициара		
14.	АО "РОСТ Банк»	г. Москва, ул. Радищевская Верхняя, д.13, стр. 3	Компания находится под контролем бенефициара		

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	2016 г.	2015 г.	2014 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность					
Прочие связанные стороны	411 023	730 001	188 446	договора строительного подряда, по окончании строительства, прочие услуги	Безналичная
Прочие внеоборотные активы					
Прочие связанные стороны	69 736	16 479	23 060	инвестиционный договор по	Безналичная

	2016 г.	2015 г.	2014 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
				реконструкции и 1,2 очереди	
Финансовые вложения					
Прочие связанные стороны	50 053	27 292	37 250	Договора денежного займа	Безналичная
Кредиторская задолженность					
Прочие связанные стороны	2 432	1 330	270	Прочие услуги	Безналичная
Авансы полученные					
Прочие связанные стороны	704 601	471 551	65 421	договора строительного подряда, по окончании строительства	Безналичная
Задолженность по кредитам и займам					
Прочие связанные стороны	2 484 529	2 605 800	2 912 598	Договора денежного займа	Безналичная

Виды и объем операций (без НДС в тыс. руб.) со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2016 г.	2015 г.
Продажа товаров, работ, услуг		
Прочие связанные стороны	2 482 869	2 264 032
Приобретение товаров, работ, услуг		
Прочие связанные стороны	-	-
Аренда имущества у связанных сторон		
Прочие связанные стороны	1 306	1 948
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам		
Прочие связанные стороны	136	258
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон		
Прочие связанные стороны	271 000	268 000
Финансовые операции, включая займы – выданные связанным сторонам		
Прочие связанные стороны	6 500	21 250
Другие операции		
Прочие связанные стороны	97 614	70 542
Поступление денежных средств от связанных сторон:		
Прочие связанные стороны	2 719 178	2 311 482
Направление денежных средств связанным сторонам:		
Прочие связанные стороны	642 374	514 614

ЗАО "ККПД" является поручителем ООО "ККПД-ИНВЕСТ". Сумма поручительства составляет 2 650 00 тыс. руб.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

№	Полное наименование юридического или физического лица	Место нахождения юридического или физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	Шншханов Михаил Османович		Конечный бенефициар	-	-
2	Гуцериев Михаил Сафарбекович		Конечный бенефициар	-	-
3	АО «ИНТЕКО»	107078, Москва г, Садовая- Спасская ул, дом 28	ЗАО «ИНТЕКО» имеет 99,998% общего количества голосов Общества	99,998%	-

12. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество не применяет ПБУ 12/2010.

13. ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

Общество в 2016 году бюджетные кредиты, государственную помощь не получало.

14. ИНФОРМАЦИЯ О НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВАХ

В бухгалтерском учете Общества отсутствуют материальные ценности, классифицируемые как нематериальные активы.

15. ИНФОРМАЦИЯ О КРЕДИТАХ И ЗАЙМАХ

Информация о наличии и движении кредитов и займов в отчетном периоде представлена в Таблице 5.3 Пояснений к балансу.

Балансовая стоимость краткосрочных кредитов и займов выражена в российских рублях.

Балансовая стоимость долгосрочных кредитов и займов выражена в российских рублях.

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам:

	Сумма в рублях (тыс. руб.)
2015 г.	
2016 г.	
2017 г.	
После 2017 г.	2 532 654

Расходы по займам и кредитам, включенные в прочие расходы, составили в 2016 году 41 240 тыс. руб., в 2015 году 10 162 тыс. руб.

В стоимость инвестиционных активов расходы по займам и кредитам не включались.

16. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество в отчетном периоде не прекращало и не планирует к прекращению какие-либо виды деятельности.

17. ИНФОРМАЦИЯ О НИОКР

Общество в 2016 году не выполняло научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы собственными силами и не является заказчиком указанных работ.

18. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСЧЕТАМ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В связи с отказом от упрощенной формы расчета ОНА и ОНО в бухгалтерском учете было начислено ОНА, связанный с разницей в амортизации основных средств в сумме 17 710 тыс. руб., ОНА, связанный с разницей в суммах расчетной выручки в размере 20 990 тыс. руб., ОНО, связанное с разницей в суммах амортизации основных средств, в размере 1 085 тыс. руб.

В связи с вероятностью получения налогооблагаемой прибыли в последующие отчетные периоды, Обществом было принято решение о доначислении отложенного налогового актива за период 2013-2015 годы с суммы доначисленного налогооблагаемого убытка в размере 148 086 тыс. руб., ОНА составил 29 617 тыс. руб.

Изменение отложенного налогового актива за 2016 год составило 29 930 тыс. руб., в том числе :

- ОНА, связанный с разницей в суммах расчетной выручки (20 990 тыс. руб.)
- ОНА, связанный с расходами не принимаемыми для целей налогообложения (резерв сомнительных долгов, недостачи от инвентаризаций, благотворительность, содержание непроизводственной сферы, выплаты согласно коллективного договора и т.д.) — 50 401 тыс.руб.
- ОНА прочие 519 тыс. руб.

Изменение отложенного налогового обязательства за 2016 год составило 27 474 тыс. руб., в том числе :

- ОНО, связанное с разницей в суммах расчетной выручки 11 802 тыс. руб.
- ОНО, связанное с разницей в суммах амортизации основных средств 15 671 тыс.руб.
- ОНО прочие 1 тыс. руб.

В 2015 году учет согласно ПБУ 18/02 Обществом велся в упрощенном порядке.

Относительно формирования отложенного налогового актива, связанного с наличием отрицательной налоговой базы по налогу на прибыль, как в 2016 году, так и в предыдущие налоговые периоды, Общество руководствуясь тезисом 14 ПБУ 18/02 о том, что существует высокая вероятность того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующие отчетные периоды.

Общество планирует погашение сформированного отложенного актива в течении 10 лет, предусмотренных ПБУ 18/02. В случае, если в период, предусмотренный к погашению налогового актива (2023-2025 гг.) этого не произойдет, возникнет необходимость его списания, в размерах, не обеспеченных полученной прибылью.

19. ИНФОРМАЦИЯ ПО ФИНАНСОВЫМ ВЛОЖЕНИЯМ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к балансу.

20. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не принимает участия в совместной деятельности с коммерческими и некоммерческими организациями

21. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПБУ 22/2010)

В отчетном периоде Обществом не выявлены существенные ошибки повлекшие за собой исправление бухгалтерской отчетности предшествующих отчетных периодов.

22. КАПИТАЛ

В обращении находится следующее количество акций:

	Кол-во акций в обращении		Уставный капитал (тыс. руб.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции	
На 31 декабря 2014 г.	нет	13 231	38 370
На 31 декабря 2015 г.	нет	13 231	38 370
На 31 декабря 2016 г.	нет	13 231	38 370

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2016 г., составило: 13 231 шт. Номинальная стоимость одной акции составила 2,9 тыс. руб.

23. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2016 г., составило: 13 231 шт. Все акции являются обыкновенными.

Прибыль 2016 года составляет – 75 666 т.р. (убыток 2015 года – 181 584 т.р., убыток 2014 года – 161 990 т.р.).

Однако даже при наличии прибыли отчетного периода, непокрытый убыток по состоянию на 31.12.2016 года составил 614 942 тыс. руб.

Прибыль на акцию 2016 года составляет – 5,72 т.р. (убыток на акцию 2015 года – 13,72 т.р., убыток на акцию 2014 года – 12,24 т.р.).

Дивиденды в 2016 и 2015 годы не выплачивались.

24. ФОРМИРОВАНИЕ ОДДС

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	28 689	15 847	46 520
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	28 689	15 847	46 520
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	28 689	15 847	46 520

Согласно отчета о движении денежных средств за 2016 год поступления денежных потоков от текущих операций составили 2 981 875 тыс. руб., в том числе от продажи продукции, товаров, работ, услуг – 2 854 045 тыс. руб. и т.д. Прочие поступления составили 124 361 тыс. руб., в том числе возврат авансов поставщиками 2 812 тыс. руб., возврат ошибочно перечисленных сумм – 20 00 тыс. руб., возврат аванса по уплате процентов за кредит – 5 900 тыс. руб. НДС – 92 158 тыс. руб., прочие – 3 491 тыс. руб.

Согласно отчета о движении денежных средств за 2016 год платежи по текущим операциям составили 2 714 954 тыс. руб., в том числе оплата поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги – 1 884 450 тыс. руб., расходы по оплате труда – 485 276 тыс. руб. и т.д. Прочие платежи составили 35 986 тыс. руб., в том числе перечисление суммы аванса по уплате процентов за кредит в сумме 11 800 тыс. руб., ошибочно перечисленные сумм – 20 000 тыс. руб., прочие – 4 186 тыс. руб.

Согласно учетной политики ЗАО «ККПД» на 2016 год все движения денежных средств в отчете о движении денежных средств отражаются развернуто.

25. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ

Общество не осуществляло в отчетном периоде затраты на освоение природных ресурсов.

26. РЕОРГАНИЗАЦИЯ ОРГАНИЗАЦИЙ

В отчетном периоде учредителями решение о проведении реорганизации не принималось.

27. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2016 г.		2015 г.		2014 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Авансовые платежи на приобретение объектов основных средств	69 736	-	17 554	-	42 532	-
НДС по авансам и предоплата	-	107491	-	71 932	-	15 072

Итого	69 736	107 491	17 554	71 932	42 532	15 072
--------------	---------------	----------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Страховые взносы – всего			
в том числе:			
-Фонд социального страхования	1063	1091	430
- Пенсионный фонд	9138	9247	9539
-Фонд обязательного медицинского страхования	2128	2141	2037
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	365	371	346
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	12694	12850	12352

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Налог на добавленную стоимость	42741	-	80
Налог на имущество	7895	9159	8380
НДФЛ	2505	2366	3557
Налог на прибыль	-	-	-
Транспортный налог	-	-	2
Налог на землю	-	-	119
Итого задолженность по налогам и сборам	53141	11528	12138

ЗАО "ККПД" просроченную задолженность по налогам в 2016 году не имела.

Переплата по налогам и сборам

Переплата по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Налог на добавленную стоимость	464	12 850	69 247
Налог на имущество	3	-	-
НДФЛ	-	-	-
Налог на прибыль	181	181	3094
Транспортный налог	210	163	-
Налог на землю	246	186	-
Итого переплата по налогам и сборам	1 104	13 380	72 341

ЗАО "ККПД" просроченную задолженность по налогам в 2016 году не имела.

В течении отчетного периода в Обществе чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

28. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТАХ СРОЧНЫХ СДЕЛОК

По состоянию на 31.12.2015 года Общество не является стороной срочной сделки.

29. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор, совет директоров Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество клиента оценивается на основе подробной формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров в кредит. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Долгосрочные финансовые вложения	12 207	27 207	37 207
Дебиторская задолженность	299 315	731 090	318 505
Краткосрочные финансовые вложения	799	760	773
Денежные средства	28 689	15 847	46 520
ИТОГО	341 010	774 904	403 005

3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

4. Другие виды рисков

4.2 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как незначительные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок:

Часть оборудования Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

4.3 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Южном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

4.4 Репутационный риск

Для целей бухгалтерского учета деловая репутация определяется как устойчивое положение на рынке, качество управления и уровень квалификации персонала. Деловая репутация возникает, когда предприятие получает стабильные, высокие прибыли.

Чтобы управлять репутацией, Руководство Общества понимает возможные риски и не допускает, чтобы их реализация привела к кризису.

Репутационный риск можно определить как риск, возникший впоследствии негативного восприятия со стороны контрагентов, покупателей;

Репутационный риск, может привести к повышению кредитных, рыночных и правовых рисков, а также рисков ликвидности каждый из которых в свою очередь, может негативно

сказаться на прибыли организации.

Можно выделить несколько групп факторов репутационного риска:

- несоблюдение договорных обязательств перед контрагентами;
- недостатками в управлении рисками, организации системы внутреннего контроля;
- несоблюдение сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре;
- информация о рисках, связанных с уменьшением числа заказчиков организации впоследствии негативного представления о качестве реализуемой продукции, работ, услуг.

Для управления репутацией Руководство Общества должно:

- сформулировать цели и задачи управления репутационным риском;
- установить порядок выявления, мониторинга, оценки данного риска;
- определить меры по поддержанию приемлемого уровня риска и его минимизации;
- распределить полномочия участников процесса управления репутационным риском.

30. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются

возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2016 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2016 года не был создан руководством ввиду незначительности его размера.

31. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГОРЕСУРСЫ

В течении отчетного периода Обществом было оплачено затрат на приобретение электроэнергии в сумме 55 082 тыс. руб., в том числе НДС.

32. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

По итогам работы Общества за 2015 год на годовом Общем собрании акционеров было принято решение прибыль в связи с её отсутствием не распределять, дивидендов по итогам года не выплачивать.

Генеральный директор ЗАО «ККПД»

30 марта 2017



Д.Г.Яценко

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	накопленная амортизация и убыток от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2015 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	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

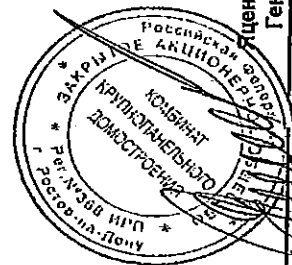
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2016 г.	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
	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.	-	-	-	-	-



Руководитель
30 марта 2017 г.

Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Геннадьевич

[illegible]

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 в том числе: здания и сооружения	5240	за 2016 г.	98 983	98 610	(2 851)	(106 662)	88 080
	5250	за 2015 г.	358 529	164 587	(5 021)	(419 112)	98 983
	5241	за 2016 г.	30 652	52 248	-	(29 050)	53 850
	5251	за 2015 г.	213 909	62 798	-	(246 055)	30 652
	5242	за 2016 г.	68 331	46 362	(2 851)	(77 512)	34 230
машины, оборудование, инвентарь	5252	за 2015 г.	144 620	101 789	(5 021)	(173 057)	68 331

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	40 884	337 248
в том числе:			
здания	5261	15 760	222 905
сооружения	5262	9 260	21 825
машины и оборудование	5263	15 864	92 518
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

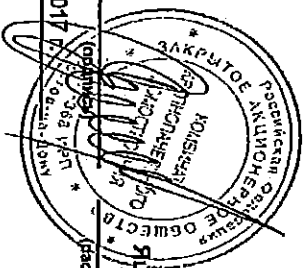
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	841	4 451	8 541
Объекты: недвижимость, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	1 678 490	1 870 313	1 621 370
	5287	-	-	-

Руководитель

Яценко Дмитрий Геннадьевич

30 марта 2017 г.

(расшифровка подписи)



Handwritten signature

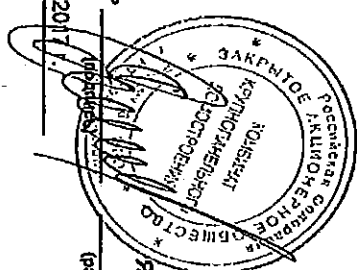
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)			
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	выбыло (погашено)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	первоначальная стоимость		накопленная коррек-тировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2016 г.	27 207	-	-	(15 000)	-	-	-	12 207	-	
	5311	за 2015 г.	37 207	-	-	(10 000)	-	-	-	27 207	-	
в том числе:												
предоставленные процентные займы юр.лицам	5302	за 2016 г.	27 207	-	-	(15 000)	-	-	-	12 207	-	
	5312	за 2015 г.	37 207	-	-	(10 000)	-	-	-	27 207	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2016 г.	32 010	-	143 300	(3 761)	-	-	-	171 549	-	
	5315	за 2015 г.	773	-	35 230	(3 993)	-	-	-	32 010	-	
в том числе:												
предоставленные процентные займы юр.лицам	5306	за 2016 г.	31 250	-	139 500	-	-	-	-	170 750	-	
	5316	за 2015 г.	-	-	31 250	-	-	-	-	31 250	-	
предоставленные процентные займы сотрудникам	5307	за 2016 г.	760	-	3 800	(3 761)	-	-	-	795	-	
	5317	за 2015 г.	773	-	3 980	(3 993)	-	-	-	760	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2016 г.	59 217	-	143 300	(18 761)	-	-	-	183 756	-	
	5310	за 2015 г.	37 980	-	35 230	(13 993)	-	-	-	59 217	-	

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:				
5321		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель
30 марта 2017 г.

Щенко Дмитрий
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Щенко

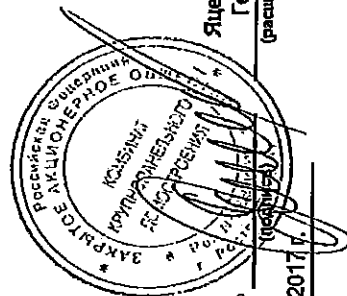
4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель
Яценко Дмитрий
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

30 марта 2017 г.

Handwritten signature

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		выбытие		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	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Рассчеты 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.	789 932	(5 013)	4 044 228	7 576	(3 855 941)	(195)	(15 687)	-	-	978 181
	5530	за 2015 г.	535 854	(6 678)	7 048 403	9 545	(6 794 274)	(51)	(7 880)	-	-	789 932
в том числе:												
Рассчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016 г.	733 623	(2 533)	2 690 731	1 533	(3 120 562)	(169)	(3 308)	-	-	303 779
	5531	за 2015 г.	323 840	(5 335)	3 191 631	8 637	(2 761 843)	-	(6 035)	-	-	733 623
Авансы выданные	5512	за 2016 г.	33 707	(273)	691 422	3 765	(679 257)	(26)	(9 841)	-	-	45 847
	5532	за 2015 г.	114 441	(269)	808 668	663	(889 351)	(51)	(657)	-	-	33 707
Прочая	5513	за 2016 г.	4 359	(2 207)	257 800	2 278	(17 009)	-	(2 538)	-	-	245 150
	5533	за 2015 г.	3 321	(1 074)	11 274	55	(10 236)	-	(1 186)	-	-	4 359
Налоги	5514	за 2016 г.	13 380	-	1 023	-	(13 299)	-	-	-	-	1 104
	5534	за 2015 г.	72 341	-	193 637	-	(252 988)	-	-	-	-	13 380
подотчетные лица	5515	за 2016 г.	-	-	1 903	-	(1 828)	-	-	-	-	75
	5535	за 2015 г.	-	-	2 473	-	(2 473)	-	-	-	-	-
проценты по займам предоставленным предприятиям	5516	за 2016 г.	-	-	309	-	(309)	-	-	-	-	-
	5536	за 2015 г.	-	-	231	-	(231)	-	-	-	-	-
проценты по займам предоставленным юр. лицам	5517	за 2016 г.	85	-	23 741	-	(23 677)	-	-	-	-	149
	5537	за 2015 г.	43	-	42	-	-	-	-	-	-	85
выполненные этапы по незавершенным работам	5518	за 2016 г.	4 778	-	377 239	-	-	-	-	-	-	382 077
	5538	за 2015 г.	21 868	-	2 840 447	-	(2 857 537)	-	-	-	-	4 778
	5519	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5539	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2016 г.	789 932	(5 013)	4 044 228	7 576	(3 855 941)	(195)	(15 687)	X	X	978 181
	5520	за 2015 г.	535 854	(6 678)	7 048 403	9 545	(6 794 274)	(51)	(7 880)	X	X	789 932

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

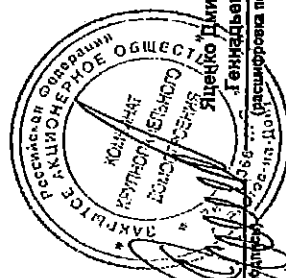
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего:		-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
	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	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по средним операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016 г.	2 532 654	2 809 412	40 870	(2 672 760)	(60 000)	-	-	-	2 480 662
	5571	за 2015 г.	1 682 460	1 020 160	7 390	(132 356)	(45 000)	-	-	-	2 532 654
в том числе:											
кредиты	5552	за 2016 г.	128 000	271 000	38 511	(168 511)	-	-	-	-	271 000
	5572	за 2015 г.	-	128 000	4 356	(4 356)	-	-	-	-	128 000
займы	5553	за 2016 г.	2 404 654	2 538 412	2 359	(2 506 249)	(60 000)	-	-	-	2 209 662
	5573	за 2015 г.	1 682 460	892 160	3 034	(128 000)	(45 000)	-	-	-	2 404 654
прочая	5554	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016 г.	1 044 906	4 275 293	370	(3 826 062)	(167 681)	-	-	-	1 253 663
	5580	за 2015 г.	1 501 366	4 749 213	3 862	(4 241 115)	(75 172)	(893 248)	-	-	1 044 906
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016 г.	444 082	2 198 794	-	(2 253 165)	(1 681)	-	-	-	388 040
	5581	за 2015 г.	112 534	2 231 302	-	(1 899 742)	(2)	-	-	-	444 082
авансы полученные	5562	за 2016 г.	471 552	688 367	-	(455 257)	-	-	-	-	704 662
	5582	за 2015 г.	98 804	1 122 533	-	(749 785)	-	-	-	-	471 552
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016 г.	11 525	194 181	-	(152 565)	-	-	-	-	53 141
	5583	за 2015 г.	12 138	109 951	-	(110 564)	-	-	-	-	11 525
кредиты	5564	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2016 г.	73 146	173 352	370	(3 839)	(166 000)	(73 163)	-	-	3 866
	5585	за 2015 г.	1 230 138	140 000	3 862	(332 506)	(75 000)	(893 248)	-	-	73 146
прочая	5566	за 2016 г.	3 122	442 644	-	(384 131)	-	-	-	-	61 635
	5586	за 2015 г.	3 817	442 886	-	(443 411)	(170)	-	-	-	3 122
расчеты с внебюджетными фондами	5567	за 2016 г.	12 850	148 393	-	(148 549)	-	X	X	-	12 694
	5587	за 2015 г.	12 352	160 631	-	(160 133)	-	X	X	-	12 850
расчеты по оплате труда	5568	за 2016 г.	28 619	429 562	-	(428 556)	-	X	X	-	29 525
	5588	за 2015 г.	31 583	541 910	-	(544 874)	-	X	X	-	28 619
Итого	5550	за 2016 г.	3 577 560	7 084 705	41 240	(6 498 822)	(227 681)	X	X	X	3 734 325
	5570	за 2015 г.	3 183 826	5 769 373	11 252	(4 373 471)	(120 172)	X	X	X	3 577 560

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	-	-	-



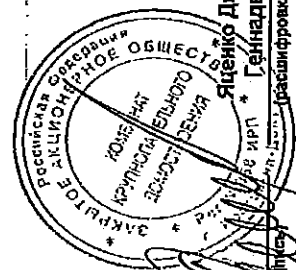
Руководитель
Яценко Дмитрий Геннадьевич
(подпись)

30 марта 2017 г.

Handwritten signature

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	1 747 712	1 768 613
Расходы на оплату труда	5620	488 217	539 851
Отчисления на социальные нужды	5630	132 062	149 266
Амортизация	5640	294 151	173 528
Прочие затраты	5650	99 278	106 748
Итого по элементам	5660	2 761 420	2 738 006
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(20 860)
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	22 959	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 784 379	2 717 146

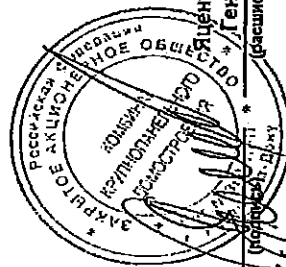


Руководитель
Яценко Дмитрий Геннадьевич
30 марта 2017 г.
(подпись) (расшифровка подписи)

Handwritten signature

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	48 555	55 195	(55 206)	(3 217)	45 327
в том числе:						
резерв отпусков	5701	48 555	55 195	(55 206)	(3 217)	45 327



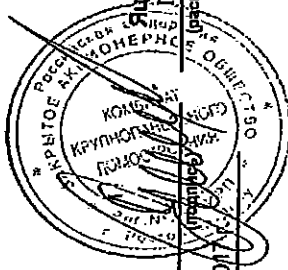
Руководитель
Яценко Дмитрий Геннадьевич
(подпись, дату)

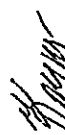
30 марта 2017 г.

(Handwritten signature)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	47 167	35 941	17 045
в том числе:				
гарантийное удержание по договору	5801	47 167	35 941	17 045
Выданные - всего	5810	2 124 343	2 061 084	2 067 074
в том числе:				
гарантийное удержание по договору	5811	156 608	93 349	99 339
заполн	5812	1 967 735	1 967 735	1 967 735


 Руководитель Яценко Дмитрий Геннадьевич
 30 марта 2017 г. (расшифровка подписи)



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	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
в том числе:			
за 2016 г.	5910	-	-
за 2015 г.	5920	-	-
за 2016 г.	5911	-	-
за 2015 г.	5921	-	-



Руководитель
Щенко Дмитрий Геннадьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2017 г.

Щенко

Форма по КНД 1166007

место штампа
налогового органа

ЗАО "ККПД",
6168000805/616801001
(реквизиты налогоплательщика
(представителя):
- полное наименование организации,
ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии))

**Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете)
в электронной форме**

Налоговый орган 6152 настоящим документом подтверждает, что
(код налогового органа)

ЗАО "ККПД", 6168000805/616801001
(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического
лица), ИНН (при наличии))

в налоговой декларации (расчете)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 0710099, 0, 34, 2016
(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа (номер корректировки), отчетный (налоговый) период,
отчетный год)

представленной в файле NO_BUNOTCH_6152_6152_6168000805615250001_20170331_f264e4e1-d0a1-
4edb-ba83-2e215aaed1e2
(наименование файла)

не содержится ошибок (противоречий).

6152
(наименование, код налогового органа)

 Данный документ заверен ЭЦП следующих
субъектов: Межрайонная ИФНС России по КН по Ростовской области (Киселева Татьяна Николаевна)

КНД 1166002

место штампа
налогового органа

ЗАО "ККПД",
6168000805/616801001
(реквизиты налогоплательщика
(представителя):
- полное наименование организации,
ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии))

Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде

**6152, МРИ по крупнейшим
налогоплательщикам по**
Налоговый орган **Ростовской обл.** настоящим документом подтверждает, что
(наименование и код налогового органа)

ЗАО "ККПД", 6168000805/616801001
(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН
(при наличии))

представил(а) **31.03.2017 в 08.19.00** налоговую декларацию (расчет)
Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 0710099, 0, 34, 2016
(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

**NO_VUNOTCH_6152_6152_6168000805615250001_20170331_f264e4e1-d0a1-4edb-ba83-
2e215aaed1e2**
в файлах (наименование файлов)

в налоговый орган **6152, МРИ по крупнейшим налогоплательщикам по Ростовской обл.**
(наименование и код налогового органа)

которая поступила **31.03.2017** и принята налоговым органом **31.03.2017**,
регистрационный номер **3608059**

6152, МРИ по крупнейшим налогоплательщикам по Ростовской обл.
(наименование, код налогового органа)



Данный документ заверен ЭЦП следующих
субъектов: Межрайонная ИФНС России по КН по Ростовской области (Киселева Татьяна Николаевна)

Код по КНД 1167004

Извещение о получении электронного документа

6152

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование специализированного оператора связи, код налогового органа, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

6152

(электронный адрес (идентификатор абонента))

подтверждает, что 31.03.2017 в 08.20.04 был получен документ в файле (файлах)

NO_BUNOTCH_6152_6152_6168000805615250001_20170331_f264e4e1-d0a1-4edb-ba83-2e215aaed1e2**NO_BUNPZ_6152_6152_6168000805615250001_f264e4e1-d0a1-4edb-ba83-2e215aaed1e2_20170331_daba30a5-ee7e-4e24-aa46-6b7ef912b003**

(наименование файла (файлов))

Отправитель документа:

ЗАО "ККПД", 6168000805/615250001

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование специализированного оператора связи, код налогового органа, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

1BM-1BM-6168000805-615250001

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

6152

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование оператора электронного документооборота, код налогового органа, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

6152

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))

Данный документ заверен ЭЦП следующих
субъектов: МИ ФНС России по ЦОД (МИ ФНС России по ЦОД)

Форма по КНД 1167002

Подтверждение даты отправки

ЗАО ПФ СКБ Контур, 1ВМ

(наименование специализированного оператора связи; наименование и код налогового органа)

Подтверждает, что 31.03.2017 в 08.19.33 был отправлен документ (документы) в файле (файлах)

NO_VUNOTCH_6152_6152_6168000805615250001_20170331_f264e4e1-d0a1-4edb-ba83-2e215aaed1e2**NO_VUNPZ_6152_6152_6168000805615250001_f264e4e1-d0a1-4edb-ba83-2e215aaed1e2_20170331_daba30a5-c07a-4e24-aa46-6b7ef912b003**

(наименование файла (файлов))

Налогоплательщик:

**ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КОМБИНАТ КРУПНОПАНЕЛЬНОГО ДОМОСТРОЕНИЯ»,
6168000805-615250001**

Информация о документе:

Формы №1-6 Бухгалтерская отчетность; Первичный; за 2016 год

(название формы, признак корректировки (при наличии) отчетный период(при наличии))

Отправитель документа:

**ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КОМБИНАТ КРУПНОПАНЕЛЬНОГО
ДОМОСТРОЕНИЯ», 6168000805/615250001**

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

1ВМ-1ВМ-6168000805-615250001

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

6152, Межрайонная инспекция ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

6152

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))



Данный документ заверен ЭЦП следующих субъектов: ЗАО "ПФ "СКБ КОНТУР"