

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2016
		37993326		
		8601045593		
		03.21.4		
		12267	16	
		384		
Форма по ОКУД				
Дата (число, месяц, год)				
Организация	Акционерное общество "Югорский рыбоводный завод"	по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		
Вид экономической деятельности	Воспроизводство морских биоресурсов искусственное	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС		
Непубличные акционерные общества / Частная собственность				
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ		
Местонахождение (адрес)				
628011, Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра АО, Ханты-Мансийск г, Индустриальная ул, дом № 33				

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	-	1 938	1 938
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	820 901	761 108	755 986
	в том числе:				
	Основные средства		512 936	525 396	576 783
	Вложения во внеоборотные активы		307 965	235 712	179 203
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	2 600	2 600	2 600
	Отложенные налоговые активы	1180	484	216	118
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 981	785	860
	Итого по разделу I	1100	825 966	766 647	761 502
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	146 930	142 821	113 888
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 033	2 279	(86)
	Дебиторская задолженность	1230	178 504	186 069	212 134
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 000	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	677 152	683 312	647 593
	Прочие оборотные активы	1260	256	46	64
	Итого по разделу II	1200	1 009 875	1 014 527	973 593
	БАЛАНС	1600	1 835 841	1 781 174	1 735 095

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 653 207	1 653 207	1 050 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	6 131	4 507	3 240
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	135 590	83 812	69 618
	Итого по разделу III	1300	1 794 928	1 741 526	1 122 858
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 984	8 185	4 241
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	6 984	8 185	4 241
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	31 776	28 435	605 842
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	2 153	3 028	2 154
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	33 929	31 463	607 996
	БАЛАНС	1700	1 835 841	1 781 174	1 735 095

Руководитель

(подпись)

Павлов Павел Васильевич

(расшифровка подписи)

17 марта 2017 г.



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

Организация Акционерное общество "Югорский рыболовный завод"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Воспроизводство морских биоресурсов искусственное

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные
общества

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2016
37993326		
8601045593		
03.21.4		
12267		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	131 822	62 835
	Себестоимость продаж	2120	(79 124)	(49 196)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	52 698	13 639
	Коммерческие расходы	2210	(416)	-
	Управленческие расходы	2220	(60 561)	(49 814)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(8 279)	(36 175)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	79 188	97 846
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	2 752	13 019
	Прочие расходы	2350	(4 028)	(49 125)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	69 633	25 565
	Текущий налог на прибыль	2410	(14 443)	(4 321)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	953	(36)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	1 201	(3 944)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	268	97
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	56 659	17 397

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	56 659	17 397
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Павлов Павел Васильевич

(расшифровка подписи)

17 марта 2017 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация Акционерное общество "Югорский рыболовный завод" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид экономической деятельности Воспроизводство морских биоресурсов искусственное по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2016
37993326		
8601045593		
03.21.4		
12267	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	1 050 000	-	-	3 240	69 618	1 122 858
<u>За 2015 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	603 207	-	-	-	17 397	620 604
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	17 397	17 397
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	603 207	-	-	X	X	603 207
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 936)	(1 936)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(1 936)	(1 936)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

• дивиденды	3227	.	X	X	X	X	.	X	-	-
-------------	------	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	1 267	(1 267)	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	1 653 207	-	-	4 507	83 812	1 741 526
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	56 659	56 659
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	56 659	56 659
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	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(3 257)	(3 257)
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	(3 257)	(3 257)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	1 624	(1 624)	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	1 653 207	-	-	6 131	135 590	1 794 928

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	1 137 756	32 489	601 271	1 771 516
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	(14 898)	(15 092)	-	(29 990)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 122 858	17 397	601 271	1 741 526
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	84 516	32 489	(3 203)	113 802
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	(14 898)	(15 092)	-	(29 990)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	69 618	17 397	(3 203)	83 812
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	1 794 928	1 741 526	1 122 858

Руководитель

(подпись)

Павлов Павел Васильевич

(расшифровка подписи)

17 марта 2017 г.

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

Организация **Акционерное общество "Югорский рыболовный завод"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Воспроизводство морских биоресурсов искусственное**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные

общества / **Частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2016
37993326		
8601045593		
03.21.4		
12267		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	224 777	391 545
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	126 408	62 652
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	79
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
проценты по депозитам	4114	79 188	97 846
прочие поступления	4119	19 181	230 968
Платежи - всего	4120	(192 643)	(323 614)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(41 520)	(39 543)
в связи с оплатой труда работников	4122	(87 512)	(58 518)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(21 837)	(11 140)
прочие налоги	4125	(4 719)	(5 191)
страховые взносы	4126	(20 944)	(14 055)
прочие платежи	4129	(16 111)	(195 167)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	32 134	67 931
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(38 294)	(32 212)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(33 294)	(32 212)
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	(5 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(38 294)	(32 212)
--	------	----------	----------

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(6 160)	35 719
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	683 312	647 593
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	677 152	683 312
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Павлов Павел Васильевич

(расшифровка подписи)

17 марта 2017 г.

Пояснения

к годовой бухгалтерской отчетности АО «Югорский рыболовный завод» за 2016 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Югорский рыболовный завод» за 2016 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2016 года.

1. Общие сведения об организации.

1.1. Описание Общества.

Открытое акционерное общество «Югорский рыболовный завод» учреждено в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», а так же на основании распоряжения Правительства Тюменской области от 26.10.2011 года №1895-рп «О создании путем учреждения открытого акционерного общества».

Полное фирменное наименование Общества на русском языке:

Акционерное общество «Югорский рыболовный завод».

Сокращенное наименование:

АО «Югорский рыболовный завод».

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, город Ханты-Мансийск.

Почтовый адрес: Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, город Ханты-Мансийск, улица Индустриальная, дом 33.

Общество зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной ИФНС России №1 по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре 16 декабря 2011 года за основным государственным регистрационным номером 1118601003520 (свидетельство серия 86 № 001970644).

Межрайонной ИФНС России №1 по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре Обществу присвоен индивидуальный номер налогоплательщика 8601045593 и код причины постановки на учет 860101001 (свидетельство от 16.12.2011 серия 86 №001971375).

1.2. Сведения об акционере и уставном капитале Общества.

Единственным акционером (собственником) Общества на отчетную дату является Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, в лице Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа - Югры.

Уставный капитал Общества на 31.12.2016 составляет 1 653 207 376 рублей и состоит из 1 653 207 376 (один миллиард шестьсот пятьдесят три миллиона двести семь тысяч триста семьдесят шесть) штук бездокументарных обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая. Выпуск 1 050 000 000 штук бездокументарных обыкновенных именных акций зарегистрирован РО ФСФР России по УрФО 03.02.2012, регистрационный номер выпуска 1-01-33587-D, и дополнительный выпуск 603 207 376 штук бездокументарных обыкновенных именных акций зарегистрирован Центральным банком Российской Федерации 22.01.2015, регистрационный номер выпуска 1-01-33587-D-001D.

1.3. Структура управления Обществом.

Управление Предприятием осуществляется Общим собранием акционеров (высший орган управления), советом директоров и единоличным исполнительным органом – генеральным директором.

Распоряжениями Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 15.06.2015 № 13-Р-1306, от 27.06.2016 № 13-Р-1437 избран Совет директоров в составе:

Зобницев Андрей Николаевич – первый заместитель директора Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

Киселев Александр Константинович – первый заместитель директора Департамента природных ресурсов и несырьевого сектора экономики Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

Урсу Татьяна Петровна – заместитель директора Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

Короткова Елена Михайловна – советник заместителя Губернатора Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

Лыткин Алексей Валерьевич – начальник отдела экономического анализа и контрольно-ревизионной работы Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

Романчук Руслан Васильевич – начальник отдела предоставления прав пользования рыбными ресурсами управления агропромышленного комплекса, использования рыбных ресурсов Департамента природных ресурсов и несырьевого сектора экономики Ханты-Мансийского автономного округа – Югры";

Внуков Сергей Алексеевич – генеральный директор Некоммерческой организации «Фонд Развития Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

Распоряжениями Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 15.06.2015 № 13-Р-1306, от 27.06.2016 № 13-Р-1437 избрана ревизионная комиссия в составе:

Бадрызов Андрей Михайлович – заместитель начальника отдела экономического анализа и контрольно-ревизионной работы Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

Горлова Оксана Павловна – главный специалист-эксперт отдела сельского хозяйства и аквакультуры управления агропромышленного комплекса, использования рыбных ресурсов Департамента природных ресурсов и несырьевого сектора экономики Ханты-Мансийского автономного округа – Югры";

Шашкова Ирина Леонидовна – главный специалист-эксперт отдела экономического анализа и контрольно-ревизионной работы Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

На основании решения Совета директоров от 21.12.2015 (протокол № 43) на период с 22.12.2015 по 21.12.2018 генеральным директором назначен Павлов Павел Васильевич.

1.4. Структура Общества и численность работников.

Общество не имеет дочерних предприятий.

Обществом приказом от 30.09.2016 г. № 99 создано обособленное подразделение АО «Югорский рыбноводный завод» отдел проектирования, расположенное по адресу 644122 г.Омск, ул.5-й Армии, 6. Созданное обособленное подразделение не является юридическим лицом, филиалом, представительством, а также не имеет самостоятельного баланса, расчетного и иных счетов в банке.

Общество состоит из следующих отделов и служб:

- аппарат управления;
- бухгалтерия;
- административно-хозяйственный отдел;
- служба главного энергетика;
- производственный отдел;
- производственная лаборатория;
- отдел водоочистных и канализационных сооружений;
- отдел капитального строительства;
- автотранспортный цех.

Фактическая численность штатных работников по состоянию на 31.12.2016 – 80 человек, среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2016 – 71 человек.

1.5. Деятельность Общества.

Устав Открытого акционерного общества «Югорский рыболовный завод» при его создании утвержден Приказом Департамента имущественных отношений Тюменской области от 08.12.2011г. № 1894/12. Распоряжениями единственного акционера - Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, представляемого Департаментом по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в Устав вносились следующие изменения:

- на основании распоряжения от 27.07.2012 №06-1510/12-0 утверждены изменения № 1 в Устав, в части редактирования места нахождения Общества, почтового адреса, и дополнения осуществляемых видов деятельности;
- на основании распоряжения от 18.09.2012 № 13-Р-1861 утверждены изменения № 2 в Устав, в части дополнения общих положений Устава;
- на основании распоряжения от 21.04.2014 № 13-Р-751 утверждены изменения № 3 в Устав, в части размещения дополнительно 653 207 376 штук бездокументарных обыкновенных именных акций.

Распоряжением Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «О решении внеочередного общего собрания акционеров открытого акционерного общества «Югорский рыболовный завод» от 22.05.2015 № 13-Р-1114 утвержден Устав акционерного общества «Югорский рыболовный завод» в новой редакции.

Целью Общества является извлечение прибыли.

Для достижения поставленной цели Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- воспроизводство рыбы и водных биоресурсов;
- предоставление услуг, связанных с воспроизводством рыбы и водных биоресурсов;
- рыболовство в реках, озерах, водохранилищах и прудах;
- предоставление услуг в области рыболовства;
- прочая деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу;
- прочая деятельность по организации отдыха и развлечений;
- оптовая торговля рыбой, морепродуктами и рыбными консервами;
- розничная торговля рыбой и морепродуктами;
- деятельность столовых при предприятиях и учреждениях;
- строительство;
- торгово-закупочная деятельность;
- переработка и заготовка дикоросов.

2. Информация об учетной политике Общества.

Учетная политика Общества на 2016 год утверждена приказом генерального директора от 26.12.2014 № 121, и разработана в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и содержит описание принятой Обществом совокупности способов и методов ведения бухгалтерского учета и системы обобщения информации на основе данных первичных и иных документов.

Объектами бухгалтерского учета Общества являются:

- активы;
- обязательства;
- факты хозяйственной жизни;
- источники финансирования его деятельности;
- доходы;
- расходы;
- иные объекты.

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме. При обработке учетной информации применяется компьютерная техника. В Обществе используется бухгалтерская программа 1С Бухгалтерия 8 ПРОФ.

Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с Приказом Минфина от 02.07.2010 № 66п., ст.13 Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.

Налоговым органам, органам статистики и другим заинтересованным пользователям представляется бухгалтерская (финансовая) отчетность составленная за отчетный год. К указанной отчетности Общество подготавливает расшифровки статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах для внутренних и внешних пользователей.

Исправления в бухгалтерскую отчетность вносятся в порядке предусмотренном ПБУ 22/2010. При этом существенной признается ошибка, которая влечет искажение строки «Бухгалтерский баланс» или «Отчет о финансовых результатах» более, чем на 15% от общей суммы соответствующей строки бухгалтерской отчетности.

Учет основных средств осуществляется согласно требованиям ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н и методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в соответствии с ПБУ 6/01.

Первоначальная стоимость объекта основных средств не изменяется с момента постановки на учет за исключением случаев:

- достройки, дооборудования;
- модернизации, реконструкции;
- частичной ликвидации;

Переоценка объектов основных средств в Обществе не проводится.

Объекты основных средств, полученные во временное пользование по договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в разрезе арендодателя, объекта, договора аренды в оценке, принятой в договоре аренды.

При принятии к учету объектов, бывших в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом фактического срока их использования у предыдущего собственника, т.е. установленный для нового объекта срок полезного использования (в месяцах) уменьшается на количество месяцев фактического использования объекта у передающей стороны. Срок полезного использования объекта у предыдущего собственника должен быть подтвержден документально.

Объекты основных средств, права на которые подлежат обязательной государственной регистрации, по договору купли-продажи принимаются к учету в состав основных средств с момента подписания акта приема-передачи. Если объект недвижимости не приобретается, а строится (не важно, каким способом - подрядным или хозяйственным), то момент принятия его к учету в составе основных средств, производится после завершения капитальных вложений.

Объекты, обладающие признаками основных средств, но имеющие стоимость не более 40 000 рублей за единицу, установленного п.5 ПБУ 6/01 учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и списываются в затраты по мере отпуска в эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности таких объектов и контроля над ними в процессе эксплуатации в момент передачи их в эксплуатацию они отражаются на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации». Учет данного имущества Общество производит по себестоимости каждой единицы.

Стоимость основных средств производственного назначения погашается посредством начисления амортизационных отчислений и списания на расходы в течение нормативного срока их полезного использования.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Способ начисления амортизации – линейный для всех групп основных средств.

Понижающие или повышающие коэффициенты к нормам амортизации по всем без исключения объектам основных средств не применяются.

Начисление амортизации приостанавливается:

- по объектам основных средств, переведенных по решению руководства на консервацию на срок более трех месяцев;
- на период реконструкции и модернизации, капитального ремонта, объектов основных средств, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Затраты на восстановление объекта основных средств отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся. При этом затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта основных средств.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Учет расходов на научные исследования и (или) опытно-конструкторские и технологические разработки ведется Обществом в соответствии с ПБУ 17/02.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- сумма расхода может быть определена и подтверждена;
- имеется документальное подтверждение выполнения работ;
- использование результатов работ для производственных и (или) управленческих нужд приведет к получению будущих экономических выгод (дохода);

Списание расходов по НИОКР, давшим положительный результат, отражается в бухгалтерском учете в течение 24 месяцев пропорционально объему продукции (работ, услуг).

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости их приобретения, создания при условии получения исключительного права на правообладание, определяемого в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007.

Не включаются в фактические расходы по приобретению и созданию нематериальных активов общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением активов.

Переоценку нематериальных активов Общество - не проводит

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным, исходя из их первоначальной стоимости и срока их полезного использования.

Способ начисления амортизации - линейный.

Срок полезного использования нематериальных активов Общества определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету, исходя из ожидаемого срока использования объекта, в течение которого Общество может получать экономическую выгоду (доход).

Стоимость нематериального актива, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Выбытие нематериального актива имеет место в случае: прекращения срока действия права организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации; передачи по договору об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации; перехода исключительного права к другим лицам без договора (в том числе в порядке универсального правопреемства и при обращении взыскания на данный нематериальный актив); прекращения использования вследствие морального износа; передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал (фонд) другой организации, паевой фонд; передачи по договору мены, дарения; внесения в счет вклада по договору о совместной деятельности; выявления недостатков активов при их инвентаризации; в иных случаях.

Капитальные вложения - инвестиции в основной капитал (основные средства), в том числе затраты на новое строительство, реконструкцию и техническое перевооружение, приобретение машин, оборудования, инструмента, инвентаря, проектно-изыскательские работы и другие затраты.

Незавершенное строительство представляет собой находящиеся в стадии проектирования и производства строительно-монтажных работ объекты недвижимости, новые и реконструируемые здания и сооружения подлежащие достройке, модернизации и техническому перевооружению.

Аналитический учет ведется в разрезе объектов, способа строительства и видов работ (статьи затрат) по этим объектам.

Расходы, относящиеся к нескольким объектам строительства, распределяются между объектами пропорционально сметной стоимости объектов основных средств. Данный порядок применяется к расходам на разработку проектно-сметной документации, расходам на обустройство и т.п.

Оборудование к установке принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения, складывающейся из стоимости по ценам приобретения и расходов по приобретению и доставке оборудования на склады Общества.

Оборудование, передаваемое в монтаж, оценивается по себестоимости каждой единицы такого оборудования.

При подрядном способе производства выполненные и оформленные в установленном порядке строительные работы и работы по монтажу оборудования отражаются по фактической стоимости работ подрядных организаций.

Материально-производственные запасы (МПЗ) представляют собой активы, используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг). Порядок бухгалтерского учета МПЗ регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01.

(МПЗ) отражаются в бухгалтерском учете и отчетности Общества по фактической стоимости их приобретения.

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

Специальная одежда и предохранительные приспособления отпускаются со склада Общества, по утвержденным Обществом нормам бесплатной выдачи работникам специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты. На основании личной карточки учета выдачи СИЗ, утвержденной Приказом Минздравсоцразвития России от 01.06.2009 №290н, ведомости учета выдачи спецодежды, спецобуви и предохранительных приспособлений.

Стоимость специальной одежды погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды, утвержденных Обществом нормам бесплатной выдачи работникам специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

Выдаваемая работникам для осуществления производственной деятельности специальная одежда, является собственностью организации и подлежит возврату.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится следующим способом:

- готовой продукции по средней себестоимости, в оценке по прямым статьям затрат;
- материалов, товаров (за исключением основных средств, учитываемых в составе МПЗ) - по средней себестоимости;
- основных средств, учитываемых в составе МПЗ – по себестоимости каждой единицы;

Затраты на производство готовой продукции рыболовства учитываются по дебету счета 20 «Основное производство» субсчет 20.01 «Основное производство» Аналитический учет организуется по переделам (процессам), и видам выпускаемой продукции (работ, услуг).

Прямые затраты учитываются по переделу «основная номенклатурная группа» и ежемесячно распределяются между себестоимостью продукции переделов, согласно принятой базой распределения. Базу распределения утвержденную руководителем Общества в бухгалтерию представляет планово-экономический отдел.

По дебету счета 20.01 «Основное производство» отражаются прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг. К таким расходам относятся, заработная плата рабочих основного производства, стоимость материалов, списанных в производство, расходы по содержанию производственного оборудования, амортизация основных средств, используемых в основном производстве, услуги сторонних организаций и другие расходы.

Косвенные расходы, связанные с управлением и обслуживанием производства - к таким расходам относятся заработная плата административно-управленческого персонала, общепроизводственные и общехозяйственные расходы, амортизация основных средств административно-управленческого корпуса, стоимость материалов списанных для управленческих и общепроизводственных нужд, содержание оборудования, расходы сторонних организаций и другие расходы для общепроизводственных и управленческих нужд.

Затраты, отражаемые в составе косвенных расходов на счете 25 «Общепроизводственные расходы» не подлежат включению в стоимость незавершенного производства и остатков готовой продукции.

В связи с тем, что в силу специфики деятельности реализация готовой продукции носит нерегулярный характер, реализация услуг по воспроизводству водных биоресурсов носит сезонный характер, величина остатков готовой продукции на конец отчетного года является незначительной, а так же с целью снижения трудоемкости учетных процессов и обеспечения достоверной информации о себестоимости реализованной продукции и услуг затраты, отражаемые в составе косвенных расходов на счете 25 «Общепроизводственные расходы», подлежат ежемесячному единовременному списанию в себестоимость продаж в Дт 90.02.1.

Общехозяйственные расходы учитываются на 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы», используется метод директ-костинг.

Бухгалтерский учет затрат и калькулирование себестоимости продукции рыбноводства строится на основании Технологического процесса утвержденного руководителем Общества.

Затраты, связанные с выпуском рыбной продукции, составляют себестоимость такой продукции. При этом в течение отчетного периода не вся готовая продукция отгружается заказчикам, некоторая часть ее остается и переводится в следующий передел.

Общество списывает на расходы только себестоимость реализованной рыбной продукции. Поэтому Общество распределять свои затраты между НЗП и готовой продукцией, приходящейся на последний день отчетного периода. Оценка НЗП проводится по ограниченной производственной себестоимости, в оценке по прямым статьям затрат.

При оценке незавершенного производства по фактически произведенным затратам из номенклатуры статей, по которым исчисляется себестоимость незавершенного производства, исключается статья «Потери от падежа животных»

Порядок учета падежа рыбноводной продукции зависит от того, что стало причиной их гибели.

Если молодь рыбы, находившийся на откорме, на выращивании погибла в пределах норм утвержденных Обществом, потери включаются в себестоимость продукции в

соответствующие номенклатурные группы. Не учитываются в себестоимости продукции потери, подлежащие взысканию с виновных лиц. Также не учитываются потери в себестоимости продукции, потери от массовой гибели рыбопродукции в результате эпизоотии (эпидемии). Такие потери считаются сверх нормы и относят на финансовые результаты.

Готовая продукция учитывается по ограниченной производственной себестоимости в оценке по прямым статьям затрат. Аналитический учет ведется по видам продукции, в аналитическом учете кроме стоимостного учета должен быть обеспечен учет в натуральном выражении.

Списание готовой продукции осуществляется по средней себестоимости, в оценке по прямым статьям затрат, которая определяется как частное от деления суммы стоимости остатков готовой продукции на начало месяца и стоимости готовой продукции отчетного месяца (в рублях) на сумму объемов готовой продукции на начало месяца и объема готовой продукции отчетного месяца.

К финансовым вложениям Общества относятся:

государственные ценные бумаги, акции организаций, вклады в уставные капиталы организаций, долговые ценные бумаги организаций (векселя, облигации), предоставленные другим организациям займы, права требования, приобретенные по соглашениям об уступке прав требований (договорам цессии), вклады в совместную деятельность, вклады по депозиту.

Единицей учета финансовых вложений являются:

отдельная ценная бумага, заём выданный, вклад в уставной капитал организаций или простое товарищество, каждое право требования (приобретенная дебиторская задолженность), иные аналогичные объекты.

По государственным ценным бумагам разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью в течение срока до их погашения равномерно относится на финансовые результаты.

Акции, полученные при пропорциональном увеличении номинала и (или) их количества без внесения дополнительных средств в объект финансовых вложений, отражаются по номинальной стоимости в составе прочих доходов.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных.

К долгосрочным финансовым вложениям в ценные бумаги относятся вложения, если срок погашения ценных бумаг превышает один год или вложения произведены с намерением получать доходы по ним более 12 месяцев.

К краткосрочным финансовым вложениям в ценные бумаги относятся вложения, если срок погашения ценных бумаг не превышает одного года или вложения осуществлены без намерения получать доходы по ним более 12 месяцев.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, подлежат корректировке до рыночной цены. Сумма корректировки учитывается в составе прочих доходов (расходов). Корректировка производится ежеквартально.

Финансовые вложения, по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Дисконт и проценты, причитающиеся к получению по финансовым вложениям, учитываются Обществом в следующем порядке:

- разница между первоначальной оценкой и номинальной стоимостью векселя (дисконт) подлежит отнесению равномерно (ежемесячно) в течение срока его обращения на финансовый результат в составе прочих доходов (расходов); начисление дисконта производится до момента отражения в учете суммы, указанной в векселе (вексельной суммы);

- проценты по векселю начисляются ежемесячно до момента предъявления векселя к оплате (продаже третьему лицу).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, он оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы учета финансовых вложений;

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Первоначальная стоимость финансовых векселей формируется путем суммирования фактических затрат, связанных с приобретением – его покупной стоимости, стоимости услуг консультантов и посредников и др.

Моментом принятия векселя к учету является дата получения прав на вексель.

Выбытие финансового векселя в случае его реализации осуществляется по первоначальной стоимости реализуемого векселя.

Срок финансовых вложений в векселя определяется длительностью срока, в течение которого Общество намерено получать по ним проценты либо через который Общество предполагает извлечь доходы от их реализации.

Долгосрочными признаются векселя, приобретенные Обществом с намерением получать проценты или реализовать в срок более 12 месяцев, остальные векселя принимаются как краткосрочные.

Доходы Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы;

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от продажи товаров (торговля);
- выручка от продажи продукции собственного производства;
- выручка от выполнения работ и оказания услуг.

Прочими доходами признаются:

- доходы от предоставления в аренду основных средств (если не включены в состав доходов от обычных видов деятельности по критерию существенности);
- доходы от предоставления за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
- доходы от передачи прав на товарные знаки по договорам коммерческой концессии;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая дивиденды, проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- прибыль, полученная в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты по предоставленным займам, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно;

- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- доходы будущих периодов (доходы, полученные (начисленные) в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам; отражаются по дебету балансового счета 98 «Доходы будущих периодов» в корреспонденции со счетами учета денежных средств или расчетов с дебиторами и кредиторами).
- прочие доходы;

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

Не признается расходами Общества выбытие активов:

- в связи с приобретением (созданием) внеоборотных активов (основных средств, незавершенного строительства, нематериальных активов и т.п.);
- у заказчика в связи с созданием объекта по инвестиционному договору;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, приобретение акций акционерных обществ и иных ценных бумаг не с целью перепродажи (продажи);
- по договорам комиссии, агентским и иным аналогичным договорам в пользу комитента, принципала и т.п.;
- по инвестиционному договору в пользу заказчика;
- в порядке предварительной оплаты материально - производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг;
- в виде авансов, задатка в счет оплаты материально - производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг;
- в счет погашения кредита (займа), полученного Обществом.

Расходы подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

При определении группы расходов в Обществе используется принцип существенности: если размер доходов по виду деятельности составляет 5 и более процентов от совокупного размера доходов Общества, то этот вид деятельности признается обычным, а расходы включаются в группу расходов по обычным видам деятельности.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с:

- покупкой товаров (торговля);
- производством собственной продукции;
- выполнением работ и оказанием услуг.

При формировании расходов по обычным видам деятельности должна быть обеспечена их группировка по статьям расходов.

Учет затрат на производство продукции на счетах учета основного производства Общества осуществляется в разрезе тех же статей затрат, что и расходы по обычным видам деятельности.

Прочими расходами признаются:

- расходы, связанные с предоставлением в аренду основных средств;

- расходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- проценты за пользование кредитами и займами;
- проценты по ценным бумагам;
- расходы, связанные с оплатой банковских услуг;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью;
- расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- прочие расходы.

Прочими расходами также являются расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, дорожно-транспортного происшествия, национализации имущества и т. п.).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Штрафы, пени, неустойки, возмещение причиненных акционерному обществу убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных акционерным обществом.

Основная сумма долга (далее – задолженность) по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается Обществом в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме, предусмотренной договором.

Задолженность отражается в учете в момент фактической передачи денег или других вещей в составе кредиторской задолженности.

При осуществлении заимствований путем продажи (размещения) собственных облигаций проценты и (или) дисконт по причитающейся к оплате облигации отражаются обособленно от номинальной стоимости облигации как кредиторская задолженность.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на:

- краткосрочную;
- долгосрочную.

Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев.

Долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Указанная краткосрочная и (или) долгосрочная задолженность по полученным займам и кредитам может быть срочной и (или) просроченной.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, включают:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;
- проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;
- дополнительные расходы по займам и кредитам, в том числе по облигационным займам.

Расходы по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены (далее - текущие расходы), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Общество создает резервы по сомнительным долгам:

Цель формирования таких резервов - постепенное и равномерное накопление средств на покрытие определенных видов затрат.

Сомнительным долгом признается любая задолженность перед Обществом, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Списание безнадежной задолженности осуществляется на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя Общества.

Списанная безнадежная задолженность подлежит учету на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение пяти лет. Досрочное списание безнадежной задолженности с забалансового счета 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» возможно в следующих случаях:

- при погашении (полностью или частично) задолженности должником;
- при ликвидации должника.

Общество создает оценочные обязательства:

Оценочные обязательства по оплате ежегодных очередных отпусков работников организации формируется исходя из остатков неиспользованных отпусков на отчетную дату и рассчитанного процента отчислений.

Отчисления в оценочные обязательства по оплате ежегодных очередных отпусков производится ежемесячно.

В случае если на отчетную дату – 31 декабря суммы оценочного обязательства недостаточно для выплаты неиспользованных отпусков или сумма превышает потребности, производится корректировка и пересчет размера ежемесячных отчислений.

Направления использования чистой прибыли Общества устанавливаются общим собранием акционеров (участников). Использование чистой прибыли осуществляется в соответствии с решениями собраний акционеров. Дивиденды начисляются по решению общего годового собрания акционеров за счет нераспределенной прибыли отчетного года после отчислений в резервный фонд. Размер резервного фонда, отраженного по строке 1360 «Резервный капитал» годового бухгалтерского баланса, не должен превышать размера резервного фонда, заявленного в Уставе Общества.

Отражение событий после отчетной даты в бухгалтерской отчетности.

Данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах отражаются в бухгалтерской отчетности Общества с учетом существенных событий после отчетной даты.

Существенными признаются суммы, составляющие не менее 5% к общему итогу соответствующих данных.

Оценка последствий события после отчетной даты в денежном выражении осуществляется на основании расчета.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, учитывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ № 114-н 19.11.2002г.

Постоянные и временные разницы отражаются на основании первичных учетных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцировано по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Постоянное налоговое обязательство (сумма налога, которая приводит к увеличению налоговых платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде) признается в том отчетном периоде, в котором возникают постоянные разницы.

Постоянный налоговый актив (сумма налога, которая приводит к уменьшению налоговых платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде) признается организацией в том отчетном периоде, в котором возникает постоянная разница.

Отложенный налоговый актив (та часть отложенного налога на прибыль, которая приводит к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах) признается в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы.

Отложенные налоговые обязательства (та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах) признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы.

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах.

3. Изменения учетной политики.

При утверждении учетной политики на 2016 год в неё были внесены изменения в части калькулирования себестоимости готовой продукции, выполненных работ, оказываемых услуг и отражению в бухгалтерской отчетности денежных эквивалентов и финансовых вложений. Основными изменениями, внесенными в учетную политику, приказом генерального директора № 116 от 31.12.2015 являются:

1) Оценка остатков незавершенного производства и готовой продукции производится по прямым статьям затрат, аккумулируемым на счете 20.01.

Затраты, отражаемые в составе косвенных расходов на счете 25 «Общепроизводственные расходы» не подлежат включению в стоимость незавершенного производства и остатков готовой продукции.

Косвенные расходы, связанные с управлением и обслуживанием производства – к таким расходам относятся заработная плата административно-управленческого персонала, общепроизводственные и общехозяйственные расходы, амортизация основных средств административно-управленческого корпуса, стоимость материалов списанных для управленческих и общепроизводственных нужд, содержание оборудования, расходы сторонних организаций и другие расходы для общепроизводственных и управленческих нужд.

В связи с тем, что в силу специфики деятельности реализация готовой продукции носит нерегулярный характер, реализация услуг по воспроизводству водных биоресурсов носит сезонный характер, величина остатков готовой продукции на конец отчетного года является незначительной, а так же с целью снижения трудоемкости учетных процессов и обеспечения достоверной информации о себестоимости реализованной продукции и услуг затраты, отражаемые в составе косвенных расходов на счете 25 «Общепроизводственные расходы», подлежат ежемесячному единовременному списанию в себестоимость продаж в Дт 90.02.1.

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы», используется метод директ-костинг.

До внесения указанных изменений незавершенное производство и готовая продукция оценивались по фактической производственной себестоимости (с учетом общепроизводственных расходов).

2) К денежным эквивалентам относятся краткосрочные, высоколиквидные вложения легко обратимые в заранее известную сумму денежных средств, и подвергающиеся незначительному риску изменений в стоимости.

К высоколиквидным вложениям относятся:

- средства, вложенные во вклады, депозиты;
- банковские векселя и акции, котирующиеся на фондовом рынке, приобретенные для перепродажи в течение 3 месяцев.

Легкообратимыми вложениями признаются:

- депозиты с правом досрочного востребования;
- депозиты без права досрочного востребования, срок окончания которых на отчетную дату составляет не более 1 месяца;
- депозиты без права досрочного востребования, если они могут быть обращены в денежные средства не позднее 1 месяца с момента возникновения потребности Общества в денежных средствах
- прочие высоколиквидные вложения, которые могут быть обращены в денежные средства не позднее 1 месяца, с момента возникновения потребности Общества в денежных средствах.

До внесения указанных изменений определения денежных эквивалентов в учетной политике не было, и все депозитные вклады отражались в бухгалтерской отчетности в составе финансовых вложений.

Указанные изменения внесены в учетную политику с целью повышения достоверности данных бухгалтерской отчетности, снижения трудоемкости учетных процессов. Организацией была дана оценка влияния последствий указанных изменений на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или)

движение денежных средств, и был сделан вывод, что они оказывают существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности. Поэтому указанные изменения и дополнения применялись Организацией в бухгалтерском учете и отчетности ретроспективно – с 31 декабря 2014 года.

На основании вышеизложенного, при формировании бухгалтерской отчетности за 2016 год соответствующие показатели за предшествующие отчетные периоды приведены в сопоставимый вид. Данные о сопоставимости представлены в таблицах:

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2016 г.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.		Отклонение	На 31 декабря 2014 г.		Отклонение
		По данным отчетности предыдущего года	По данным отчетности отчетного года		По данным отчетности предыдущего года	По данным отчетности отчетного года	
Актив							
II. Оборотные активы							
Запасы	1210	172811	142821	(29990)	128786	113888	(14898)
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	681600	-	(681600)	647500	-	(647500)
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1712	683312	681600	93	647593	647500
Пассив							
III. Капитал и резервы							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	113802	83812	(29990)	84516	69618	(14898)
	1600						
Баланс	1700	1811164	1781174	(29990)	1749993	1735095	(14898)

В связи с изменением величины денежных средств (стр. 1250 бухгалтерского баланса), соответствующие показатели отчета о движении денежных средств так же были изменены.

Отчет о финансовых результатах За январь – декабрь 2016 г.

Наименование показателя	Код строк и	По данным отчетности предыдущего года	По данным отчетности отчетного года	Отклонение
Себестоимость продаж	2120	34104	49196	15092
Валовая прибыль (убыток)	2100	28731	13639	(15092)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(21083)	(36175)	15092
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	40657	25565	(15092)
Чистая прибыль (убыток)	2400	32489	17397	(15092)

Информация об изменении капитала в связи с изменением учетной политики приведена в разделе 2 Отчета об изменениях капитала.

Так же в связи с ретроспективным пересчетом остатков незавершенного производства уменьшилась величина чистых активов на 31.12.2015 на 29 990 тыс. руб., на 31.12.2014 – на 14898 тыс. руб. (раздел 3 Отчета об изменениях капитала).

Информация о величине базовой прибыли на акцию.

Величина базовой прибыли на акцию на 2015 год до ретроспективного пересчета составляла 0,02 руб.

Величина базовой прибыли на акцию на 2015 год после ретроспективного пересчета уменьшилась и составила 0,01 руб.

Величина базовой прибыли на акцию на 2016 год составила 0,03 руб.

Она рассчитана по формуле: ЧП 2016 года / КВОИА, где

ЧП 2016 год – чистая прибыль 2016 года 56 658 501 руб.

КВОИА – средневзвешенное количество выпущенных обыкновенных именных акций 1 653 207 376 руб.

По сравнению с 2015 годом величина базовой прибыли на акцию увеличилась в 3 раза.

4. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса Общества.

Пояснения показателей бухгалтерской отчетности представлены в описательной части пояснений, а так же в табличной форме «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (далее по тексту – Пояснения), являющейся неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности.

4.1. Внеоборотные активы Общества.

4.1.1. Результаты исследований и разработок (строка 1120)

Данные об остатках, движении и наличии на конец отчетного периода нематериальных активов, результатов научно-исследовательских и опытно-конструкторских разработок отражены в разделе I Пояснений.

На отчетную дату на балансе Общества не числится нематериальных активов.

На начало отчетного периода на балансе Общества числился завершенный НИОКР на тему «Сравнение результатов при инкубации икры, выклеве, выдерживании свободных эмбрионов и накопления выдержанных товарных личинок речной и озерной пеляди отдельными партиями в системе замкнутого водоснабжения» стоимостью 1 938 тыс. руб.

Переоценка результатов НИОКР Обществом не проводилась.

На отчетную дату на балансе Общества сальдо по расходам на НИОКР отсутствует.

4.1.2. Основные средства (строка 1150)

Данные об остатках, движении и наличии на конец отчетного периода собственных и арендованных основных средств, а так же незавершенных капитальных вложений отражены в разделе 2 Пояснений.

Данные о стоимости основных средств в бухгалтерской отчетности (строка 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса, Таблица 2.3. «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) приведены без учета сумм, перечисленных в порядке предварительной оплаты поставщикам и подрядчикам в связи с приобретением, строительством, реконструкцией объектов основных средств. Указанные суммы раскрыты в составе дебиторской задолженности.

Основные средства Общества принимаются к учету по первоначальной стоимости их приобретения, с учетом затрат на их доставку, установку, укомплектование дополнительным оборудованием и запуск.

Амортизация объектов основных средств Обществом начисляется линейным методом, с учетом срока полезного использования объекта основных средств.

Стоимость объектов основных средств, находящихся на реконструкции, модернизации свыше 12 месяцев не подлежат амортизации. Обществом, за счет собственных средств, производится реконструкция объекта «Рыбопроизводный объект по воспроизводству ценных видов промысловых рыб в средней Оби в городе Ханты-Мансийске» как подрядным, так и хозяйственным способом. В связи с тем, что период реконструкции превышает 12 месяцев, на объекты реконструкции амортизация не начисляется.

Первоначальная стоимость не амортизируемых в связи с реконструкцией объектов основных средств составила на 31.12.2016 – 205 516,7 тыс. руб., на 31.12.2015 - 205 516,7 тыс. руб., на 31.12.2014 – 94 929,6 тыс. руб.

Данные объекты отражены по строкам (5202, 5212) таблицы 2.1. «Наличие и движение основных средств» раздела 2 Пояснений.

4.1.3. Финансовые вложения (строка 1170)

Данные об остатках, движении и наличии на конец отчетного периода долгосрочный финансовых вложений отражены в разделе 3 Пояснений.

В отчетном периоде Обществом на счете 58 учтены долгосрочные финансовые вложения в размере 2 600 тыс. руб. Данные вложения осуществлены Обществом в рамках совместной деятельности с ООО «Сургутрыбхоз» на основании заключенного 19.06.2014 договора простого товарищества № 74 в виде рыбопосадочного материала – личинки пеляди и личинки тугуна. Указанный договор заключен сроком на 5 лет. В соответствии с условиями договора, товарищи осуществляют совместную деятельность в направлении развития воспроизводства водных биологических ресурсов, развития пастбищного товарного рыбоводства на территории автономного округа с применением инструментов (технологий), оборудования, сил, средств, знаний и опыта товарищей. Ведение бухгалтерского учета возложено на участника ООО «Сургутрыбхоз». Информация о доходах, подлежащих распределению, участником, ведущим дела, не предоставлена.

4.1.4. Прочие внеоборотные активы (строка 1190)

В составе прочих внеоборотных активов Обществом учтены расходы будущих периодов со сроком списания свыше 12 месяцев после отчетной даты стоимостью:

- на начало отчетного периода 785 тыс. руб.;
- на конец отчетного периода 1 981 тыс. руб.

4.2. Оборотные активы

4.2.1. Запасы (строка 1210)

Данные об остатках, движении и наличии на конец отчетного периода запасов отражены в разделе 4 Пояснений.

На конец отчетного периода на балансе Общества числятся материальные ценности, относящиеся к категории запасов на общую сумму 146 930 тыс. руб., в том числе:

- по счету 10 субсчета 01-20 «материалы» в сумме 78 425 тыс. руб.;
- по счету 43 «готовая продукция» в сумме 2 170 тыс. руб.;
- по счету 28 «брак в производстве» в сумме 12 556 тыс. руб.

(Информация об остатках по данному счету раскрыта по строке Затраты в незавершенном производстве Таблицы 4.1 «Наличие и движение запасов» раздела 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, так как в соответствии с методическими рекомендациями по бухгалтерскому учету затрат на производство и калькулированию себестоимости продукции (работ, услуг) в сельскохозяйственных организациях, утвержденными Приказом Минсельхоза РФ от 06.06.2003 № 792 и учетной политикой Общества потери от падежа в пределах установленного нормативного отхода включаются в себестоимость готовой продукции).

- по счету 20 «основное производство» в сумме 53 779 тыс. руб., в том числе:

затраты в незавершенном производстве по услугам воспроизводства водных биоресурсов – 5 250,2 тыс. руб., затраты на выращивание ремонтно-маточных стад рыбы различных видов – 48 529 тыс. руб.

4.2.2. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Данные о наличии и движении дебиторской задолженности отражены в таблицах 5.1-5.2 раздела 5 Пояснений.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются с учетом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности Обществом учтены:

- авансы, перечисленные поставщикам и подрядчикам в рамках заключенных договоров (счет 60), задолженность покупателей и заказчиков за оказанные услуги (счет 62), задолженность работников по оплате труда (счет 70), задолженность подотчетных лиц (счет 71), Расчеты с персоналом по прочим операциям (счет 73), задолженность по налогам и взносам (счета 68-69);
- в составе прочей дебиторской задолженности учтена задолженность по счету 76.

В составе дебиторской задолженности в бухгалтерской отчетности (строка 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, строка 5512, 5532 «Авансы выданные таблицы 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений) отражены суммы, перечисленные в порядке предварительной оплаты поставщикам и подрядчикам в

связи с приобретением, строительством, реконструкцией объектов основных средств. Указанные суммы составляют: на 31.12.2016 – 156 906 тыс. руб., на 31.12.2015 – 173 501 тыс. руб. руб., на 31.12.2014 – 175 244 тыс. руб.

4.2.3. Финансовые вложения (строка 1240)

Данные об остатках, движении и наличии на конец отчетного периода краткосрочных финансовых вложений отражены в таблице 3.1 раздела 3 Пояснений.

В составе краткосрочных финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 отражена сумма займа, выданного АО «Казымская оленеводческая компания» с правом досрочного гашения.

4.2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Остаток денежных средств в кассе Общества, учтенный на счете 50.1 на отчетную дату составил 11 тыс. руб.

Расчеты в безналичной форме ведутся Обществом на следующих расчетных счетах:

- счет № 40702810100040000995, открытый в ПАО «Запсибкомбанк»;

- счет № 40702810200000002968, открытый в Филиал Западно-Сибирский ПАО «ФК

Открытие»;

- счет № 40702810922000000100, открытый в ОАО «СКБ-Банк» - счет закрыт 12.09.2016 г.

Остаток денежных средств на расчетных счетах, учтенный на счете 51 на отчетную дату составил:

в ПАО «Запсибкомбанк» 6 130 тыс.руб.;

в Филиал Западно-Сибирский ПАО «ФК Открытие» 7 тыс.руб.

Остаток денежных средств на депозитных счетах, учтенный на счете 55.3 на отчетную дату составил:

- счет № 42105810904990000888, открытый в Филиал Западно-Сибирский ПАО «ФК Открытие» 450 000 тыс.руб.;

- счет № 42105810000000000134, открытый в ПАО «Запсибкомбанк» 220 900 тыс. руб.

Кроме того, Обществом в ПАО «Запсибкомбанк», открыт специальный карточный счет для расчетов с использованием пластиковых карт № 40702810100040000996, и в ОАО «СКБ-Банк» - счет № 40702810222000000101.

Остаток денежных средств на специальном счете, учтенный на счете 55.4 на отчетную дату составил 104 тыс. руб.

4.2.5. Прочие оборотные активы (строка 1260)

В составе прочих оборотных активов Обществом учитываются программное обеспечение, программные комплексы и лицензии СКЗИ со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты. Списание стоимости данных активов в затраты осуществляется ежемесячно пропорционально сроку их действия (сроку использования).

На начало отчетного периода остаточная стоимость данных активов не признанная в составе затрат составляет 46 тыс. руб., на конец отчетного периода – 256 тыс. руб.

4.3. Капитал и резервы

Данные о движении капитала за отчетный период, а так же за соответствующий период прошлого года, отражены в отчете об изменении капитала (форма 0710003).

4.3.1. Уставный капитал (строка 1310)

Уставный капитал Общества на отчетную дату составляет 1 653 207 376 рублей и состоит из 1 653 207 376 (один миллиард шестьсот пятьдесят три миллиона двести семь тысяч триста семьдесят шесть) штук бездокументарных обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая. Выпуск 1 050 000 000 штук бездокументарных обыкновенных именных акций зарегистрирован РО ФСФР России по УрФО 03.02.2012, регистрационный номер выпуска 1-01-33587-D, и дополнительный выпуск 603 207 376 штук бездокументарных обыкновенных именных акций зарегистрирован Центральным банком Российской Федерации 22.01.2015, регистрационный номер выпуска 1-01-33587-D-001D.

4.3.2. Резервный капитал (строка 1360)

В соответствии с действующим уставом, утвержденным решением единственного акционера Организации 22.05.2015 (зарегистрирован 02.06.2015 ИФНС России по Сургутскому району Ханты-Мансийского автономного округа Югры), в обществе создается резервный фонд в размере 10 процентов уставного капитала общества. Величина ежегодных отчислений в резервный фонд общества составляет 10 % от чистой прибыли общества. Указанные отчисления производятся до достижения размера резервного фонда, предусмотренного уставом (п.17.1 устава).

На начало отчетного периода резервный фонд составил 4 507 тыс. руб., на конец отчетного периода - 6 131 тыс. руб.

4.3.3. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)

В соответствии с Уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров относится вопрос распределения чистой прибыли Общества.

Решением единственного акционера Общества (распоряжение Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 27.06.2016 № 13-р-1437) при утверждении годового отчета и годовой бухгалтерской отчетности, чистая прибыль за 2015 год распределена в резервный фонд, фонд накопления и фонд потребления Общества. Дивиденды не выплачивались.

Нераспределенная прибыль на начало отчетного периода составила 83 812 тыс. руб., на конец отчетного периода - 135 590 тыс. руб.

4.4. Краткосрочные обязательства

4.4.1. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Данные наличия и движения кредиторской задолженности отражены в таблицах 5.3-5.4 раздела 5 Пояснений.

В таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются с учетом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Долгосрочная кредиторская задолженность у Общества на отчетную дату отсутствует.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности Обществом учтены:

- задолженность перед поставщикам и подрядчикам в рамках заключенных договоров (счет 60), задолженность перед покупателями и заказчиками по авансам полученным (счет

62), задолженность по налогам и взносам (счета 68-69) по которой срок оплаты наступает после отчетного периода;

4.4.2. Оценочные обязательства (строка 1540)

Данные об остатках и движении оценочных обязательств отражены в разделе 7 Пояснений.

Обществом создаются оценочные обязательства по оплате ежегодных очередных отпусков, не использованных работниками на отчетную дату.

Отчисления в оценочные обязательства осуществляются ежемесячно.

5. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

Согласно учетной политике доходы и расходы Общества подразделяются на:

- доходы, расходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы и расходы.

Общество применяет метод определения выручки от реализации товаров (работ, услуг) в бухгалтерском и налоговом учете – «по начислению».

5.1. Доходы Общества

5.1.1. Выручка от обычных видов деятельности (строка 2110)

В отчетном периоде Обществом реализовывалась готовая продукция, а так же оказывались услуги по комплексу мероприятий по воспроизводству водных биологических ресурсов.

Тыс.руб.		
Наименование показателя	2016 год	2015 год
Доходы от реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) собственного производства при выращивании ремонтно-маточных стад рыб (далее – РМС)	4847	1285
Доходы от реализации услуг по комплексу мероприятий по воспроизводству водных биологических ресурсов (далее - ВБР)	126975	62550
Всего:	131822	63835

5.1.2. Доходы от размещения денежных средств на депозитных счетах (строка 2320)

Обществом в течение отчетного периода были получены доходы (в виде процентов) от размещения свободных денежных средств на депозитных счетах, а также проценты, начисляемые на остатки денежных средств на расчетном счете.

Тыс.руб.		
Наименование показателя	2016	2015
Проценты к получению	79188	97846
Всего:	79188	97846

5.1.3. Прочие доходы (строка 2340)

К прочим доходам Общества отнесены доходы, связанные со сдачей имущества в субаренду (аренду), финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению

производственного травматизма (на приобретение средств индивидуальной защиты), полученное от ФСС РФ по ХМАО-Югре, восстановленные резервы по сомнительным долгам.

Тыс.руб.

Наименование показателя	2016	2015
Доходы от реализации прочего имущества	195	2
Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду)	1202	744
Доходы от оприходования материалов в результате демонтажа	91	10796
Прочие доходы	1264	1477
Всего:	2752	13019

5.2. Расходы Общества

5.2.1. Себестоимость продаж (строка 2120)

В связи с реализацией готовой продукции, рыбопосадочного материала и оказанием услуг по воспроизводству водных биологических ресурсов сформированная на счете 20 себестоимость списана на счет 90.2 в следующих размерах:

Тыс.руб.

Наименование показателя	2016	2015
Расходы по реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) собственного производства при выращивании РМС	3121	24894
Расходы по реализации услуг по комплексу мероприятий по воспроизводству ВБР	76003	24302
Всего:	79124	49196

5.2.2. Управленческие расходы (строка 2220)

Согласно учетной политике управленческие расходы учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» признаются в качестве условно-постоянных расходов по обычным видам деятельности и включаются в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли (пункт 9 ПБУ 10/99).

Тыс.руб.

Наименование показателя	2016	2015
Управленческие расходы	60561	49814
Всего:	60561	49814

5.2.3. Прочие расходы (строка 2350)

К прочим расходам Общества отнесены расходы связанные с реализацией имущества, сдачей имущества по договору аренды, расходы на услуги банков, безвозмездная передача имущества, расходы связанной с ликвидацией основных средств и прочие внереализационные доходы и расходы.

Тыс.руб.

Наименование показателя	2016	2015
Расходы от реализации прочего имущества	196	3
Расходы по мелиорации	-	671
Убыток прошлых лет	1984	-
Расходы по демонтажу на реконструкцию	579	8603

Расходы по ликвидации основных средств	-	39390
Услуги банков	251	124
Прочие расходы	1018	334
Всего:	4028	49125

5.3. Налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль

В отчетном периоде чистая прибыль (стр. 2400 отчета о финансовых результатах) составила 56 659 тыс. рублей.

Налог на прибыль, рассчитанный в соответствии с положениями Налогового кодекса РФ, за 2016 год составил 14 443 тыс. руб.

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 года №114н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль ПБУ 18/02» Общество в бухгалтерской отчетности раскрывает информацию по расчетам налога на прибыль.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль учитывается в бухгалтерском балансе на обособленном субсчете по учету условных расходов (условных доходов) по налогу на прибыль к счету по учету прибылей и убытков.

Условный расход (УР) по налогу на прибыль в 2016 году составил 13 927 тыс. рублей (стр. 2300 ОПУ*20% (ставка налога на прибыль)).

Для выявления разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью, в учете определяются временные и постоянные разницы, которые, в свою очередь, приводят к образованию на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств, постоянных налоговых активов и обязательств.

Отложенные налоговые активы (ОНА)

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском балансе в качестве внеоборотных активов.

Отложенные налоговые активы сформировались в результате отражения вычитаемых временных разниц по начислению амортизации основных средств, разниц в оценке незавершенного производства и готовой продукции.

В результате за 2016 год начислено отложенных налоговых активов (ОНА) на сумму 1 203 тыс. руб., погашено на сумму 935 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)

Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве долгосрочных обязательств.

Отложенные налоговые обязательства сформировались в основном в результате отражения налогооблагаемых временных разниц по начислению амортизации основных средств, списанию стоимости материалов, разниц в оценке незавершенного производства и готовой продукции.

В 2016 году начислено отложенных налоговых обязательств на сумму 15 113 тыс. руб., погашено на сумму 16 314 тыс. руб.

Постоянные разницы

Постоянные налоговые разницы отражаются в бухгалтерском учете на счете прибылей и убытков в корреспонденции с кредитом счета учета расчетов по налогам и сборам.

Постоянные разницы в 2016 году возникли по причине непризнания доходов и расходов, отраженных в бухгалтерском учете, при расчете налога на прибыль (в соответствии с НК РФ). При умножении постоянных разниц на ставку налога на прибыль были получены суммы постоянных налоговых обязательств (ПНО) и постоянных налоговых активов (ПНА).

Постоянные налоговые обязательства начислены:

Итого начислено постоянных налоговых обязательств – 169 тыс. рублей.

Постоянные налоговые активы начислены:

Итого начислено постоянных налоговых активов – 1122 тыс. рублей.

Порядок учета расчетов по налогу на прибыль

Расчет текущего налога (ТН) на прибыль, подлежащего начислению и уплате в бюджет за отчетный (налоговый) период:

$$ТН = УР + ПНО - ПНА + \text{изменения ОНА} - \text{изменения ОНО}$$

$$ТН (14443) = 13927 + 169 - 1122 + 268 - (-1201)$$

Налог на прибыль и иные аналогичные платежи

Наименование показателя	Тыс.руб.	
	2016	2015
Текущий налог на прибыль	(14443)	(4321)
ИТОГО (стр.2410 ОФР):	(14443)	(4321)

Чистая прибыль в 2016 году

Чистая прибыль 2016 года составила 56 659 тыс. рублей, в 2015 году чистая прибыль составила 17 397 тыс. руб. (показатель приведен с учетом ретроспективного пересчета в связи с изменением учетной политики)

6. Информация о связанных сторонах Общества за период с 01.01.2016 года по 31.12.2016 года.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Информация об операциях с ней (да, нет), характер сделки
1	2	3	4
1	Киселев Александр Константинович-первый заместитель директора Департамента природных ресурсов и несырьевого сектора экономики Ханты-Мансийского автономного округа – Югры	Председатель Совета Директоров АО «Югорский рыбопродуктовый завод». Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние.	нет
2	Зобинцев Андрей Николаевич-первый заместитель директора Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;	Член Совета Директоров АО «Югорский рыбопродуктовый завод». Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние.	нет
3	Урсун Татьяна Петровна-заместитель директора Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;	Член Совета Директоров АО «Югорский рыбопродуктовый завод». Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние.	нет
4	Короткова Елена Михайловна-советник заместителя Губернатора Ханты-Мансийского автономного округа – Югры	Член Совета Директоров АО «Югорский рыбопродуктовый завод». Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние.	нет
5	Лыткин Алексей Валерьевич-начальник отдела экономического анализа и контрольно-ревизионной работы Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;	Член Совета Директоров АО «Югорский рыбопродуктовый завод». Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние.	нет
6	Романчук Руслан Васильевич-начальник отдела предоставления прав пользования рыбными ресурсами управления агропромышленного комплекса, использования рыбных ресурсов Департамента природных ресурсов и несырьевого сектора экономики Ханты-Мансийского автономного округа – Югры"	Член Совета Директоров АО «Югорский рыбопродуктовый завод». Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние.	нет
7	Внуков Сергей Алексеевич-генеральный директор Некоммерческой организации «Фонд Развития Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;	Член Совета Директоров АО «Югорский рыбопродуктовый завод». Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние.	нет
8	Павлов Павел Васильевич-генеральный директор АО «Югорский рыбопродуктовый завод».	Генеральный директор АО «Югорский рыбопродуктовый завод». Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние.	Да. Выплаты по трудовому договору, раскрыты в составе выплат управленческому персоналу.

7. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

В соответствии с п.9 ПБУ 11/2008, утвержденных Приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. №48н, для целей раскрытия информации Обществом установлен перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу:

Генеральный директор Общества
 Заместитель генерального директора по финансам и маркетингу Общества
 Заместитель генерального директора по общим вопросам
 Главный бухгалтер Общества
 Главный инженер Общества
 Главный рыбовод Общества

Краткосрочные вознаграждения	В тыс.руб.	
	Суммы, выплаченные в течение отчетного периода (2016 года)	Суммы, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты (в 2017 году)
Оплата труда за отчетный период (включая вознаграждения, предусмотренные трудовыми договорами)	15271	16000
Налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	3299	4000
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1407	1500
Добровольное медицинское страхование в пользу основного управленческого персонала и страхование от несчастных случаев и болезней	206	300
Прочие платежи в пользу основного управленческого персонала (проезд в льготный отпуск, аренда жилья и прочее)	358	400
ВСЕГО:	20541	22200

С управленческим персоналом заключены трудовые договоры, в которых не предусмотрены к выплате долгосрочные вознаграждения.

8. События, произошедшие после отчетной даты

События после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснительной записке, отсутствуют.

Генеральный директор

П.В. Павлов

Главный бухгалтер
17 марта 2017 года

Н.В.Петруций

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

АО "Югорский рыболовный завод" за 2016 год

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

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	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		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 2016г.	1 988	(50)	-	(1 988)	50	-	-	-
	5150	за 2015г.	1 988	(50)	-	-	-	-	1 988	(50)
в том числе:										
Внедрение инновационного метода замкнутого водоснабжения в инкубационной установке	5141	за 2016г.	1 988	(50)	-	(1 988)	50	-	-	-
	5151	за 2015г.	1 988	(50)	-	-	-	-	1 988	(50)

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 2016г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2015г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2015г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2015г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2015г.	-	-	-	-	-

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 незаоконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016г.	235 712	82 750	(3 321)	(7 176)	307 965
	5250	за 2015г.	179 202	307 409	(8 789)	(242 110)	235 712
в том числе:							
Бассейны стеклопластиковые 1980х1980х1100 мм	5241	за 2016г.	-	1 808	904	-	904
	5251	за 2015г.	-	-	-	-	-
Водоочистная установка	5242	за 2016г.	-	4 485	-	-	4 485
	5252	за 2015г.	-	-	-	-	-
Барабанный фильтр, модель 6-120	5243	за 2016г.	-	3 184	1 592	-	1 592
	5253	за 2015г.	-	-	-	-	-
Приточно-вытяжной агрегат массой до 3,5 т	5244	за 2016г.	-	1 797	-	-	1 797
	5254	за 2015г.	-	-	-	-	-
Агрегат воздушно-отопительный массой до 0,4 т	5245	за 2016г.	-	1 403	-	-	1 403
	5255	за 2015г.	-	-	-	-	-
Промывочный насос CR3-15	5246	за 2016г.	-	255	127	-	127
	5256	за 2015г.	-	-	-	-	-
Автоматический выключатель	5247	за 2016г.	-	104	-	-	104
	5257	за 2015г.	-	-	-	-	-
Блок ДВС	5248	за 2016г.	-	65	-	-	65
	5258	за 2015г.	-	-	-	-	-
Стандартный шкаф управления для моделей: 40-60-80-120	5249	за 2016г.	-	286	143	-	143
	5259	за 2015г.	-	-	-	-	-
Преобразователь частоты		за 2016г.	-	61	-	-	61
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Агрегат насосный лопастный центробежный		за 2016г.	-	225	-	-	225
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Бассейны с круговым течением, материал - стеклопластик, 1960х1960х600 мм		за 2016г.	-	908	454	-	454
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Многолучевая УФ-система ABOX UV S 200 3"		за 2016г.	-	201	100	-	100
		за 2015г.	-	-	-	-	-
База по сбору икры на оз.Медвежье.Строение 1 (временный дом)		за 2016г.	-	32	-	-	32
		за 2015г.	-	-	-	-	-
База по сбору икры на оз.Шошлегатор.Строение 1 (временный дом)		за 2016г.	-	958	-	-	958
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Благоустройство (территория цеха водоподготовки)		за 2016г.	2 479	438	-	-	2 917
		за 2015г.	-	2 479	-	-	2 479
Рыбопитомник на озере "Зимний Сор" Строение 1 (временный дом)		за 2016г.	-	718	-	-	718
		за 2015г.	-	-	-	-	-

Цех № 4	за 2016г.	-	-	5	-	-	5
	за 2015г.	-	-	1 384	1 384	-	-
Водопровод производственный ВЗ (Главный корпус Цех №5)	за 2016г.	2 409	-	-	-	-	2 409
	за 2015г.	-	-	2 409	-	-	2 409
Установка УФ 14/75 (Главный корпус цех № 2)	за 2016г.	416	-	-	-	-	416
	за 2015г.	416	-	-	-	-	416
Водоподготовительная установка ВПУ-1 (новый объект)	за 2016г.	-	-	14 733	-	-	14 733
	за 2015г.	-	-	-	-	-	-
Участок переработки икорной продукции Главный корпус	за 2016г.	-	-	22	-	-	22
	за 2015г.	-	-	-	-	-	-
Содержание отдела проектирования (ПИР)	за 2016г.	4 274	10 264	-	-	-	14 538
	за 2015г.	-	4 274	-	-	-	4 274
Дом бригадира	за 2016г.	480	-	-	-	-	480
	за 2015г.	-	480	-	-	-	480
Внутриплощадочные электрические сети	за 2016г.	-	-	938	-	-	938
	за 2015г.	-	-	-	-	-	-
База по сбору икры на оз.Медвежье.Строение 2 (временный дом)	за 2016г.	-	-	30	-	-	30
	за 2015г.	-	-	-	-	-	-
Установка водоподготовки маломонийной воды (Главный корпус цех № 2)	за 2016г.	-	-	406	-	-	406
	за 2015г.	-	-	-	-	-	-
Рыбопитомник на озере "Зимний Сор" Линейный объект 1 "Съезд с дороги к с. Батово на 4-5км"	за 2016г.	-	-	40	-	-	40
	за 2015г.	-	-	-	-	-	-
Цех водоподготовки - мостовой тран (новый объект)	за 2016г.	874	-	-	-	-	874
	за 2015г.	-	874	-	-	-	874
Дизельная электростанция ДГУ-1 (новый объект)	за 2016г.	9 275	-	-	-	-	9 275
	за 2015г.	-	9 275	-	-	-	9 275
1а артезианская (водозаборная) скважина (ПИР)	за 2016г.	15	-	-	-	-	15
	за 2015г.	15	-	-	-	-	15
Временный цех по сбору икры сиговых	за 2016г.	971	-	-	-	-	971
	за 2015г.	-	971	-	-	-	971
"Рыбоводный завод по воспроизводству ценных видов рыб в средней обн в г.Х-М" Главный корпус	за 2016г.	221	-	-	-	-	221
	за 2015г.	154	221	-	154	-	221
Водопровод общего назначения В0 (Водопровод)	за 2016г.	4 799	-	-	-	-	4 799
	за 2015г.	3 846	953	-	-	-	4 799
Теплотрасса участок Цех № 2 - КОСы (Главный корпус)	за 2016г.	-	25	-	-	-	25
	за 2015г.	-	-	-	-	-	-
Цех № 1 (Главный корпус)	за 2016г.	2 157	-	-	-	-	2 157
	за 2015г.	64	5 567	3 474	-	-	2 157
Ограждение	за 2016г.	-	191	-	-	-	191
	за 2015г.	-	-	-	-	-	-
Противопожарный водопровод В2. Главный корпус (цех № 5)	за 2016г.	385	-	-	-	-	385
	за 2015г.	-	385	-	-	-	385
Наружные инженерные сети. Канализация производственная К5 (новый объект)	за 2016г.	500	-	-	-	-	500
	за 2015г.	-	500	-	-	-	500

1а артезианская (водозаборная) скважина (новый объект)	за 2016г.	4 835	51	-	-	4 886
	за 2015г.	4 867	(32)	-	-	4 835
2 артезианская (водозаборная) скважина (ПИР)	за 2016г.	15	-	-	-	15
	за 2015г.	15	-	-	-	15
УЗВ 2а (ПИР)	за 2016г.	95	59	-	-	154
	за 2015г.	-	95	-	-	95
Рыбопитомник на озере "Зимний Сор" Линейный объект	за 2016г.	-	77	-	-	77
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Рыбопитомник на озере "Зимний Сор" Линейный объект 2 "Дорога от съезда до рыбопитомника"	за 2016г.	-	300	-	-	300
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Внутренняя ограждающая конструкция	за 2016г.	-	82	-	-	82
	за 2015г.	-	-	-	-	-
База по сбору икры на оз.Шошлегатор.Строение 2 (временный дом)	за 2016г.	-	395	-	-	395
	за 2015г.	-	-	-	-	-
База по сбору икры на оз.Медвежье.Строение 4 (временный склад)	за 2016г.	-	192	-	-	192
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Система водоподготовки подпиточной воды для газовых котлов (Главный корпус - котельная)	за 2016г.	233	131	-	-	365
	за 2015г.	-	233	-	-	233
Установка замкнутого водоснабжения (УЗВ) 5а (новый объект)	за 2016г.	12 202	2 177	-	-	14 379
	за 2015г.	2 244	9 958	-	-	12 202
Цех № 5 (Главный корпус)	за 2016г.	9 922	1 770	-	-	11 692
	за 2015г.	6 658	7 009	3 745	-	9 922
Система канализации КЗ в цехе №5 Главный корпус (новый объект)	за 2016г.	-	2 109	-	-	2 109
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Огнезащита. Главный корпус (цех №5)	за 2016г.	2 647	772	-	-	3 419
	за 2015г.	-	2 647	-	-	2 647
База по сбору икры на оз.Медвежье.Строение 1	за 2016г.	-	12	-	-	12
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Рыбопитомник на озере "Зимний Сор" Сооружение 1 (гидротехническое сооружение)	за 2016г.	-	215	-	-	215
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Цех водоподготовки (новый объект)	за 2016г.	11 472	35	-	-	11 507
	за 2015г.	10 035	1 436	-	-	11 472
Водопровод подземной воды В9 (новый объект)	за 2016г.	1 123	(28)	-	-	1 095
	за 2015г.	453	670	-	-	1 123
Реконструкция "Рыбоводный завод по воспроизводству ценных видов рыб в средней об-и в г.Х-М"	за 2016г.	144 438	967	-	-	145 404
	за 2015г.	137 392	7 231	186	-	144 438
Экспериментальный зимовально-нерестовый участок №4.1	за 2016г.	-	2 194	-	-	2 194
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Наружные инженерные сети. Канализация хозяйственно-бытовая К1 (Канализация)	за 2016г.	115	35	-	-	150
	за 2015г.	-	115	-	-	115
Погружной насос KRTK 11-250/294 UG-S (цех № 2)	за 2016г.	749	-	-	-	749
	за 2015г.	1 499	-	-	749	749
База по сбору икры на озере "Медвежье" Линейный об-кт 1 "Съезд с дороги с авт. стоянкой на 59-60 км"	за 2016г.	-	57	-	-	57
	за 2015г.	-	-	-	-	-

База по сбору икры на оз.Медвежье.Строение 3 (временная баня)	за 2016г.	.	-	28	-	.	-	28
	за 2015г.		-	-	-	-	-	-
2 артезианская (водозаборная) скважина (новый объект)	за 2016г.	4 835		6	-	-	-	4 841
	за 2015г.	4 867		(32)	-	-	-	4 835
1 разведочно-эксплуатационная водозаборная скважина	за 2016г.	-		29	-	-	-	29
	за 2015г.	-		-	-	-	-	-
Внутриплощадочные электрические сети (Наружное освещение)	за 2016г.	663		1 801	-	-	-	2 464
	за 2015г.	-		663	-	-	-	663
УЗВ 1а (ПИР)	за 2016г.	315		67	-	-	-	382
	за 2015г.	-		315	-	-	-	315
Установка замкнутого водоснабжения (УЗВ) 56 (новый объект)	за 2016г.	12 065		2 182	-	-	-	14 247
	за 2015г.	1 905		10 160	-	-	-	12 065
ВПУ2 цех №2 (Главный корпус)	за 2016г.	-		6 163	-	-	-	6 163
	за 2015г.	-		-	-	-	-	-
Генератор ледяной воды (Главный корпус цех №2)	за 2016г.	-		7 887	-	-	-	7 887
	за 2015г.	-		-	-	-	-	-
Наружные инженерные сети теплоснабжения (тепловые сети)	за 2016г.	571		-	-	-	-	571
	за 2015г.	571		-	-	-	-	571
База по сбору икры на оз.Шошъегатор.Строение 3 (временный склад)	за 2016г.	-		325	-	-	-	325
	за 2015г.	-		-	-	-	-	-
Система канализации К5 в цехе №5 Главный корпус (новый объект)	за 2016г.	-		128	-	-	-	128
	за 2015г.	-		-	-	-	-	-
Цех № 2 (Главный корпус)	за 2016г.	77		843	-	-	-	920
	за 2015г.	-		77	-	-	-	77
Барабанный фильтр в комплекте, модель 6-120	за 2016г.	-		(955)	-	(955)	-	-
	за 2015г.	1 909		-	-	1 909	-	-
Устройство противопожарной радиосигнализации	за 2016г.	-		82	-	82	-	-
	за 2015г.	-		-	-	-	-	-
Автомобиль УАЗ PATRIOT	за 2016г.	-		-	(801)	801	-	-
	за 2015г.	-		-	-	-	-	-
Генератор бензиновый HNY 7000F	за 2016г.	-		-	(56)	56	-	-
	за 2015г.	-		-	-	-	-	-
Шкаф купе	за 2016г.	-		-	(43)	43	-	-
	за 2015г.	-		-	-	-	-	-
Снегоболотоход Тром-8	за 2016г.	-		-	(3 793)	3 793	-	-
	за 2015г.	-		-	-	-	-	-
Ручной сварочный экструдер	за 2016г.	-		-	(58)	58	-	-
	за 2015г.	-		-	-	-	-	-
Чиллер моноблочный с воздушным охлаждением конденсата	за 2016г.	-		-	(1 695)	1 695	-	-
	за 2015г.	-		-	-	-	-	-
Термооксиметр	за 2016г.	-		-	(58)	58	-	-
	за 2015г.	-		-	-	-	-	-
Насос TWI	за 2016г.	-		-	(585)	585	-	-
	за 2015г.	-		-	-	-	-	-

Подфочный мотор TOHATSU	за 2016г.	-	-	(236)	236	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Устройство упорки	за 2016г.	-	-	(105)	105	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Стойка силовая с дополнительными принадлежностями	за 2016г.	-	-	(46)	46	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Навигатор Garmin	за 2016г.	-	-	(105)	105	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Электронная проходная	за 2016г.	-	-	(98)	98	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Снегоход	за 2016г.	-	-	(88)	88	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Тележка с комплектом инструментов для гаража	за 2016г.	-	-	(131)	131	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Аппарат высокого давления HD 5/15C (автомойка)	за 2016г.	-	-	(42)	42	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Компрессор Copeland	за 2016г.	-	-	(110)	110	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Установка озонирования 1000/3,0	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	1 271	-	-	1 271	-
Бассейны с круговым течением, материал - стеклопластик, 1960*1960*600мм в комплекте	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	912	74	-	985	-
Щелевой фильтр ULTRASIEVE III	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	105	-	-	105	-
IP камера	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (цех №2)	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Объектив для видекамеры	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Система спутникового мониторинга транспорта и контроля расхода топлива	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	64	-	64	-
Модернизация объекта "Инкубационная установка сиговых видов рыб"	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	1 452	-	1 452	-
Котел водогрейный BOSCH	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	1 864	-	1 864	-
Ставной невод двуххотловой (гигант) высота 3 м., длина 100 м.	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	81	-	81	-
Дом рыбака	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	893	-	893	-
Наружная система контроля и управления доступом с видео фиксацией	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	84	-	84	-
Прицеп волокуши для ГАЗ 34039	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	142	-	142	-

Перегородка Mobil Lux	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	41	-	41	-
Металлическое ограждение территории под открытый временный склад	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	153	-	153	-
Автомобиль FORD Transit	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	-	2	(2)	-
Лодка	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	-	(100)	100	-
*Рыбозав.завод по воспроизв. ценных видов промысловых рыб на терр. ХМАО *1 и 2 этап. Главный корпус	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	-	(232 062)	232 062	-

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

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	1 452
в том числе:			
Инкубационная установка силовых видов рыб	5261	-	1 452
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.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 371	2 371	2 371
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	61 516	61 516	778 385
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	4 329	4 329	4 329
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

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 продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

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, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

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		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	описание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016г.	185 137	(68)	357 264	29 881	(394 778)	-	68	-	-	-	178 504	-
	5530	за 2015г.	212 134	-	241 449	17 138	(284 584)	-	-	-	-	-	185 137	(68)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016г.	-	-	155 176	-	(149 073)	-	-	-	-	-	6 103	-
	5531	за 2015г.	45	-	74 677	-	(74 722)	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2016г.	178 633	(68)	21 832	-	(42 891)	-	68	-	-	-	157 574	-
	5532	за 2015г.	176 477	-	56 506	-	(54 350)	-	-	-	-	-	178 633	(68)
Прочая	5513	за 2016г.	431	-	26 997	29 881	(56 645)	-	-	-	-	-	664	-
	5533	за 2015г.	1 493	-	9 638	17 138	(27 838)	-	-	-	-	-	431	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5514	за 2016г.	-	-	88 898	-	(88 892)	-	-	-	X	X	6	-
	5534	за 2015г.	40	-	59 015	-	(59 055)	-	-	-	X	X	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5515	за 2016г.	4	-	1 892	-	(1 872)	-	-	-	X	X	24	-
	5535	за 2015г.	-	-	725	-	(721)	-	-	-	X	X	4	-
Расчеты по налогам и сборам	5516	за 2016г.	6 795	-	33 178	-	(26 107)	-	-	-	X	X	13 866	-
	5536	за 2015г.	34 018	-	30 471	-	(57 694)	-	-	-	X	X	6 795	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5517	за 2016г.	274	-	22 296	-	(22 340)	-	-	-	X	X	230	-
	5537	за 2015г.	51	-	4 701	-	(4 476)	-	-	-	X	X	274	-
Расчеты с подотчетными лицами	5518	за 2016г.	-	-	6 995	-	(6 958)	-	-	-	X	X	37	-
	5538	за 2015г.	10	-	5 716	-	(5 726)	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2016г.	185 137	(68)	357 264	29 881	(394 778)	-	68	X	X	X	178 504	-
	5520	за 2015г.	212 134	-	241 449	17 138	(284 584)	-	-	X	X	X	185 137	(68)

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	5540	341	341	68	-	3	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	341	341	68	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	3	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		убыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	описание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2016г. за 2015г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе: кредиты	5552 5572	за 2016г. за 2015г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5553 5573	за 2016г. за 2015г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5554 5574	за 2016г. за 2015г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2016г. за 2015г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
прочая	5560 5580	за 2016г. за 2015г.	28 435 605 842	218 331 163 549	- -	(214 990) (740 956)	- -	- -	- -	- -	31 776 28 435
	5561 5581	за 2016г. за 2015г.	27 135 935	99 431 123 322	- -	(95 948) (97 122)	- -	- -	- -	- -	30 618 27 135
авансы полученные	5562 5582	за 2016г. за 2015г.	38 -	68 999 18 982	- -	(69 031) (18 944)	- -	- -	- -	- -	6 38
	5563 5583	за 2016г. за 2015г.	1 146 1 586	43 045 4 796	- -	(43 040) (5 236)	- -	- -	- -	- -	1 151 1 146
расчеты по налогам и сборам	5564 5584	за 2016г. за 2015г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5565 5585	за 2016г. за 2015г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
кредиты	5566 5586	за 2016г. за 2015г.	116 102	6 855 5 819	- -	(6 971) (5 805)	- -	- -	- -	- -	- 116
	5567 5587	за 2016г. за 2015г.	- 12	1 10 630	- -	- (10 642)	- -	- -	X X	X X	1 -
займы	5568 5588	за 2016г. за 2015г.	- 603 207	- -	- -	- (603 207)	- -	- -	X X	X X	- -
	5550 5570	за 2016г. за 2015г.	28 435 605 842	218 331 163 549	- -	(214 990) (740 956)	- -	X X	X X	X X	31 776 28 435

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Материальные затраты	5610	22 146	25 559
Расходы на оплату труда	5620	74 622	45 338
Отчисления на социальные нужды	5630	19 103	11 710
Амортизация	5640	19 595	22 057
Прочие затраты	5650	13 382	14 686
Итого по элементам	5660	148 848	119 350
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(9 163)	(20 340)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	139 685	99 010

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего за 2016 год	5700	3 028	7 045	(7 920)	-	2 153
Оценочные обязательства - всего за 2015 год	5720	2 154	8 048	(7 174)	-	3 028
в том числе:						
оценочное обязательство по оплате отпусков за 2016 год	5701	3 028	7 045	(7 920)	-	2 153
оценочное обязательство по оплате отпусков за 2015 год	5721	2 154	8 048	(7 174)	-	3 028

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2016г.		за 2015г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2016г. 5910	-	-	-	-
	за 2015г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2016г. 5911	-	-	-	-
	за 2015г. 5921	-	-	-	-

Руководитель

Павлов Павел Васильевич

17 марта 2017 г.



исх. № 103 от 05.04. 2017г.
вход. № _____ от _____ 2017г.

Аудиторское заключение

Адресат:

Акционерам акционерного общества «Югорский рыбоводный завод», иным пользователям отчетности

Сведения об аудируемом лице:

Наименование: Акционерное общество «Югорский рыбоводный завод»

Сокращенное наименование: АО «Югорский рыбоводный завод»

Основной государственный регистрационный номер: 1118601003520

Место нахождения: Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, город Ханты-Мансийск

Сведения об аудиторе:

Наименование: Закрытое акционерное общество «ИНВЕСТАУДИТ»

Основной государственный регистрационный номер: 1025500742607

Место нахождения: Россия, 644043, г. Омск, ул. Щербанёва, д. 25

Наименование СРО, членом которой является аудиторская организация:
Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ): 11606059675

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности АО «Югорский рыболовный завод», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года;
- отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2016 года;
- отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2016 года;
- отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2016 года;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Югорский рыболовный завод» за 2016 год;

– пояснений к годовой бухгалтерской отчетности АО «Югорский рыболовный завод» за 2016 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Югорский рыбоводный завод» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности.

Прочие сведения

Бухгалтерская отчетность АО «Югорский рыбоводный завод» за период с 1 января по 31 декабря 2015 года включительно была проверена другим аудитором, аудиторское заключение которого датировано 04.04.2016 г. и содержит немодифицированное мнение о достоверности бухгалтерской отчетности.

«05 » апреля 2017 года

Заместитель генерального директора
по аудиту ЗАО «ИНВЕСТАУДИТ»

 Сверлова Ольга Витальевна

(на основании доверенности генерального директора ЗАО «ИНВЕСТАУДИТ» Амелина Олега Александровича от 06.05.2016 №27)



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

Организация Акционерное общество "Югорский рыболовный завод"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Воспроизводство морских биоресурсов искусственное
 Организационно-правовая форма / форма собственности
 Непубличные акционерные общества / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей
 Местонахождение (адрес)
 628011, Ханты-Мансийский Автономный Округ - Югра АО, Ханты-Мансийск г, Индустриальная ул, дом № 33

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

Коды		
0710001		
31	12	2016
37993326		
8601045593		
03.21.4		
12267		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
P4.1.1	Результаты исследований и разработок	1120	-	1 938	1 938
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
P4.1.2	Основные средства	1150	820 901	761 108	755 986
	в том числе:				
	Основные средства		512 936	525 396	576 783
	Вложения во внеоборотные активы		307 965	235 712	179 203
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
P4.1.3	Финансовые вложения	1170	2 600	2 600	2 600
	Отложенные налоговые активы	1180	484	216	118
P4.1.4	Прочие внеоборотные активы	1190	1 981	785	860
	Итого по разделу I	1100	825 966	766 647	761 502
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
P3.4.2.1	Запасы	1210	146 930	142 821	113 888
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 033	2 279	(86)
P4.2.2	Дебиторская задолженность	1230	178 504	186 069	212 134
P3.4.2.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 000	-	-
P3.4.2.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	677 152	683 312	647 593
P4.2.5	Прочие оборотные активы	1260	256	46	64
	Итого по разделу II	1200	1 009 875	1 014 527	973 593
	БАЛАНС	1600	1 835 841	1 781 174	1 735 095



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
<i>Р4.3.1</i>	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 653 207	1 653 207	1 050 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
<i>Р4.3.2</i>	Резервный капитал	1360	6 131	4 507	3 240
<i>Р3, Р4.3.3</i>	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	135 590	83 812	69 618
	Итого по разделу III	1300	1 794 928	1 741 526	1 122 858
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 984	8 185	4 241
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	6 984	8 185	4 241
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
<i>Р4.4.1</i>	Кредиторская задолженность	1520	31 776	28 435	605 842
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
<i>Р4.4.2</i>	Оценочные обязательства	1540	2 153	3 028	2 154
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	33 929	31 463	607 996
	БАЛАНС	1700	1 835 841	1 781 174	1 735 095



Руководитель

(подпись)

Павлов Павел Васильевич

(расшифровка подписи)

17 марта 2017 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2016 г.

Организация Акционерное общество "Югорский рыболовный завод"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Воспроизводство морских биоресурсов искусственное

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2016
37993326		
8601045593		
03.21.4		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
<u>P5.1.1</u>	Выручка	2110	131 822	62 835
<u>P3.5.2.1</u>	Себестоимость продаж	2120	(79 124)	(49 196)
<u>P3</u>	Валовая прибыль (убыток)	2100	52 698	13 639
	Коммерческие расходы	2210	(416)	-
<u>P5.2.2</u>	Управленческие расходы	2220	(60 561)	(49 814)
<u>P3</u>	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(8 279)	(36 175)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
<u>P5.2.2</u>	Проценты к получению	2320	79 188	97 846
	Проценты к уплате	2330	-	-
<u>P5.1.3</u>	Прочие доходы	2340	2 752	13 019
<u>P5.2.3</u>	Прочие расходы	2350	(4 028)	(49 125)
<u>P3</u>	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	69 633	25 565
<u>P5.3</u>	Текущий налог на прибыль	2410	(14 443)	(4 321)
<u>P5.3</u>	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	953	(36)
<u>P5.3</u>	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	1 201	(3 944)
<u>P5.3</u>	Изменение отложенных налоговых активов	2450	268	97
	Прочее	2460	-	-
<u>P3.5.3</u>	Чистая прибыль (убыток)	2400	56 659	17 397



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	56 659	17 397
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Павлов Павел Васильевич

(расшифровка подписи)

17 марта 2017 г.

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

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2016
37993326		
8601045593		
03.21.4		
12267	16	
384		

Организация Акционерное общество "Югорский рыболовный завод"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Воспроизводство морских биоресурсов искусственное

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	1 050 000	-	-	3 240	69 618	1 122 858
<u>За 2015 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	603 207	-	-	-	17 397	620 604
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	17 397	17 397
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	603 207	-	-	X	X	603 207
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 936)	(1 936)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(1 936)	(1 936)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-



дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
-----------	------	---	---	---	---	---	---

6



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	1 267	(1 267)	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	1 653 207	-	-	4 507	83 812	1 741 526
<u>За 2016 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	56 659	56 659
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	56 659	56 659
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	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(3 257)	(3 257)
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	(3 257)	(3 257)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	1 624	(1 624)	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	1 653 207	-	-	6 131	135 590	1 794 928



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	1 137 756	32 489	601 271	1 771 516
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(14 898)	(15 092)	-	(29 990)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 122 858	17 397	601 271	1 741 526
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	84 516	32 489	(3 203)	113 802
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(14 898)	(15 092)	-	(29 990)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	69 618	17 397	(3 203)	83 812
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	1 794 928	1 741 526	1 122 858

12

Руководитель 
(подпись) Павлов Павел Васильевич
(расшифровка подписи)

17 марта 2017 г.



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

Организация **Акционерное общество "Югорский рыболовный завод"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Воспроизводство морских биоресурсов искусственное

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные

общества

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710004

31 12 2016

37993326

8601045593

03.21.4

12267

16

384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	224 777	391 545
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	126 408	62 652
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	79
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
проценты по депозитам	4114	79 188	97 846
прочие поступления	4119	19 181	230 968
Платежи - всего	4120	(192 643)	(323 614)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(41 520)	(39 543)
в связи с оплатой труда работников	4122	(87 512)	(58 518)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(21 837)	(11 140)
прочие налоги	4125	(4 719)	(5 191)
страховые взносы	4126	(20 944)	(14 055)
прочие платежи	4129	(16 111)	(195 167)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	32 134	67 931
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(38 294)	(32 212)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(33 294)	(32 212)
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	(5 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(38 294)	(32 212)
--	------	----------	----------



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(6 160)	35 719
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	683 312	647 593
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	677 152	683 312
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Павлов Павел Васильевич

(расшифровка подписи)

17 марта 2017 г.

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

АО "Югорский рыболовный завод" за 2016 год

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

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	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		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 2016г.	1 988	(50)	-	(1 988)	50	-	-	-
	5150	за 2015г.	1 988	(50)	-	-	-	-	1 988	(50)
в том числе:										
Внедрение инновационного метода замкнутого водоснабжения в инкубационной установке	5141	за 2016г.	1 988	(50)	-	(1 988)	50	-	-	-
	5151	за 2015г.	1 988	(50)	-	-	-	-	1 988	(50)



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 2016г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2015г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2015г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2015г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2015г.	-	-	-	-	-

84



2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016г.	558 114	(32 717)	7 176	-	-	(19 637)	-	-	565 290	(52 354)
	5210	за 2015г.	590 147	(13 363)	242 110	(274 143)	6 901	(26 255)	-	-	558 114	32 717
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2016г.	57 307	(14 907)	2 406	-	-	(11 197)	-	-	59 713	(26 104)
	5211	за 2015г.	61 691	(5 680)	9 896	(14 280)	2 202	(11 429)	-	-	57 307	(14 907)
Здания	5202	за 2016г.	265 503	(6 356)	-	-	-	(1 994)	-	-	265 503	(8 350)
	5212	за 2015г.	293 150	(2 196)	232 216	(259 863)	4 699	(8 859)	-	-	265 503	(6 356)
Сооружения	5203	за 2016г.	82 775	(4 784)	-	-	-	(3 171)	-	-	82 775	(7 955)
	5213	за 2015г.	82 775	(1 613)	-	-	-	(3 171)	-	-	82 775	(4 784)
Транспортные средства	5204	за 2016г.	12 939	(6 224)	4 681	-	-	(3 133)	-	-	17 620	(9 357)
	5214	за 2015г.	12 941	(3 611)	(2)	-	-	(2 613)	-	-	12 939	(6 224)
Офисное оборудование	5205	за 2016г.	274	(262)	-	-	-	(12)	-	-	274	(274)
	5215	за 2015г.	274	(197)	-	-	-	(65)	-	-	274	(262)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2016г.	471	(184)	89	-	-	(130)	-	-	560	(314)
	5216	за 2015г.	471	(66)	-	-	-	(118)	-	-	471	(184)
Земельные участки	5207	за 2016г.	138 845	-	-	-	-	-	-	-	138 845	-
	5217	за 2015г.	138 845	-	-	-	-	-	-	-	138 845	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016г.	235 712	82 750	(3 321)	(7 176)	307 965
	5250	за 2015г.	179 202	307 409	(8 789)	(242 110)	235 712
в том числе:							
Бассейны стеклопластиковые 1980x1980x1100 мм	5241	за 2016г.	-	1 808	904	-	904
	5251	за 2015г.	-	-	-	-	-
Водоочистная установка	5242	за 2016г.	-	4 485	-	-	4 485
	5252	за 2015г.	-	-	-	-	-
Барабанный фильтр, модель 6-120	5243	за 2016г.	-	3 184	1 592	-	1 592
	5253	за 2015г.	-	-	-	-	-
Приточно-вытяжной агрегат массой до 3,5 т	5244	за 2016г.	-	1 797	-	-	1 797
	5254	за 2015г.	-	-	-	-	-
Агрегат воздушно-отопительный массой до 0,4 т	5245	за 2016г.	-	1 403	-	-	1 403
	5255	за 2015г.	-	-	-	-	-
Промывочный насос CR3-15	5246	за 2016г.	-	255	127	-	127
	5256	за 2015г.	-	-	-	-	-
Автоматический выключатель	5247	за 2016г.	-	104	-	-	104
	5257	за 2015г.	-	-	-	-	-
Блок ДВС	5248	за 2016г.	-	65	-	-	65
	5258	за 2015г.	-	-	-	-	-
Стандартный шкаф управления для моделей: 40-60-80-120	5249	за 2016г.	-	286	143	-	143
	5259	за 2015г.	-	-	-	-	-
Преобразователь частоты		за 2016г.	-	61	-	-	61
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Агрегат насосный лопастный центробежный		за 2016г.	-	225	-	-	225
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Бассейны с круговым течением, материал - стеклопластик, 1960x1960x600 мм		за 2016г.	-	908	454	-	454
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Многочувствительная УФ-система ABOX UV S 200 3"		за 2016г.	-	201	100	-	100
		за 2015г.	-	-	-	-	-
База по сбору икры на оз.Медвежье. Строение 1 (временный дом)		за 2016г.	-	32	-	-	32
		за 2015г.	-	-	-	-	-
База по сбору икры на оз.Шошъегатор Строение 1 (временный дом)		за 2016г.	-	958	-	-	958
		за 2015г.	-	-	-	-	-
Благоустройство (территория цеха водоподготовки)		за 2016г.	2 479	438	-	-	2 917
		за 2015г.	-	2 479	-	-	2 479
Рыбопитомник на озере "Зимний Сор" Строение 1		за 2016г.	-	718	-	-	718



(временный дом)	за 2015г.	-	-	-	-
Цех № 4	за 2016г.	-	5	-	5
	за 2015г.	-	1 384	1 384	-
Водопровод производственный В3 (Главный корпус Цех №5)	за 2016г.	2 409	-	-	2 409
	за 2015г.	-	2 409	-	2 409
Установка УФ 14/75 (Главный корпус цех № 2)	за 2016г.	416	-	-	416
	за 2015г.	416	-	-	416
Водоподготовительная установка ВПУ-1 (новый объект)	за 2016г.	-	14 733	-	14 733
	за 2015г.	-	-	-	-
Участок переработки икорной продукции Главный корпус	за 2016г.	-	22	-	22
	за 2015г.	-	-	-	-
Содержание отдела проектирования (ПИР)	за 2016г.	4 274	10 264	-	14 538
	за 2015г.	-	4 274	-	4 274
Дом бригадира	за 2016г.	480	-	-	480
	за 2015г.	-	480	-	480
Внутриплощадочные электрические сети	за 2016г.	-	938	-	938
	за 2015г.	-	-	-	-
База по сбору икры на оз.Медвежье.Строение 2 (временный дом)	за 2016г.	-	30	-	30
	за 2015г.	-	-	-	-
Установка водоподготовки маломонийной воды (Главный корпус цех № 2)	за 2016г.	-	406	-	406
	за 2015г.	-	-	-	-
Рыбопитомник на озере "Зимний Сор" Линейный объект 1 "Съезд с дороги к с. Батово на 4-5км"	за 2016г.	-	40	-	40
	за 2015г.	-	-	-	-
Цех водоподготовки - мостовой кран (новый объект)	за 2016г.	874	-	-	874
	за 2015г.	-	874	-	874
Дизельная электростанция ДГУ-1 (новый объект)	за 2016г.	9 275	-	-	9 275
	за 2015г.	-	9 275	-	9 275
1а артезианская (водозаборная) скважина (ПИР)	за 2016г.	15	-	-	15
	за 2015г.	15	-	-	15
Временный цех по сбору икры сиговых	за 2016г.	971	-	-	971
	за 2015г.	-	971	-	971
"Рыбоводный завод по воспроизводству ценных видов рыб в средней оби в г.Х-М" Главный корпус	за 2016г.	221	-	-	221
	за 2015г.	154	221	154	221
Водопровод общего назначения В0 (Водопровод)	за 2016г.	4 799	-	-	4 799
	за 2015г.	3 846	953	-	4 799
Теплотрасса участок Цех № 2 - КОСы (Главный корпус)	за 2016г.	-	25	-	25
	за 2015г.	-	-	-	-
Цех № 1 (Главный корпус)	за 2016г.	2 157	-	-	2 157
	за 2015г.	64	5 567	3 474	2 157
Ограждение	за 2016г.	-	191	-	191
	за 2015г.	-	-	-	-
Противопожарный водопровод В2. Главный корпус (цех № 5)	за 2016г.	385	-	-	385
	за 2015г.	-	385	-	385
Наружные инженерные сети. Канализация производственная К5 (новый объект)	за 2016г.	500	-	-	500
	за 2015г.	-	500	-	500



1а артезианская (водозаборная) скважина (новый объект)	за 2016г.	4 835	51	-	-	4 886
	за 2015г.	4 867	(32)	-	-	4 835
2 артезианская (водозаборная) скважина (ПИР)	за 2016г.	15	-	-	-	15
	за 2015г.	15	-	-	-	15
УЗВ 2а (ПИР)	за 2016г.	95	59	-	-	154
	за 2015г.	-	95	-	-	95
Рыбопитомник на озере "Зимний Сор" Линейный объект	за 2016г.	-	77	-	-	77
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Рыбопитомник на озере "Зимний Сор" Линейный объект 2 "Дорога от съезда до рыбопитомника"	за 2016г.	-	300	-	-	300
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Внутренняя ограждающая конструкция	за 2016г.	-	82	-	-	82
	за 2015г.	-	-	-	-	-
База по сбору икры на оз.Шошъегатор.Строение 2 (временный дом)	за 2016г.	-	395	-	-	395
	за 2015г.	-	-	-	-	-
База по сбору икры на оз.Медвежье.Строение 4 (временный склад)	за 2016г.	-	192	-	-	192
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Система водоподготовки подпиточной воды для газовых котлов (Главный корпус - котельная)	за 2016г.	233	131	-	-	365
	за 2015г.	-	233	-	-	233
Установка замкнутого водоснабжения (УЗВ) 5а (новый объект)	за 2016г.	12 202	2 177	-	-	14 379
	за 2015г.	2 244	9 958	-	-	12 202
Цех № 5 (Главный корпус)	за 2016г.	9 922	1 770	-	-	11 692
	за 2015г.	6 658	7 009	3 745	-	9 922
Сиситема канализации КЗ в цехе №5 Главный корпус (новый объект)	за 2016г.	-	2 109	-	-	2 109
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Огнезащита. Главный корпус (цех №5)	за 2016г.	2 647	772	-	-	3 419
	за 2015г.	-	2 647	-	-	2 647
База по сбору икры на оз.Медвежье.Строение 1	за 2016г.	-	12	-	-	12
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Рыбопитомник на озере "Зимний Сор" Сооружение 1 (гидротехническое сооружение)	за 2016г.	-	215	-	-	215
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Цех водоподготовки (новый объект)	за 2016г.	11 472	35	-	-	11 507
	за 2015г.	10 035	1 436	-	-	11 472
Водопровод подземной воды В9 (новый объект)	за 2016г.	1 123	(28)	-	-	1 095
	за 2015г.	453	670	-	-	1 123
Реконструкция "Рыбоводный завод по воспроизводству ценных видов рыб в средней оби в г.Х-М"	за 2016г.	144 438	967	-	-	145 404
	за 2015г.	137 392	7 231	186	-	144 438
Экспериментальный зимовально-нерестовый участок №4.1	за 2016г.	-	2 194	-	-	2 194
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Наружные инженерные сети. Канализация хозяйственно-бытовая К1 (Канализация)	за 2016г.	115	35	-	-	150
	за 2015г.	-	115	-	-	115
Погружной насос KRTK 11-250/294 UG-S (цех № 2)	за 2016г.	749	-	-	-	749
	за 2015г.	1 499	-	-	749	749
База по сбору икры на озере "Медвежье" Линейный объект 1 "Съезд с дороги с авт. стоянкой	за 2016г.	-	57	-	-	57



23

на 59-60 км"	за 2015г.	-	-	-	-	-
База по сбору икры на оз.Медвежье.Строение 3 (временная баня)	за 2016г.	-	28	-	-	28
	за 2015г.	-	-	-	-	-
2 артезианская (водозаборная) скважина (новый объект)	за 2016г.	4 835	6	-	-	4 841
	за 2015г.	4 867	(32)	-	-	4 835
1 разведочно-эксплуатационная водозаборная скважина	за 2016г.	-	29	-	-	29
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Внутриплощадочные электрические сети (Наружное освещение)	за 2016г.	663	1 801	-	-	2 464
	за 2015г.	-	663	-	-	663
УЗВ 1а (ПИР)	за 2016г.	315	67	-	-	382
	за 2015г.	-	315	-	-	315
Установка замкнутого водоснабжения (УЗВ) 5б (новый объект)	за 2016г.	12 065	2 182	-	-	14 247
	за 2015г.	1 905	10 160	-	-	12 065
ВПУ2 цех №2 (Главный корпус)	за 2016г.	-	6 163	-	-	6 163
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Генератор ледяной воды (Главный корпус цех №2)	за 2016г.	-	7 887	-	-	7 887
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Наружные инженерные сети теплоснабжения (тепловые сети)	за 2016г.	571	-	-	-	571
	за 2015г.	571	-	-	-	571
База по сбору икры на оз.Шошъегатор.Строение 3 (временный склад)	за 2016г.	-	325	-	-	325
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Сиситема канализации К5 в цехе №5 Главный корпус (новый объект)	за 2016г.	-	128	-	-	128
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Цех № 2 (Главный корпус)	за 2016г.	77	843	-	-	920
	за 2015г.	-	77	-	-	77
Барабанный фильтр в комплекте, модель 6-120	за 2016г.	-	(955)	-	(955)	-
	за 2015г.	1 909	-	-	1 909	-
Устройство противопожарной радиосигнализации	за 2016г.	-	82	-	82	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Автомобиль УАЗ PATRIOT	за 2016г.	-	-	(801)	801	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Генератор бензиновый ННУ 7000F	за 2016г.	-	-	(56)	56	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Шкаф купе	за 2016г.	-	-	(43)	43	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Снегоболотоход Тром-8	за 2016г.	-	-	(3 793)	3 793	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Ручной сварочный экструдер	за 2016г.	-	-	(58)	58	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Чиллер моноблочный с воздушным охлаждением конденсата	за 2016г.	-	-	(1 695)	1 695	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Термооксиметр	за 2016г.	-	-	(58)	58	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Насос TWI	за 2016г.	-	-	(585)	585	-



	за 2015г.	-	-	-	-	-
Лодочный мотор TOHATSU	за 2016г.	-	-	(236)	236	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Устройство укупорки	за 2016г.	-	-	(105)	105	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Стойка силовая с дополнительными принадлежностями	за 2016г.	-	-	(46)	46	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Навигатор Garmin	за 2016г.	-	-	(105)	105	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Электронная проходная	за 2016г.	-	-	(98)	98	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Снегоход	за 2016г.	-	-	(88)	88	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Тележка с комплектом инструментов для гаража	за 2016г.	-	-	(131)	131	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Аппарат высокого давления HD 5/15C (автомойка)	за 2016г.	-	-	(42)	42	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Компрессор Copeland	за 2016г.	-	-	(110)	110	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Установка озонирования 1000/3,0	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	1 271	-	-	1 271	-
Бассейны с круговым течением, материал - стеклопластик, 1960*1960*600мм в комплекте	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	912	74	-	985	-
Щелевой фильтр ULTRASIEVE III	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	105	-	-	105	-
IP камера	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения (цех №2)	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Объектив для видекамеры	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Система спутникового мониторинга транспорта и контроля расхода топлива	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	64	-	64	-
Модернизация объекта "Инкубационная установка сиговых видов рыб"	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	1 452	-	1 452	-
Котел водогрейный BOSCH	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	1 864	-	1 864	-
Ставной невод двухкотловой (гигант) высота 3 м., длина 100 м.	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	81	-	81	-
Дом рыбака	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	893	-	893	-
Наружная система контроля и управления доступом с видео фиксацией	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	84	-	84	-
Прицеп волокуши для ГАЗ 34039	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	142	-	142	-



Перегородка Mobil Lux	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	41	-	41	-
Металлическое ограждение территории под открытый временный склад	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	153	-	153	-
Автомобиль FORD Transit	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	-	2	(2)	-
Лодка	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	-	(100)	100	-
"Рыбозав. завод по воспроизв. ценных видов промысловых рыб на терр. ХМАО "1 и 2 этап. Главный корпус	за 2016г.	-	-	-	-	-
	за 2015г.	-	-	(232 062)	232 062	-

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

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	1 452
в том числе:			
Инкубационная установка сиговых видов рыб	5261	-	1 452
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.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 371	2 371	2 371
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	61 516	61 516	778 385
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	4 329	4 329	4 329
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

26



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 продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

28



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2016г.	142 821	-	61 923	(57 814)	-	-	X	146 930	-
	5420	за 2015г.	113 888	-	100 710	(71 777)	-	-	X	142 821	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016г.	82 649	-	16 301	(21 639)	-	-	1 114	78 425	-
	5421	за 2015г.	73 672	-	31 619	(22 642)	-	-	-	82 649	-
Готовая продукция	5402	за 2016г.	3 050	-	-	(36 175)	-	-	35 295	2 170	-
	5422	за 2015г.	1 625	-	-	(34 042)	-	-	35 467	3 050	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016г.	57 122	-	45 622	-	-	-	(36 409)	66 335	-
	5425	за 2015г.	38 134	-	69 091	(15 093)	-	-	(35 010)	57 122	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2015г.	457	-	-	-	-	-	(457)	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



4.2. Запасы в залоге

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

30



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		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	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	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016г.	186 137	(68)	357 264	29 881	(394 778)	-	68	-	-	-	178 504	-
	5530	за 2015г.	212 134	-	241 449	17 138	(284 584)	-	-	-	-	-	186 137	(68)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016г.	-	-	155 176	-	(149 073)	-	-	-	-	-	6 103	-
	5531	за 2015г.	45	-	74 677	-	(74 722)	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2016г.	178 633	(68)	21 832	-	(42 891)	-	68	-	-	-	157 574	-
	5532	за 2015г.	176 477	-	56 506	-	(54 350)	-	-	-	-	-	178 633	(68)
Прочая	5513	за 2016г.	431	-	26 997	29 881	(56 645)	-	-	-	-	-	664	-
	5533	за 2015г.	1 493	-	9 638	17 138	(27 838)	-	-	-	-	-	431	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5514	за 2016г.	-	-	88 898	-	(88 892)	-	-	-	X	X	6	-
	5534	за 2015г.	40	-	59 015	-	(59 055)	-	-	-	X	X	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5515	за 2016г.	4	-	1 892	-	(1 872)	-	-	-	X	X	24	-
	5535	за 2015г.	-	-	725	-	(721)	-	-	-	X	X	4	-
Расчеты по налогам и сборам	5516	за 2016г.	6 795	-	33 178	-	(26 107)	-	-	-	X	X	13 866	-
	5536	за 2015г.	34 018	-	30 471	-	(57 694)	-	-	-	X	X	6 795	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5517	за 2016г.	274	-	22 296	-	(22 340)	-	-	-	X	X	230	-
	5537	за 2015г.	51	-	4 701	-	(4 478)	-	-	-	X	X	274	-
Расчеты с подотчетными лицами	5518	за 2016г.	-	-	6 995	-	(6 958)	-	-	-	X	X	37	-
	5538	за 2015г.	10	-	5 716	-	(5 726)	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2016г.	186 137	(68)	357 264	29 881	(394 778)	-	68	X	X	X	178 504	-
	5520	за 2015г.	212 134	-	241 449	17 138	(284 584)	-	-	X	X	X	186 137	(68)



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	5540	341	341	68	-	3	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	341	341	68	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	3	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период								Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016г.	28 435	218 331	-	(214 990)	-	-	-	-	-	31 776
	5580	за 2015г.	605 842	163 549	-	(740 956)	-	-	-	-	-	28 435
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016г.	27 135	99 431	-	(95 948)	-	-	-	-	-	30 618
	5581	за 2015г.	935	123 322	-	(97 122)	-	-	-	-	-	27 135
авансы полученные	5562	за 2016г.	38	68 999	-	(69 031)	-	-	-	-	-	6
	5582	за 2015г.	-	18 982	-	(18 944)	-	-	-	-	-	38
расчеты по налогам и сборам	5563	за 2016г.	1 146	43 045	-	(43 040)	-	-	-	-	-	1 151
	5583	за 2015г.	1 586	4 796	-	(5 236)	-	-	-	-	-	1 146
кредиты	5564	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2016г.	116	6 855	-	(6 971)	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2015г.	102	5 819	-	(5 805)	-	-	-	-	-	116
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5567	за 2016г.	-	1	-	-	-	-	X	X	X	1
	5587	за 2015г.	12	10 630	-	(10 642)	-	-	X	X	X	-
расчеты с учредителями по доп. эмиссии акций	5568	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-
	5588	за 2015г.	603 207	-	-	(603 207)	-	-	X	X	X	-
Итого	5550	за 2016г.	28 435	218 331	-	(214 990)	-	-	X	X	X	31 776
	5570	за 2015г.	605 842	163 549	-	(740 956)	-	-	X	X	X	28 435

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

33



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Материальные затраты	5610	22 146	25 559
Расходы на оплату труда	5620	74 622	45 338
Отчисления на социальные нужды	5630	19 103	11 710
Амортизация	5640	19 595	22 057
Прочие затраты	5650	13 382	14 686
Итого по элементам	5660	148 848	119 350
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(9 163)	(20 340)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	139 685	99 010

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего за 2016 год	5700	3 028	7 045	(7 920)	-	2 153
Оценочные обязательства - всего за 2015 год	5720	2 154	8 048	(7 174)	-	3 028
в том числе:						
оценочное обязательство по оплате отпусков за 2016 год	5701	3 028	7 045	(7 920)	-	2 153
оценочное обязательство по оплате отпусков за 2015 год	5721	2 154	8 048	(7 174)	-	3 028

35



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2016г.		за 2015г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900				
в том числе:						
на текущие расходы		5901				
на вложения во внеоборотные активы		5905				
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2016г.	5910	-	-	-	-
	за 2015г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2016г.	5911	-	-	-	-
	за 2015г.	5921	-	-	-	-

Руководитель  Павлов Павел Васильевич

17 марта 2017 г.



37

Пояснения

к годовой бухгалтерской отчетности АО «Югорский рыбоводный завод» за 2016 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Югорский рыбоводный завод» за 2016 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2016 года.

1. Общие сведения об организации.

1.1. Описание Общества.

Открытое акционерное общество «Югорский рыбоводный завод» учреждено в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», а так же на основании распоряжения Правительства Тюменской области от 26.10.2011 года №1895-рп «О создании путем учреждения открытого акционерного общества».

Полное фирменное наименование Общества на русском языке:

Акционерное общество «Югорский рыбоводный завод».

Сокращенное наименование:

АО «Югорский рыбоводный завод».

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, город Ханты-Мансийск.

Почтовый адрес: Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, город Ханты-Мансийск, улица Индустриальная, дом 33.

Общества зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной ИФНС России №1 по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре 16 декабря 2011 года за основным государственным регистрационным номером 1118601003520 (свидетельство серия 86 № 001970644).

Межрайонной ИФНС России №1 по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре Обществу присвоен индивидуальный номер налогоплательщика 8601045593 и код причины постановки на учет 860101001 (свидетельство от 16.12.2011 серия 86 №001971375).

1.2. Сведения об акционере и уставном капитале Общества.

Единственным акционером (собственником) Общества на отчетную дату является Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, в лице Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа - Югры.

Уставный капитал Общества на 31.12.2016 составляет 1 653 207 376 рублей и состоит из 1 653 207 376 (один миллиард шестьсот пятьдесят три миллиона двести семь тысяч триста семьдесят шесть) штук бездокументарных обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая. Выпуск 1 050 000 000 штук бездокументарных обыкновенных именных акций зарегистрирован РО ФСФР России по УрФО 03.02.2012, регистрационный номер выпуска 1-01-33587-D, и дополнительный выпуск 603 207 376 штук бездокументарных обыкновенных именных акций зарегистрирован Центральным банком Российской Федерации 22.01.2015, регистрационный номер выпуска 1-01-33587-D-001D.



1.3. Структура управления Обществом.

Управление Предприятием осуществляется Общим собранием акционеров (высший орган управления), советом директоров и единоличным исполнительным органом - генеральным директором.

Распоряжениями Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 15.06.2015 № 13-Р-1306, от 27.06.2016 № 13-Р-1437 избран Совет директоров в составе:

Зобницев Андрей Николаевич – первый заместитель директора Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

Киселев Александр Константинович - первый заместитель директора Департамента природных ресурсов и несырьевого сектора экономики Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

Урсу Татьяна Петровна – заместитель директора Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

Короткова Елена Михайловна – советник заместителя Губернатора Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

Лыткин Алексей Валерьевич – начальник отдела экономического анализа и контрольно-ревизионной работы Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

Романчук Руслан Васильевич – начальник отдела предоставления прав пользования рыбными ресурсами управления агропромышленного комплекса, использования рыбных ресурсов Департамента природных ресурсов и несырьевого сектора экономики Ханты-Мансийского автономного округа – Югры";

Внуков Сергей Алексеевич – генеральный директор Некоммерческой организации «Фонд Развития Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

Распоряжениями Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 15.06.2015 № 13-Р-1306, от 27.06.2016 № 13-Р-1437 избрана ревизионная комиссия в составе:

Бадрызов Андрей Михайлович - заместитель начальника отдела экономического анализа и контрольно-ревизионной работы Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;

Горлова Оксана Павловна – главный специалист-эксперт отдела сельского хозяйства и аквакультуры управления агропромышленного комплекса, использования рыбных ресурсов Департамента природных ресурсов и несырьевого сектора экономики Ханты-Мансийского автономного округа – Югры";

Шашкова Ирина Леонидовна – главный специалист-эксперт отдела экономического анализа и контрольно-ревизионной работы Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры.

На основании решения Совета директоров от 21.12.2015 (протокол № 43) на период с 22.12.2015 по 21.12.2018 генеральным директором назначен Павлов Павел Васильевич.

1.4. Структура Общества и численность работников.

Общество не имеет дочерних предприятий.

Обществом приказом от 30.09.2016 г. № 99 создано обособленное подразделение АО «Югорский рыболовный завод» отдел проектирования, расположенное по адресу 644122 г.Омск, ул.5-й Армии, 6. Созданное обособленное подразделение не является юридическим лицом, филиалом, представительством, а также не имеет самостоятельного баланса, расчетного и иных счетов в банке.



Общество состоит из следующих отделов и служб:

- аппарат управления;
- бухгалтерия;
- административно-хозяйственный отдел;
- служба главного энергетика;
- производственный отдел;
- производственная лаборатория;
- отдел водоочистных и канализационных сооружений;
- отдел капитального строительства;
- автотранспортный цех.

Фактическая численность штатных работников по состоянию на 31.12.2016 – 80 человек, среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2016 – 71 человек.

1.5. Деятельность Общества.

Устав Открытого акционерного общества «Югорский рыболовный завод» при его создании утвержден Приказом Департамента имущественных отношений Тюменской области от 08.12.2011г. № 1894/12. Распоряжениями единственного акционера - Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, представляемого Департаментом по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в Устав вносились следующие изменения:

- на основании распоряжения от 27.07.2012 №06-1510/12-0 утверждены изменения № 1 в Устав, в части редактирования места нахождения Общества, почтового адреса, и дополнения осуществляемых видов деятельности;

- на основании распоряжения от 18.09.2012 № 13-Р-1861 утверждены изменения № 2 в Устав, в части дополнения общих положений Устава;

- на основании распоряжения от 21.04.2014 № 13-Р-751 утверждены изменения № 3 в Устав, в части размещения дополнительно 653 207 376 штук бездокументарных обыкновенных именных акций.

Распоряжением Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры «О решении внеочередного общего собрания акционеров открытого акционерного общества «Югорский рыболовный завод» от 22.05.2015 № 13-Р-1114 утвержден Устав акционерного общества «Югорский рыболовный завод» в новой редакции.

Целью Общества является извлечение прибыли.

Для достижения поставленной цели Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- воспроизводство рыбы и водных биоресурсов;
- предоставление услуг, связанных с воспроизводством рыбы и водных биоресурсов;
- рыболовство в реках, озерах, водохранилищах и прудах;
- предоставление услуг в области рыболовства;
- прочая деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу;
- прочая деятельность по организации отдыха и развлечений;
- оптовая торговля рыбой, морепродуктами и рыбными консервами;
- розничная торговля рыбой и морепродуктами;
- деятельность столовых при предприятиях и учреждениях;
- строительство;
- торгово-закупочная деятельность;
- переработка и заготовка дикоросов.



2. Информация об учетной политике Общества.

Учетная политика Общества на 2016 год утверждена приказом генерального директора от 26.12.2014 № 121, и разработана в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и содержит описание принятой Обществом совокупности способов и методов ведения бухгалтерского учета и системы обобщения информации на основе данных первичных и иных документов.

Объектами бухгалтерского учета Общества являются:

- активы;
- обязательства;
- факты хозяйственной жизни;
- источники финансирования его деятельности;
- доходы;
- расходы;
- иные объекты.

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме. При обработке учетной информации применяется компьютерная техника. В Обществе используется бухгалтерская программа 1С Бухгалтерия 8 ПРОФ.

Бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с Приказом Минфина от 02.07.2010 № 66н., ст.13 Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.

Налоговым органам, органам статистики и другим заинтересованным пользователям представляется бухгалтерская (финансовая) отчетность составленная за отчетный год. К указанной отчетности Общество подготавливает расшифровки статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах для внутренних и внешних пользователей.

Исправления в бухгалтерскую отчетность вносятся в порядке предусмотренном ПБУ 22/2010. При этом существенной признается ошибка, которая влечет искажение строки «Бухгалтерский баланс» или «Отчет о финансовых результатах» более, чем на 15% от общей суммы соответствующей строки бухгалтерской отчетности.

Учет основных средств осуществляется согласно требованиям ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н и методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в соответствии с ПБУ 6/01.

Первоначальная стоимость объекта основных средств не изменяется с момента постановки на учет за исключением случаев:

- достройки, дооборудования;
- модернизации, реконструкции;
- частичной ликвидации;

Переоценка объектов основных средств в Обществе не проводится.

Объекты основных средств, полученные во временное пользование по договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в разрезе арендодателя, объекта, договора аренды в оценке, принятой в договоре аренды.



При принятии к учету объектов, бывших в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом фактического срока их использования у предыдущего собственника, т.е. установленный для нового объекта срок полезного использования (в месяцах) уменьшается на количество месяцев фактического использования объекта у передающей стороны. Срок полезного использования объекта у предыдущего собственника должен быть подтвержден документально.

Объекты основных средств, права на которые подлежат обязательной государственной регистрации, по договору купли-продажи принимаются к учету в состав основных средств с момента подписания акта приема-передач. Если объект недвижимости не приобретается, а строится (не важно, каким способом - подрядным или хозяйственным), то момент принятия его к учету в составе основных средств, производится после завершения капитальных вложений.

Объекты, обладающие признаками основных средств, но имеющие стоимость не более 40 000 рублей за единицу, установленного п.5 ПБУ 6/01 учитываются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и списываются в затраты по мере отпуска в эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности таких объектов и контроля над ними в процессе эксплуатации в момент передачи их в эксплуатацию они отражаются на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации». Учет данного имущества Общество производит по себестоимости каждой единицы.

Стоимость основных средств производственного назначения погашается посредством начисления амортизационных отчислений и списания на расходы в течение нормативного срока их полезного использования.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Способ начисления амортизации – линейный для всех групп основных средств.

Понижающие или повышающие коэффициенты к нормам амортизации по всем без исключения объектам основных средств не применяются.

Начисление амортизации приостанавливается:

- по объектам основных средств, переведенных по решению руководства на консервацию на срок более трех месяцев;
- на период реконструкции и модернизации, капитального ремонта, объектов основных средств, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Затраты на восстановление объекта основных средств отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся. При этом затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта основных средств.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.



Учет расходов на научные исследования и (или) опытно-конструкторские и технологические разработки ведется Обществом в соответствии с ПБУ 17/02.

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- сумма расхода может быть определена и подтверждена;
- имеется документальное подтверждение выполнения работ;
- использование результатов работ для производственных и (или) управленческих нужд приведет к получению будущих экономических выгод (дохода);

Списание расходов по НИОКР, давшим положительный результат, отражается в бухгалтерском учете в течение 24 месяцев пропорционально объему продукции (работ, услуг).

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости их приобретения, создания при условии получения исключительного права на правообладание, определяемого в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007.

Не включаются в фактические расходы по приобретению и созданию нематериальных активов общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением активов.

Переоценку нематериальных активов Общество - не проводит

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным, исходя из их первоначальной стоимости и срока их полезного использования.

Способ начисления амортизации - линейный.

Срок полезного использования нематериальных активов Общества определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету, исходя из ожидаемого срока использования объекта, в течение которого Общество может получать экономическую выгоду (доход).

Стоимость нематериального актива, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Выбытие нематериального актива имеет место в случае: прекращения срока действия права организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации; передачи по договору об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации; перехода исключительного права к другим лицам без договора (в том числе в порядке универсального правопреемства и при обращении взыскания на данный нематериальный актив); прекращения использования вследствие морального износа; передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал (фонд) другой организации, паевой фонд; передачи по договору мены, дарения; внесения в счет вклада по договору о совместной деятельности; выявления недостачи активов при их инвентаризации; в иных случаях.

Капитальные вложения - инвестиции в основной капитал (основные средства), в том числе затраты на новое строительство, реконструкцию и техническое перевооружение, приобретение машин, оборудования, инструмента, инвентаря, проектно-изыскательские работы и другие затраты.

Незавершенное строительство представляет собой находящиеся в стадии проектирования и производства строительно-монтажных работ объекты недвижимости, новые и реконструируемые здания и сооружения подлежащие достройке, модернизации и техническому перевооружению.

Аналитический учет ведется в разрезе объектов, способа строительства и видов работ (статьи затрат) по этим объектам.



Расходы, относящиеся к нескольким объектам строительства, распределяются между объектами пропорционально сметной стоимости объектов основных средств. Данный порядок применяется к расходам на разработку проектно-сметной документации, расходам на обустройство и т.п.

Оборудование к установке принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения, складывающейся из стоимости по ценам приобретения и расходов по приобретению и доставке оборудования на склады Общества.

Оборудование, передаваемое в монтаж, оценивается по себестоимости каждой единицы такого оборудования.

При подрядном способе производства выполненные и оформленные в установленном порядке строительные работы и работы по монтажу оборудования отражаются по фактической стоимости работ подрядных организаций.

Материально-производственные запасы (МПЗ) представляют собой активы, используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг). Порядок бухгалтерского учета МПЗ регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01.

(МПЗ) отражаются в бухгалтерском учете и отчетности Общества по фактической стоимости их приобретения.

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

Специальная одежда и предохранительные приспособления отпускаются со склада Общества, по утвержденным Обществом нормам бесплатной выдачи работникам специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты. На основании личной карточки учета выдачи СИЗ, утвержденной Приказом Минздравсоцразвития России от 01.06.2009 №290н, ведомости учета выдачи спецодежды, спецобуви и предохранительных приспособлений.

Стоимость специальной одежды погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды, утвержденных Обществом нормам бесплатной выдачи работникам специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты.

Выдаваемая работникам для осуществления производственной деятельности специальная одежда, является собственностью организации и подлежит возврату.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится следующим способом:

- готовой продукции по средней себестоимости, в оценке по прямым статьям затрат.
- материалов, товаров (за исключением основных средств, учитываемых в составе МПЗ) - по средней себестоимости;
- основных средств, учитываемых в составе МПЗ – по себестоимости каждой единицы;

Затраты на производство готовой продукции рыболовства учитываются по дебету счета 20 «Основное производство» субсчет 20.01 «Основное производство» Аналитический учет организуется по переделам (процессам), и видам выпускаемой продукции (работ, услуг).



Прямые затраты учитываются по переделу «основная номенклатурная группа» и ежемесячно распределяются между себестоимостью продукции переделов, согласно принятой базой распределения. Базу распределения утвержденную руководителем Общества в бухгалтерию представляет планово-экономический отдел.

По дебету счета 20.01 «Основное производство» отражаются прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг. К таким расходам относятся, заработная плата рабочих основного производства, стоимость материалов, списанных в производство, расходы по содержанию производственного оборудования, амортизация основных средств, используемых в основном производстве, услуги сторонних организаций и другие расходы.

Косвенные расходы, связанные с управлением и обслуживанием производства - к таким расходам относятся заработная плата административно-управленческого персонала, общепроизводственные и общехозяйственные расходы, амортизация основных средств административно-управленческого корпуса, стоимость материалов списанных для управленческих и общепроизводственных нужд, содержание оборудования, расходы сторонних организаций и другие расходы для общепроизводственных и управленческих нужд.

Затраты, отражаемые в составе косвенных расходов на счете 25 «Общепроизводственные расходы» не подлежат включению в стоимость незавершенного производства и остатков готовой продукции.

В связи с тем, что в силу специфики деятельности реализация готовой продукции носит нерегулярный характер, реализация услуг по воспроизводству водных биоресурсов носит сезонный характер, величина остатков готовой продукции на конец отчетного года является несущественной, а так же с целью снижения трудоемкости учетных процессов и обеспечения достоверной информации о себестоимости реализованной продукции и услуг затраты, отражаемые в составе косвенных расходов на счете 25 «Общепроизводственные расходы», подлежат ежемесячному единовременному списанию в себестоимость продаж в Дт 90.02.1.

Общехозяйственные расходы учитываются на 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы», используется метод директ-костинг.

Бухгалтерский учет затрат и калькулирование себестоимости продукции рыболовства строится на основании Технологического процесса утвержденного руководителем Общества.

Затраты, связанные с выпуском рыбной продукции, составляют себестоимость такой продукции. При этом в течение отчетного периода не вся готовая продукция отгружается заказчикам, некоторая часть ее остается и переводится в следующий передел.

Общество списывает на расходы только себестоимость реализованной рыбной продукции. Поэтому Общество распределять свои затраты между НЗП и готовой продукцией, приходящейся на последний день отчетного периода. Оценка НЗП проводится по ограниченной производственной себестоимости, в оценке по прямым статьям затрат.

При оценке незавершенного производства по фактически произведенным затратам из номенклатуры статей, по которым исчисляется себестоимость незавершенного производства, исключается статья «Потери от падежа животных»

Порядок учета падежа рыболовной продукции зависит от того, что стало причиной их гибели.

Если молодь рыбы, находившийся на откорме, на выращивании погибла в пределах норм утвержденных Обществом, потери включаются в себестоимость продукции в



соответствующие номенклатурные группы. Не учитываются в себестоимости продукции потери, подлежащие взысканию с виновных лиц. Также не учитываются потери в себестоимости продукции, потери от массовой гибели рыболовной продукции в результате эпизоотии (эпидемии). Такие потери считаются сверх нормы и относят на финансовые результаты.

Готовая продукция учитывается по ограниченной производственной себестоимости в оценке по прямым статьям затрат. Аналитический учет ведется по видам продукции, в аналитическом учете кроме стоимостного учета должен быть обеспечен учет в натуральном выражении.

Списание готовой продукции осуществляется по средней себестоимости, в оценке по прямым статьям затрат, которая определяется как частное от деления суммы стоимости остатков готовой продукции на начало месяца и стоимости готовой продукции отчетного месяца (в рублях) на сумму объемов готовой продукции на начало месяца и объема готовой продукции отчетного месяца.

К финансовым вложениям Общества относятся:

государственные ценные бумаги, акции организаций, вклады в уставные капиталы организаций, долговые ценные бумаги организаций (векселя, облигации), предоставленные другим организациям займы, права требования, приобретенные по соглашениям об уступке прав требований (договорам цессии), вклады в совместную деятельность, вклады по депозиту.

Единицей учета финансовых вложений являются:

отдельная ценная бумага, заём выданный, вклад в уставной капитал организаций или простое товарищество, каждое право требования (приобретенная дебиторская задолженность), иные аналогичные объекты.

По государственным ценным бумагам разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью в течение срока до их погашения равномерно относится на финансовые результаты.

Акции, полученные при пропорциональном увеличении номинала и (или) их количества без внесения дополнительных средств в объект финансовых вложений, отражаются по номинальной стоимости в составе прочих доходов.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных.

К долгосрочным финансовым вложениям в ценные бумаги относятся вложения, если срок погашения ценных бумаг превышает один год или вложения произведены с намерением получать доходы по ним более 12 месяцев.

К краткосрочным финансовым вложениям в ценные бумаги относятся вложения, если срок погашения ценных бумаг не превышает одного года или вложения осуществлены без намерения получать доходы по ним более 12 месяцев.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, подлежат корректировке до рыночной цены. Сумма корректировки учитывается в составе прочих доходов (расходов). Корректировка производится ежеквартально.

Финансовые вложения, по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Дисконт и проценты, причитающиеся к получению по финансовым вложениям, учитываются Обществом в следующем порядке:



- разница между первоначальной оценкой и номинальной стоимостью векселя (дисконт) подлежит отнесению равномерно (ежемесячно) в течение срока его обращения на финансовый результат в составе прочих доходов (расходов); начисление дисконта производится до момента отражения в учете суммы, указанной в векселе (вексельной суммы);

- проценты по векселю начисляются ежемесячно до момента предъявления векселя к оплате (продаже третьему лицу).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, он оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы учета финансовых вложений;

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Первоначальная стоимость финансовых векселей формируется путем суммирования фактических затрат, связанных с приобретением – его покупной стоимости, стоимости услуг консультантов и посредников и др.

Моментом принятия векселя к учету является дата получения прав на вексель.

Выбытие финансового векселя в случае его реализации осуществляется по первоначальной стоимости реализуемого векселя.

Срок финансовых вложений в векселя определяется длительностью срока, в течение которого Общество намерено получать по ним проценты либо через который Общество предполагает извлечь доходы от их реализации.

Долгосрочными признаются векселя, приобретенные Обществом с намерением получать проценты или реализовать в срок более 12 месяцев, остальные векселя принимаются как краткосрочные.

Доходы Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы;

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от продажи товаров (торговля);
- выручка от продажи продукции собственного производства;
- выручка от выполнения работ и оказания услуг.

Прочими доходами признаются:

- доходы от предоставления в аренду основных средств (если не включены в состав доходов от обычных видов деятельности по критерию существенности);
- доходы от предоставления за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
- доходы от передачи прав на товарные знаки по договорам коммерческой концессии;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая дивиденды, проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- прибыль, полученная в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты по предоставленным займам, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно;



- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- доходы будущих периодов (доходы, полученные (начисленные) в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам; отражаются по дебету балансового счета 98 «Доходы будущих периодов» в корреспонденции со счетами учета денежных средств или расчетов с дебиторами и кредиторами).
- прочие доходы;

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

Не признается расходами Общества выбытие активов:

- в связи с приобретением (созданием) внеоборотных активов (основных средств, незавершенного строительства, нематериальных активов и т.п.);
- у заказчика в связи с созданием объекта по инвестиционному договору;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, приобретение акций акционерных обществ и иных ценных бумаг не с целью перепродажи (продажи);
- по договорам комиссии, агентским и иным аналогичным договорам в пользу комитента, принципала и т.п.;
- по инвестиционному договору в пользу заказчика;
- в порядке предварительной оплаты материально - производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг;
- в виде авансов, задатка в счет оплаты материально - производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг;
- в счет погашения кредита (займа), полученного Обществом.

Расходы подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

При определении группы расходов в Обществе используется принцип существенности: если размер доходов по виду деятельности составляет 5 и более процентов от совокупного размера доходов Общества, то этот вид деятельности признается обычным, а расходы включаются в группу расходов по обычным видам деятельности.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с:

- покупкой товаров (торговля);
- производством собственной продукции;
- выполнением работ и оказанием услуг.

При формировании расходов по обычным видам деятельности должна быть обеспечена их группировка по статьям расходов.

Учет затрат на производство продукции на счетах учета основного производства Общества осуществляется в разрезе тех же статей затрат, что и расходы по обычным видам деятельности.

Прочими расходами признаются:

- расходы, связанные с предоставлением в аренду основных средств;



- расходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- проценты за пользование кредитами и займами;
- проценты по ценным бумагам;
- расходы, связанные с оплатой банковских услуг;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью;
- расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- прочие расходы.

Прочими расходами также являются расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, дорожно-транспортного происшествия, национализации имущества и т. п.).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Штрафы, пени, неустойки, возмещение причиненных акционерному обществу убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных акционерным обществом.

Основная сумма долга (далее – задолженность) по полученному от залогодателя займу и (или) кредиту учитывается Обществом в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме, предусмотренной договором.

Задолженность отражается в учете в момент фактической передачи денег или других вещей в составе кредиторской задолженности.

При осуществлении заимствований путем продажи (размещения) собственных облигаций проценты и (или) дисконт по причитающейся к оплате облигации отражаются обособленно от номинальной стоимости облигации как кредиторская задолженность.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на:

- краткосрочную;
- долгосрочную.

Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев.

Долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Указанная краткосрочная и (или) долгосрочная задолженность по полученным займам и кредитам может быть срочной и (или) просроченной.



Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, включают:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;
- проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;
- дополнительные расходы по займам и кредитам, в том числе по облигационным займам.

Расходы по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены (далее - текущие расходы), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Общество создает резервы по сомнительным долгам:

Цель формирования таких резервов - постепенное и равномерное накопление средств на покрытие определенных видов затрат.

Сомнительным долгом признается любая задолженность перед Обществом, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Списание безнадежной задолженности осуществляется на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя Общества.

Списанная безнадежная задолженность подлежит учету на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение пяти лет. Досрочное списание безнадежной задолженности с забалансового счета 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» возможно в следующих случаях:

- при погашении (полностью или частично) задолженности должником;
- при ликвидации должника.

Общество создает оценочные обязательства:

Оценочные обязательства по оплате ежегодных очередных отпусков работников организации формируется исходя из остатков неиспользованных отпусков на отчетную дату и рассчитанного процента отчислений.

Отчисления в оценочные обязательства по оплате ежегодных очередных отпусков производится ежемесячно.

В случае если на отчетную дату – 31 декабря суммы оценочного обязательства недостаточно для выплаты неиспользованных отпусков или сумма превышает потребности, производится корректировка и пересчет размера ежемесячных отчислений.

Направления использования чистой прибыли Общества устанавливаются общим собранием акционеров (участников). Использование чистой прибыли осуществляется в соответствии с решениями собраний акционеров. Дивиденды начисляются по решению общего годового собрания акционеров за счет нераспределенной прибыли отчетного года после отчислений в резервный фонд. Размер резервного фонда, отраженного по строке 1360 «Резервный капитал» годового бухгалтерского баланса, не должен превышать размера резервного фонда, заявленного в Уставе Общества.

Отражение событий после отчетной даты в бухгалтерской отчетности.

Данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах отражаются в бухгалтерской отчетности Общества с учетом существенных событий после отчетной даты.



Существенными признаются суммы, составляющие не менее 5% к общему итогу соответствующих данных.

Оценка последствий события после отчетной даты в денежном выражении осуществляется на основании расчета.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, учитывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ № 114-н 19.11.2002г.

Постоянные и временные разницы отражаются на основании первичных учетных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцировано по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Постоянное налоговое обязательство (сумма налога, которая приводит к увеличению налоговых платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде) признается в том отчетном периоде, в котором возникают постоянные разницы.

Постоянный налоговый актив (сумма налога, которая приводит к уменьшению налоговых платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде) признается организацией в том отчетном периоде, в котором возникает постоянная разница.

Отложенный налоговый актив (та часть отложенного налога на прибыль, которая приводит к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах) признается в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы.

Отложенные налоговые обязательства (та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах) признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы.

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах.

3. Изменения учетной политики.

При утверждении учетной политики на 2016 год в неё были внесены изменения в части калькулирования себестоимости готовой продукции, выполненных работ, оказываемых услуг и отражению в бухгалтерской отчетности денежных эквивалентов и финансовых вложений. Основными изменениями, внесенными в учетную политику, приказом генерального директора № 116 от 31.12.2015 являются:

1) Оценка остатков незавершенного производства и готовой продукции производится по прямым статьям затрат, аккумулируемым на счете 20.01.



Затраты, отражаемые в составе косвенных расходов на счете 25 «Общепроизводственные расходы» не подлежат включению в стоимость незавершенного производства и остатков готовой продукции.

Косвенные расходы, связанные с управлением и обслуживанием производства к таким расходам относятся заработная плата административно-управленческого персонала, общепроизводственные и общехозяйственные расходы, амортизация основных средств административно-управленческого корпуса, стоимость материалов списанных для управленческих и общепроизводственных нужд, содержание оборудования, расходы сторонних организаций и другие расходы для общепроизводственных и управленческих нужд.

В связи с тем, что в силу специфики деятельности реализация готовой продукции носит нерегулярный характер, реализация услуг по воспроизводству водных биоресурсов носит сезонный характер, величина остатков готовой продукции на конец отчетного года является несущественной, а так же с целью снижения трудоемкости учетных процессов и обеспечения достоверной информации о себестоимости реализованной продукции и услуг затраты, отражаемые в составе косвенных расходов на счете 25 «Общепроизводственные расходы», подлежат ежемесячному единовременному списанию в себестоимость продаж в Дт 90.02.1.

Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы», используется метод директ-костинг.

До внесения указанных изменений незавершенное производство и готовая продукция оценивались по фактической производственной себестоимости (с учетом общепроизводственных расходов).

2) К денежным эквивалентам относятся краткосрочные, высоколиквидные вложения легко обратимые в заранее известную сумму денежных средств, и подвергающиеся незначительному риску изменений в стоимости.

К высоколиквидным вложениям относятся:

- средства, вложенные во вклады, депозиты;
- банковские векселя и акции, котирующиеся на фондовом рынке, приобретенные для перепродажи в течение 3 месяцев.

Легкообратимыми вложениями признаются:

- депозиты с правом досрочного востребования;
- депозиты без права досрочного востребования, срок окончания которых на отчетную дату составляет не более 1 месяца;
- депозиты без права досрочного востребования, если они могут быть обращены в денежные средства не позднее 1 месяца с момента возникновения потребности Общества в денежных средствах
- прочие высоколиквидные вложения, которые могут быть обращены в денежные средства не позднее 1 месяца, с момента возникновения потребности Общества в денежных средствах.

До внесения указанных изменений определения денежных эквивалентов в учетной политике не было, и все депозитные вклады отражались в бухгалтерской отчетности в составе финансовых вложений.

Указанные изменения внесены в учетную политику с целью повышения достоверности данных бухгалтерской отчетности, снижения трудоемкости учетных процессов. Организацией была дана оценка влияния последствий указанных изменений на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или)



движение денежных средств, и был сделан вывод, что они оказывают существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности. Поэтому указанные изменения и дополнения применялись Организацией в бухгалтерском учете и отчетности ретроспективно – с 31 декабря 2014 года.

На основании вышеизложенного, при формировании бухгалтерской отчетности за 2016 год соответствующие показатели за предшествующие отчетные периоды приведены в сопоставимый вид. Данные о сопоставимости представлены в таблицах:

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2016 г.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.		Отклонение	На 31 декабря 2014 г.		Отклонение
		По данным отчетности предыдущего года	По данным отчетности отчетного года		По данным отчетности предыдущего года	По данным отчетности отчетного года	
Актив							
II. Оборотные активы							
Запасы	1210	172811	142821	(29990)	128786	113888	(14898)
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	681600	-	(681600)	647500	-	(647500)
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1712	683312	681600	93	647593	647500
Пассив							
III. Капитал и резервы							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	113802	83812	(29990)	84516	69618	(14898)
Баланс	1600 1700	1811164	1781174	(29990)	1749993	1735095	(14898)

В связи с изменением величины денежных средств (стр. 1250 бухгалтерского баланса), соответствующие показатели отчета о движении денежных средств так же были изменены.



Отчет о финансовых результатах За январь – декабрь 2016 г.

Наименование показателя	Код строк и	За 2015 год		Отклонение
		По данным отчетности предыдущего года	По данным отчетности отчетного года	
Себестоимость продаж	2120	34104	49196	15092
Валовая прибыль (убыток)	2100	28731	13639	(15092)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(21083)	(36175)	15092
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	40657	25565	(15092)
Чистая прибыль (убыток)	2400	32489	17397	(15092)

Информация об изменении капитала в связи с изменением учетной политики приведена в разделе 2 Отчета об изменениях капитала.

Так же в связи с ретроспективным пересчетом остатков незавершенного производства уменьшилась величина чистых активов на 31.12.2015 на 29 990 тыс. руб., на 31.12.2014 – на 14898 тыс. руб. (раздел 3 Отчета об изменениях капитала).

Информация о величине базовой прибыли на акцию.

Величина базовой прибыли на акцию на 2015 год до ретроспективного пересчета составляла 0,02 руб.

Величина базовой прибыли на акцию на 2015 год после ретроспективного пересчета уменьшилась и составила 0,01 руб.

Величина базовой прибыли на акцию на 2016 год составила 0,03 руб.

Она рассчитана по формуле: ЧП 2016 года / КВОИА, где

ЧП 2016 год – чистая прибыль 2016 года 56 658 501 руб.

КВОИА – средневзвешенное количество выпущенных обыкновенных именных акций 1 653 207 376 руб.

По сравнению с 2015 годом величина базовой прибыли на акцию увеличилась в 3 раза.

4. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса Общества.

Пояснения показателей бухгалтерской отчетности представлены в описательной части пояснений, а так же в табличной форме «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» (далее по тексту – Пояснения), являющейся неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности.

4.1. Внеоборотные активы Общества.

4.1.1. Результаты исследований и разработок (строка 1120)

Данные об остатках, движении и наличии на конец отчетного периода нематериальных активов, результатов научно-исследовательских и опытно-конструкторских разработок отражены в разделе 1 Пояснений.

На отчетную дату на балансе Общества не числится нематериальных активов.



На начало отчетного периода на балансе Общества числился завершенный НИОКР на тему «Сравнение результатов при инкубации икры, выклеве, выдерживании свободных эмбрионов и накопления выдержанных товарных личинок речной и озерной пеляди отдельными партиями в системе замкнутого водоснабжения» стоимостью 1 938 тыс. руб.

Переоценка результатов НИОКР Обществом не проводилась.

На отчетную дату на балансе Общества сальдо по расходам на НИОКР отсутствует.

4.1.2. Основные средства (строка 1150)

Данные об остатках, движении и наличии на конец отчетного периода собственных и арендованных основных средств, а так же незавершенных капитальных вложений отражены в разделе 2 Пояснений.

Данные о стоимости основных средств в бухгалтерской отчетности (строка 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса, Таблица 2.3. «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) приведены без учета сумм, перечисленных в порядке предварительной оплаты поставщикам и подрядчикам в связи с приобретением, строительством, реконструкцией объектов основных средств. Указанные суммы раскрыты в составе дебиторской задолженности.

Основные средства Общества принимаются к учету по первоначальной стоимости их приобретения, с учетом затрат на их доставку, установку, укомплектование дополнительным оборудованием и запуск.

Амортизация объектов основных средств Обществом начисляется линейным методом, с учетом срока полезного использования объекта основных средств.

Стоимость объектов основных средств, находящихся на реконструкции, модернизации свыше 12 месяцев не подлежит амортизации. Обществом, за счет собственных средств, производится реконструкция объекта «Рыборазводный объект по воспроизводству ценных видов промысловых рыб в средней Оби в городе Ханты-Мансийске» как подрядным, так и хозяйственным способом. В связи с тем, что период реконструкции превышает 12 месяцев, на объекты реконструкции амортизация не начисляется.

Первоначальная стоимость не амортизируемых в связи с реконструкцией объектов основных средств составила на 31.12.2016 – 205 516,7 тыс. руб., на 31.12.2015 - 205 516,7 тыс. руб., на 31.12.2014 – 94 929,6 тыс. руб.

Данные объекты отражены по строкам 5202, 5212 таблицы 2.1. «Наличие и движение основных средств» раздела 2 Пояснений.

4.1.3. Финансовые вложения (строка 1170)

Данные об остатках, движении и наличии на конец отчетного периода долгосрочный финансовых вложений отражены в разделе 3 Пояснений.

В отчетном периоде Обществом на счете 58 учтены долгосрочные финансовые вложения в размере 2 600 тыс. руб. Данные вложения осуществлены Обществом в рамках совместной деятельности с ООО «Сургутрыбхоз» на основании заключенного 19.06.2014 договора простого товарищества № 74 в виде рыбопосадочного материала – личинки пеляди и личинки тугуна. Указанный договор заключен сроком на 5 лет. В соответствии с условиями договора, товарищи осуществляют совместную деятельность в направлении развития воспроизводства водных биологических ресурсов, развития пастбищного товарного рыболовства на территории автономного округа с применением инструментов (технологий), оборудования, сил, средств, знаний и опыта товарищей. Ведение бухгалтерского учета возложено на участника ООО «Сургутрыбхоз». Информация о доходах, подлежащих распределению, участником, ведущим дела, не предоставлена.



4.1.4. Прочие внеоборотные активы (строка 1190)

В составе прочих внеоборотных активов Обществом учтены расходы будущих периодов со сроком списания свыше 12 месяцев после отчетной даты стоимостью:

- на начало отчетного периода 785 тыс. руб.;
- на конец отчетного периода 1 981 тыс. руб.

4.2. Оборотные активы

4.2.1. Запасы (строка 1210)

Данные об остатках, движении и наличии на конец отчетного периода запасов отражены в разделе 4 Пояснений.

На конец отчетного периода на балансе Общества числятся материальные ценности, относящиеся к категории запасов на общую сумму 146 930 тыс. руб., в том числе:

- по счету 10 субсчета 01-20 «материалы» в сумме 78 425 тыс. руб.;
- по счету 43 «готовая продукция» в сумме 2 170 тыс. руб.;
- по счету 28 «брак в производстве» в сумме 12 556 тыс. руб.

(Информация об остатках по данному счету раскрыта по строке Затраты в незавершенном производстве Таблицы 4.1 «Наличие и движение запасов» раздела 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, так как в соответствии с методическими рекомендациями по бухгалтерскому учету затрат на производство и калькулированию себестоимости продукции (работ, услуг) в сельскохозяйственных организациях, утвержденными Приказом Минсельхоза РФ от 06.06.2003 № 792 и учетной политикой Общества потери от падежа в пределах установленного нормативного отхода включаются в себестоимость готовой продукции).

- по счету 20 «основное производство» в сумме 53 779 тыс. руб., в том числе:

затраты в незавершенном производстве по услугам воспроизводства водных биоресурсов – 5 250 тыс. руб., затраты на развитие оплодотворенной икры рыбы различных видов – 7 186 тыс. руб., затраты на выращивание ремонтно-маточных стад рыбы различных видов – 41 343 тыс. руб.)

4.2.2. Дебиторская задолженность (строка 1230)

Данные о наличии и движении дебиторской задолженности отражены в таблицах 5.1-5.2 раздела 5 Пояснений.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются с учетом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности Обществом учтены:

- авансы, перечисленные поставщикам и подрядчикам в рамках заключенных договоров (счет 60), задолженность покупателей и заказчиков за оказанные услуги (счет 62), задолженность работников по оплате труда (счет 70), задолженность подотчетных лиц (счет 71), Расчеты с персоналом по прочим операциям (счет 73), задолженность по налогам и взносам (счета 68-69);

- в составе прочей дебиторской задолженности учтена задолженность по счету 76.

В составе дебиторской задолженности в бухгалтерской отчетности (строка 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, строка 5512, 5532 «Авансы выданные» таблицы 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений)



отражены суммы, перечисленные в порядке предварительной оплаты поставщикам и подрядчикам в связи с приобретением, строительством, реконструкцией объектов основных средств. Указанные суммы составляют: на 31.12.2016 – 156 906 тыс. руб., на 31.12.2015 – 173 501 тыс. руб., на 31.12.2014 – 175 244 тыс. руб.

4.2.3. Финансовые вложения (строка 1240)

Данные об остатках, движении и наличии на конец отчетного периода краткосрочных финансовых вложений отражены в таблице 3.1 раздела 3 Пояснений.

В составе краткосрочных финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 отражена сумма займа, выданного АО «Казымская оленеводческая компания» с правом досрочного гашения.

4.2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Остаток денежных средств в кассе Общества, учтенный на счете 50.1 на отчетную дату составил 11 тыс. руб.

Расчеты в безналичной форме ведутся Обществом на следующих расчетных счетах:

- счет № 40702810100040000995, открытый в ПАО «Запсибкомбанк»;

- счет № 40702810200000002968, открытый в Филиал Западно-Сибирский ПАО «ФК Открытие»;

- счет № 40702810922000000100, открытый в ОАО «СБ-Банк» - счет закрыт 12.09.2016 г.

Остаток денежных средств на расчетных счетах, учтенный на счете 51 на отчетную дату составил:

в ПАО «Запсибкомбанк» 6 130 тыс.руб.;

в Филиал Западно-Сибирский ПАО «ФК Открытие» 7 тыс.руб.

Остаток денежных средств на депозитных счетах, учтенный на счете 55.3 на отчетную дату составил:

- счет № 42105810904990000888, открытый в Филиал Западно-Сибирский ПАО «ФК Открытие» 450 000 тыс.руб.;

- счет № 42105810000000000134, открытый в ПАО «Запсибкомбанк» 220 900 тыс. руб.

Кроме того, Обществом в ПАО «Запсибкомбанк», открыт специальный карточный счет для расчетов с использованием пластиковых карт № 40702810100040000996, и в ОАО «СБ-Банк» - счет № 40702810222000000101.

Остаток денежных средств на специальном счете, учтенный на счете 55.4 на отчетную дату, составил 104 тыс. руб.

4.2.5. Прочие оборотные активы (строка 1260)

В составе прочих оборотных активов Обществом учитываются программное обеспечение, программные комплексы и лицензии СКЗИ со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты. Списание стоимости данных активов в затраты осуществляется ежемесячно пропорционально сроку их действия (сроку использования).

На начало отчетного периода остаточная стоимость данных активов не признанная в составе затрат составляет 46 тыс. руб., на конец отчетного периода – 256 тыс. руб.



4.3. Капитал и резервы

Данные о движении капитала за отчетный период, а так же за соответствующий период прошлого года, отражены в отчете об изменении капитала (форма 0710003).

4.3.1. Уставный капитал (строка 1310)

Уставный капитал Общества на отчетную дату составляет 1 653 207 376 рублей и состоит из 1 653 207 376 (один миллиард шестьсот пятьдесят три миллиона двести семь тысяч триста семьдесят шесть) штук бездокументарных обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая. Выпуск 1 050 000 000 штук бездокументарных обыкновенных именных акций зарегистрирован РО ФСФР России по УрФО 03.02.2012, регистрационный номер выпуска 1-01-33587-D, и дополнительный выпуск 603 207 376 штук бездокументарных обыкновенных именных акций зарегистрирован Центральным банком Российской Федерации 22.01.2015, регистрационный номер выпуска 1-01-33587-D-001D.

4.3.2. Резервный капитал (строка 1360)

В соответствии с действующим уставом, утвержденным решением единственного акционера Организации 22.05.2015 (зарегистрирован 02.06.2015 ИФНС России по Сургутскому району Ханты-Мансийского автономного округа Югры), в обществе создается резервный фонд в размере 10 процентов уставного капитала общества. Величина ежегодных отчислений в резервный фонд общества составляет 10 % от чистой прибыли общества. Указанные отчисления производятся до достижения размера резервного фонда, предусмотренного уставом (п.17.1 устава).

На начало отчетного периода резервный фонд составил 4 507 тыс. руб., на конец отчетного периода - 6 131 тыс. руб.

4.3.3. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370)

В соответствии с Уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров относится вопрос распределения чистой прибыли Общества.

Решением единственного акционера Общества (распоряжение Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 27.06.2016 № 13-р-1437) при утверждении годового отчета и годовой бухгалтерской отчетности, чистая прибыль за 2015 год распределена в резервный фонд, фонд накопления и фонд потребления Общества. Дивиденды не выплачивались.

Нераспределенная прибыль на начало отчетного периода составила 83 812 тыс. руб., на конец отчетного периода - 135 590 тыс. руб.

4.4. Краткосрочные обязательства

4.4.1. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Данные наличия и движения кредиторской задолженности отражены в таблицах 5.3-5.4 раздела 5 Пояснений.

В таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются с учетом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Долгосрочная кредиторская задолженность у Общества на отчетную дату отсутствует.



В составе краткосрочной кредиторской задолженности Обществом учтены:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками в рамках заключенных договоров (счет 60), задолженность перед покупателями и заказчиками по авансам полученным (счет 62), задолженность по налогам и взносам (счета 68-69) по которой срок оплаты наступает после отчетного периода;

4.4.2. Оценочные обязательства (строка 1540)

Данные об остатках и движении оценочных обязательств отражены в разделе 7 Пояснений.

Обществом создаются оценочные обязательства по оплате ежегодных очередных отпусков, не использованных работниками на отчетную дату.

Отчисления в оценочные обязательства осуществляются ежемесячно.

5. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

Согласно учетной политике доходы и расходы Общества подразделяются на:

- доходы, расходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы и расходы.

Общество применяет метод определения выручки от реализации товаров (работ, услуг) в бухгалтерском и налоговом учете – «по начислению».

5.1. Доходы Общества

5.1.1. Выручка от обычных видов деятельности (строка 2110)

В отчетном периоде Обществом реализовывалась готовая продукция, а так же оказывались услуги по комплексу мероприятий по воспроизводству водных биологических ресурсов.

Наименование показателя	2016 год	2015 год
Доходы от реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) собственного производства при выращивании ремонтно-маточных стад рыб (далее – РМС)	4847	1285
Доходы от реализации услуг по комплексу мероприятий по воспроизводству водных биологических ресурсов (далее - ВБР)	126975	62550
Всего:	131822	63835

Тыс.руб.

5.1.2. Доходы от размещения денежных средств на депозитных счетах (строка 2320)

Обществом в течение отчетного периода были получены доходы (в виде процентов) от размещения свободных денежных средств на депозитных счетах, а так же проценты, начисляемые на остатки денежных средств на расчетном счете.

Наименование показателя	2016	2015
Проценты к получению	79188	97846
Всего:	79188	97846

Тыс.руб.



5.1.3. Прочие доходы (строка 2340)

К прочим доходам Общества отнесены доходы, связанные со сдачей имущества в субаренду (аренду), финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма (на приобретение средств индивидуальной защиты), полученное от ФСС РФ по ХМАО-Югре, восстановленные резервы по сомнительным долгам.

Тыс.руб.

Наименование показателя	2016	2015
Доходы от реализации прочего имущества	195	2
Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду)	1202	744
Доходы от оприходования материалов в результате демонтажа	91	10796
Прочие доходы	1264	1477
Всего:	2752	13019

5.2. Расходы Общества

5.2.1. Себестоимость продаж (строка 2120)

В связи с реализацией готовой продукции, рыбопосадочного материала и оказанием услуг по воспроизводству водных биологических ресурсов сформированная на счете 20 себестоимость списана на счет 90.2 в следующих размерах:

Тыс.руб.

Наименование показателя	2016	2015
Расходы по реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) собственного производства при выращивании РМС	3121	24894
Расходы по реализации услуг по комплексу мероприятий по воспроизводству ВБР	76003	24302
Всего:	79124	49196

5.2.2. Управленческие расходы (строка 2220)

Согласно учетной политике управленческие расходы учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» признаются в качестве условно-постоянных расходов по обычным видам деятельности и включаются в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли (пункт 9 ПБУ 10/99).

Тыс.руб.

Наименование показателя	2016	2015
Управленческие расходы	60561	49814
Всего:	60561	49814

5.2.3. Прочие расходы (строка 2350)

К прочим расходам Общества отнесены расходы связанные с реализацией имущества, сдачей имущества по договору аренды, расходы на услуги банков, безвозмездная передача



имущества, расходы связанной с ликвидацией основных средств и прочие внереализационные доходы и расходы.

Тыс.руб.

Наименование показателя	2016	2015
Расходы от реализации прочего имущества	196	3
Расходы по мелиорации	-	671
Убыток прошлых лет	1984	-
Расходы по демонтажу на реконструкцию	579	8603
Расходы по ликвидации основных средств	-	39390
Услуги банков	251	124
Прочие расходы	1018	334
Всего:	4028	49125

5.3. Налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль

В отчетном периоде чистая прибыль (стр. 2400 отчета о финансовых результатах) составила 56 659 тыс. рублей.

Налог на прибыль, рассчитанный в соответствии с положениями Налогового кодекса РФ, за 2016 год составил 14 443 тыс. руб.

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 года №114н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль ПБУ 18/02» Общество в бухгалтерской отчетности раскрывает информацию по расчетам налога на прибыль.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль учитывается в бухгалтерском балансе на обособленном субсчете по учету условных расходов (условных доходов) по налогу на прибыль к счету по учету прибылей и убытков.

Условный расход (УР) по налогу на прибыль в 2016 году составил 13 927 тыс. рублей (стр. 2300 ОПУ*20% (ставка налога на прибыль)).

Для выявления разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью, в учете определяются временные и постоянные разницы, которые, в свою очередь, приводят к образованию на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств, постоянных налоговых активов и обязательств.

Отложенные налоговые активы (ОНА)

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском балансе в качестве внеоборотных активов.

Отложенные налоговые активы сформировались в результате отражения вычитаемых временных разниц по начислению амортизации основных средств, разниц в оценке незавершенного производства и готовой продукции.

В результате за 2016 год начислено отложенных налоговых активов (ОНА) на сумму 1 203 тыс. руб., погашено на сумму 935 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)

Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве долгосрочных обязательств.

Отложенные налоговые обязательства сформировались в основном в результате отражения налогооблагаемых временных разниц по начислению амортизации основных



средств, списанию стоимости материалов, разниц в оценке незавершенного производства и готовой продукции.

В 2016 году начислено отложенных налоговых обязательств на сумму 15 113 тыс. руб., погашено на сумму 16 314 тыс. руб.

Постоянные разницы

Постоянные налоговые разницы отражаются в бухгалтерском учете на счете прибылей и убытков в корреспонденции с кредитом счета учета расчетов по налогам и сборам.

Постоянные разницы в 2016 году возникли по причине непризнания доходов и расходов, отраженных в бухгалтерском учете, при расчете налога на прибыль (в соответствии с НК РФ). При умножении постоянных разниц на ставку налога на прибыль были получены суммы постоянных налоговых обязательств (ПНО) и постоянных налоговых активов (ПНА).

Постоянные налоговые обязательства начислены:

Итого начислено постоянных налоговых обязательств – 169 тыс. рублей.

Постоянные налоговые активы начислены:

Итого начислено постоянных налоговых активов – 1 122 тыс. рублей.

Порядок учета расчетов по налогу на прибыль

Расчет текущего налога (ТН) на прибыль, подлежащего начислению и уплате в бюджет за отчетный (налоговый) период:

$$ТН = УР + ПНО - ПНА + \text{изменения ОНА} - \text{изменения ОНО}$$

$$ТН (14443) = 13927 + 169 - 1122 + 268 - (- 1201)$$

Налог на прибыль и иные аналогичные платежи

Тыс.руб.		
Наименование показателя	2016	2015
Текущий налог на прибыль	(14443)	(4321)
ИТОГО (стр.2410 ОФР):	(14443)	(4321)

Чистая прибыль в 2016 году

Чистая прибыль 2016 года составила 56 659 тыс. рублей, в 2015 году чистая прибыль составила 17 397 тыс. руб. (показатель приведен с учетом ретроспективного пересчета в связи с изменением учетной политики).



6. Информация о связанных сторонах Общества за период с 01.01.2016 года по 31.12.2016 года.

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Информация об операциях с ней (да, нет), характер сделки
1	2	3	4
1	Киселев Александр Константинович-первый заместитель директора Департамента природных ресурсов и несырьевого сектора экономики Ханты-Мансийского автономного округа – Югры	Председатель Совета Директоров АО «Югорский рыбноводный завод». Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние.	нет
2	Зобницев Андрей Николаевич-первый заместитель директора Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;	Член Совета Директоров АО «Югорский рыбноводный завод». Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние.	нет
3	Урсу Татьяна Петровна-заместитель директора Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;	Член Совета Директоров АО «Югорский рыбноводный завод». Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние.	нет
4	Короткова Елена Михайловна-советник заместителя Губернатора Ханты-Мансийского автономного округа – Югры	Член Совета Директоров АО «Югорский рыбноводный завод». Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние.	нет
5	Лыткин Алексей Валерьевич-начальник отдела экономического анализа и контрольно-ревизионной работы Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;	Член Совета Директоров АО «Югорский рыбноводный завод». Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние.	нет
6	Романчук Руслан Васильевич-начальник отдела предоставления прав пользования рыбными ресурсами управления агропромышленного комплекса, использования рыбных ресурсов Департамента природных ресурсов и несырьевого сектора экономики Ханты-Мансийского автономного округа – Югры"	Член Совета Директоров АО «Югорский рыбноводный завод». Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние.	нет
7	Внуков Сергей Алексеевич-генеральный директор Некоммерческой организации «Фонд Развития Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;	Член Совета Директоров АО «Югорский рыбноводный завод». Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние.	нет
8	Павлов Павел Васильевич-генеральный директор АО «Югорский рыбноводный завод».	Генеральный директор АО «Югорский рыбноводный завод». Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние.	Да. Выплаты по трудовому договору, раскрыты в составе выплат управленческому персоналу.



7. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу.

В соответствии с п.9 ПБУ 11/2008, утвержденных Приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. №48н, для целей раскрытия информации Обществом установлен перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу:

Генеральный директор Общества
 Заместитель генерального директора по финансам и маркетингу Общества
 Заместитель генерального директора по общим вопросам
 Главный бухгалтер Общества
 Главный инженер Общества
 Главный рыбовод Общества

В тыс.руб.

Краткосрочные вознаграждения	Суммы, выплаченные в течение отчетного периода (2016 года)	Суммы, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты (в 2017 году)
Оплата труда за отчетный период (включая вознаграждения, предусмотренные трудовыми договорами)	15271	16000
Налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	3299	4000
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1407	1500
Добровольное медицинское страхование в пользу основного управленческого персонала и страхование от несчастных случаев и болезней	206	300
Прочие платежи в пользу основного управленческого персонала (проезд в льготный отпуск, аренда жилья и прочее)	358	400
ВСЕГО:	20541	22200

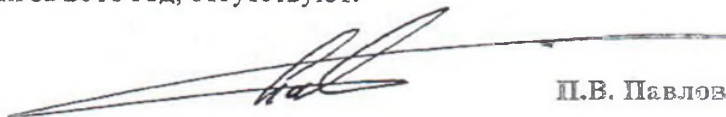
С управленческим персоналом заключены трудовые договоры, в которых не предусмотрены к выплате долгосрочные вознаграждения.



8. События, произошедшие после отчетной даты

События после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2016 год, отсутствуют.

Генеральный директор



П.В. Павлов

17 марта 2017 года

