Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2016 г.

			Ко	ды
	Форма по С	экуд 📗	071	0001
	Дата (число, месяц	, год)	31	2016
Организация	Акционерное общество "Югорский рыбоводный завод"	окпо 🗀	3799	3326
Идентификаци	онный номер налогоплательщика	инн	86010	045593
Вид экономиче деятельности		по КВЭД	03.	21.4
Организационн Непубличные общества	ю-правовая форма / форма собственности акционерные по ОКОПФ / С / Частная собственность	ОКФС	12267	16
Единица измер	рения: в тыс. рублей по С	ОКЕИ	3	84

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				
	І. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120		1 938	1 93
	Нематериальные поисковые активы	1130		7 (Sat 72 (Sa) -	
	Материальные поисковые активы	1140	To be the second		
	Основные средства	1150	820 901	761 108	755 98
	в том числе:				
	Основные средства		512 936	525 396	576 78
	Вложения во внеоборотные активы		307 965	235 712	179 20
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170	2 600	2 600	2 60
	Отложенные налоговые активы	1180	484	216	11
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 981	785	86
	Итого по разделу I	1100	825 966	766 647	761 50
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ Запасы	1210	146 930	142 821	113 88
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 033	2 279	(86
	Дебиторская задолженность	1230	178 504	186 069	212 13
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 000		
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	677 152	683 312	647 59
	Прочие оборотные активы	1260	256	46	6-
	Итого по разделу !i	1200	1 009 875	1 014 527	973 59
	БАЛАНС	1600	1 835 841	1 781 174	1 735 09

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Sand William	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

Павлов Павел Васильевич (расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах

 За Январь - Декабрь 2016 г.

 Форма по ОКУД

 Дата (число, месяц, год)

 Дата (число, месяц, год)

 Акционерное общество "Югорский рыбоводный завод"
 по ОКПО
 37993326

 онный номер налогоплательщика
 ИНН
 8601045593

03.21.4

384

16

12267

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Воспроизводство морских биоресурсов искусственное

Оквэд
Организационно-правовая форма / форма собственности

Организация

Непубличные акционерные общества / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС

общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

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)	THE REPORT OF THE
	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
Territoria.	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)
Value Jacob	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		<u>.</u>
	Совокупный финансовый результат периода	2500	56 659	17 397
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		-

Руководитель

Павлов Павел Васильевич (расшифровка подписи)

17 марта 2017 г.

Отчет об изменениях капитала

	за Январь - Декабрь 2016 г.		K	оды
		Форма по ОКУД	07	10003
	Дата	і (число, месяц, год)	31	12 2016
рганизация	Акционерное общество "Югорский рыбоводный завод"	по ОКПО	379	93326
Ідентификаци	онный номер налогоплательщика	инн	8601	045593
ид экономиче еятельности	ской Воспроизводство морских биоресурсов искусственное	по ОКВЭД	03	.21.4
	но-правовая форма / форма собственности акционерные / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16
диница измер	рения: в тыс. рублей	по ОКЕИ		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	<u>-</u>	-	3 240	69 618	1 122 858
<u>За 2015 г.</u> Увеличение капитала - всего:	3210	603 207			<u>.</u>	17 397	620 604
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	х	х	17 397	17 397
переоценка имущества	3212	Х	Х		X	- 1	- 1
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	Х	Х		Х		
дополнительный выпуск акций	3214	603 207	-		X	X	603 207
увеличение номинальной стоимости акций	3215	·			х	_	X
реорганизация юридического лица	3216 3217					-	
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 936)	(1 936)
в том числе: убыток	3221	х	х	Х	X		
переоценка имущества	3222	Х	X		Х		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	Х	Х		х	(1 936)	(1 936)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	_			х	-	
уменьшение количества акций	3225				X		
реорганизация юридического лица	3226						

дивиденды

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	Х	х		х		
дополнительный выпуск акций	3314	X	X		X	X	
увеличение номинальной стоимости	0014						
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	Х	Х	-	X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	х	Х		x	(3 257)	(3 257)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324				х	_	
уменьшение количества акций	3325	-			Х		
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)	Χ
	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

		Volume and the second	Изменения капи	Изменения капитала за 2015 г.			
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	На 31 декабря 2015 г.		
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

Павлов Павел Васильевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств

	за Январь - Декабрь 2016 г.		Код	(Ы
		Форма по ОКУД	0710	004
	Д	ата (число, месяц, год)	31 12	2 2016
Организация А	Акционерное общество "Югорский рыбоводный завод"	πο ΟΚΠΟ	37993	326
/дентификацио н	ный номер налогоплательщика	ИНН	860104	5593
Зид экономическ деятельности	ой Воспроизводство морских биоресурсов искусственно	по е ОКВЭД	03.2	1.4
Организационно-	правовая форма / форма собственности			
Непубличные ак общества	кционерные / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16
диница измерен	ния: в тыс. рублей	по ОКЕИ	38	4

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций	10000		
Поступления - всего	4110	224 777	391 54
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	126 408	62 65
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		7
от перепродажи финансовых вложений	4113		
проценты по депозитам	4114	79 188	97 840
прочие поступления	4119	19 181	230 96
Платежи - всего	4120	(192 643)	(323 614
в том числе:		Was in the second section of	
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, вескелей 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		

Руков<u>одитель Павлов Павел Васильевич</u>
(подпись) (расшифровка подписи)

Пояснения

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

Данные пояснения являются исотъсмлемой 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 кодсксом 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 «ІОгорский 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 зарсгистрировано в едином государственном ресстре юридических лиц Межрайонной ИФНС России №1 по Ханты-Мансийскому автономному округу — Югре 16 декабря 2011 года за основным государственным регистрационном 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:

Бадрызлов 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 Павсл Васильсвич.

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 рыбоводный 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 рыбоводный 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 рыбоводный завод» от 22.05.2015 № 13-Р-1114 утвержден Устав акционерного общества «Югорский рыбоводный 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. Ипформация 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 внугренних 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 подтверждён документально.

Объекты основных средств, права па 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 болсе 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 себсстоимости 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, приобрегенных за плату, признастся 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 Минздравсопразвития 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 рыбоводства 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 рыбоводства 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 рыбоводной 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 рыбоводной продукции в результате эпизоотии (эпидемии). Такие потери считаются сверх пормы 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 произведсны с намерением получать доходы по ним более 12 мссяцев.

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 признастся 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 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.)

		На 31 дека	бря 2015 г.		На 31 дека	бря 2014 г.	
Наименование показателя	Mark Control of the C		Отклоне- ние	По данным отчетности предыдуще- го года	По данным отчетности отчетного года	Отклоне- ние	
Актив			ar oresident				
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	Maria Car						
III. Капитал и резервы Нераспределен ная 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	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 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 подлежат 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 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 висоборотные 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 результата, 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 № 4210581000000000134, 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 сжемесячно 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 наличии и движении 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 обязательство 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.

Ионилонования поморожена

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

Доходы Общества 5.I.

5.1.1. Выручка от обычных видов деятельности (строка 2110)

2016 507

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

2015 ---

наименование показателя	2010 год	2015 год
Доходы от реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) собственного производства при выращивании ремонтноматочных стад рыб (далее – РМС)	4847	1285
Доходы от реализации услуг по комплексу мероприятий по воспроизводству водных биологических ресурсов (далее - ВБР)	126975	62550
Bcero:	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.

Tue nufi

Наименование показателя	2016	2015
Проценты к получению	79188	97846
Bcero:	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.

		I MC.Pyo.
Наименование показателя	2016	2015
Доходы от реализации прочего имущества	195	2
Доходы от сдачи имущества в арсиду (субаренду)	1202	744
Доходы от оприходования материалов в результате демонтажа	91	10796
Прочие доходы	1264	1477
Bcero:	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:

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
Bcero:	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).

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

5.2.3. <u>Прочие расходы (строка 2350)</u>

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	End market statement in	671	
Убыток прошлых лет	1984	国际设置的现在分词	
Расходы по демонтажу на реконструкцию	579	8603	

Расходы по ликвидации основных средств		39390
Услуги банков	251	124
Прочие расходы	1018	334
Beero:	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)

<u>Отложенные налоговые обязательства отражаются в</u> 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 сумму16 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:

$$TH = YP + \Pi HO - \Pi HA + изменения OHA - изменения OHO$$

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

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, ист), характер сделки
WAR CREE	The second secon	demissiyi saray 3 qermaniya que	但是表现的现在分词, 4 年19人的现在分词
i	Киселев Александр Константинович-первый заместитель директора Департамента природных ресурсов и несырьсного сектора экономики Ханты-Мансийского автономного округа – Югры	Председатель Сонета Директоров АО «ПОгорский рыбоводный завод». Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние.	Her (d
2	Зобницев Андрей Николаевич-первый заместитель директора Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа - Югры;	Член Совета Директоров АО «Югорский рыбоводный завод». Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние.	пет
3	Урсу Татьяна Пстровии-заместитель директора Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;	Член Совета Директоров АО «Югорский рыбоводный занод». Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние.	HCT
4	Короткова Елена Михайловна-советник заместителя Губернагора Ханты-Манеийского автономного округа – Югры	Член Совета Директоров АО «Югорекий рыбоводный завод». Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние.	ист
5	Лыткин Алексей Валерьенич-пачальник отдела экономического анализа и контрольно-ревизионной работы Денартамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;	Член Совета Директоров АО «Югорский рыбоводный завод». Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние.	нет
6	Романчук Руслан Васильевич-начальник отдела предоставления прав пользования рыбными ресурсами управления агропромыниленного комплекса, использования рыбных ресурсов Денартамента природных ресурсов и несырьевого сектора экономики Ханты-Мансийского автономного округа – Югры"	Член Совета Директоров АО «Югорский рыбоводный запод», Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние.	lict
7	Впуков Сергей Алексевич-генеральный директор Некоммерческой организации «Фонд Развития Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;	Член Совета Директоров АО «Югорский рыбоводный завод». Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние.	нег
8	Павлов Павел Васильевич-генеральный директор AO «Югорский рыбоводный завод».	Генеральный директор АО «Югорский рыбоводный 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.

Поясиительная записка к бухгалтерской отчетности АО «Югорский рыбоводный завод» за 2016 год

8. События, произошедшие после отчетной даты

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

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 рыбоводный 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

SECTION AND DESCRIPTION OF THE PERSON OF THE	100	THE SECOND	На нач	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					The State of	Вы	было	North State	SECTION S	Пере	оценка			
Наименование показателя	Код	д Период	первона- чальная стоимость	нахоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	первона- чальная стоммость	нахоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первона-	Накоплен- ная аморти- зация	первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зацкя и убытки от обесцене- нкя	
Нематериальные	5100	за 2016г.			STATE OF THE STATE	Still them and the	THE RESERVE	- 180 A S 133 E	THE VELOCIAL	The Property		Marine and		
активы - всего	5110	за 2015г.	49×15/20						SALENSON.	1000000	West St			
в том числе:	5101 5111	за 2016г. за 2015г.		-					-	-				

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 дехабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Bcero	5120			FRANCISCO PROPERTY
в том числе:	5121			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование похазателя	Код	На 31 декабря 2016 r.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Bcero	5130	基础是基础设置的	Navaraja kangan dan dan	Sale Market Sale Sale
в том числе:	THE PROPERTY			
	5131			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

	A STATE OF	双一种工作	На нача	На начало года		Изменения за период				периода
Наименование показателя					安慰经过等	Выбы			A STATE OF	
	Код	Период	первона- чальная стоимость	часть стонмости, списанной на расходы	Поступило	первона- чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона- чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2016г.	1 988	(50)	知识的学生活的	(1 988)	50	A Samuella	De States	STREET, T
	5150	за 2015г.	1 988	(50)	Treasure of the				1 988	(50)
в том числе: Внедрение инновационного метода замхнутого водоснабжения в ингубационной установхе	5141	за 2016r.	1 988			(1 988)	50			
	5151	за 2015г.	1 988	(50)		PARLET COM		A METERS AND	1 988	(50)

Форма 0710005 с.3

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

			На начало года		Изменения за период				
Наимекование похазателя	Код	Период		затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода		
Затраты по незаконченным исследованиям и	5160	за 2016г.	表达和 常是包括主义			STATE OF THE PARTY.			
разработкам - всего	5170	за 2015г.			ARTHUR STATE OF THE STATE OF TH				
в том числе:	5161	3a 2016r.							
незаконченные операции по приобретению	5171 5180	за 2015г. за 2016г.							
нематериальных активов - всего	5190	за 2015г.	THE RESERVE TO SERVE			A TELEVISION OF THE			
в том числе:	5181	за 2016г.							
	5191	за 2015г.	《公司》,是《公司》,			新 拉拉拉克克 (1) 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10 10	THE RESERVE OF THE PARTY OF THE		

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

		海是特色	На нача	ло года			Изменения	за период			На конец	периода			
					TO THE ST	Выбыло	объектов	通 图 图 图 图	Пере	оценка					
Наименование показателя	Код П	Код Период	Код Перио,	ц Период	Код Период	первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	Поступило	первона- чальная стокмость	нахоплен- ная аморти- зация	начислено амортиза- ции	Первона- чальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация
Основные средства (без учета	5200	за 2016г.	558 114	(32 717)	7 176			(19 637)			565 290	(52 354)			
доходных вложений в материальные - ценности) - всего	5210	за 2015г.	590 147	(13 363)	242 110	(274 143)	6 901	(26 255)		武王武	558 114	32 717			
в том числе:	THE REAL PROPERTY.	VERTICAL EN							指行为政治法	H. G. S. S. S. S.	36/20/20	(S) Establish			
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)		35 m 28 m	57 307	(14 907			
Здания	5202	3a 2016r.	265 503	(6 356)			the idea	(1 994)			265 503	(8 350			
	5212	за 2015г.	293 150	(2 196)	232 216	(259 863)	4 699	(8 859)	大多科技学	医沙罗斯氏试	265 503	(6 356			
Сооружения	5203	за 2016г.	82 775	(4 784)				(3 171)	TALES OF		82 775	(7 955			
	5213	3a 2015r.	82 775	(1 613)	HARRIES .	新华亚丰里和		(3 171)	MANAGE TO STATE OF		82 775	(4 784			
Транспортные средства	5204	за 2016r.	12 939	(6 224)	4 681	Market St.	STATE VI	(3 133)		建装款规划	17 620	(9 357			
	5214	за 2015г.	12 941	(3 611)	(2)		Colored .	(2 613)	A VEHER		12 939	(6 224			
Офисное оборудование	5205	за 2016г.	274	(262)		A THE STATE OF		(12)	拉克克里		274	(274			
	5215	за 2015г.	274	(197)	- C-	Notice that	STATE OF THE	(65)			274	(262			
Производственный и хозяйственный	5206	за 2016г.	471	(184)	89	ALCOHOL:		(130)		经验 实证费	560	(314			
инвентарь	5216	за 2015г.	471	(66)		MANUAL STATE	SERVICE CONTRACTOR	(118)	N. S.	messie et	471	(184			
Земельные участки	5207	за 2016г.	138 845			-				No Park	138 845				
	5217	за 2015г.	138 845		THE RESERVE		MAN SATES		SERVICE AND		138 845	Figure 1			
Учтено в составе доходных вложений	5220	за 2016г.						強なの性を提供の	ENVIOLE						
в материальные ценности - всего	5230	за 2015г.	The same			Barble 20.	SERVE OF CO.	WAR STATE	Auto de la constante de la con	See The series					
в том числе:	5221	за 2016г.													
	5231	за 2015г.	信念主告为数学	HAVE BUILDING	STREET, STREET	STATE OF THE STATE	Mary 11		SHELDANG	2012122	MASSALES.	MINNS NO			

2.2. Незавершенные капитальные вложения

· 1000 (1000) · 100	AND LAN			Market Ma	зменения за период	2000年1月1日	
Наименование похазателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незахонченные	5240	за 2016r.	235 712	82 750	(3 321)	(7 176)	307 965
операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5250	3a 2015r.	179 202	307 409	(8 789)	(242 110)	235 712
в том числе:	The latest						
Бассейны стеклопластиковые 1980х1980х1100 мм	5241	за 2016г.		1 808	904		904
	5251	за 2015г.		Particular States	e av jestika.		
Водоочистная установка	5242	за 2016г.		4 485			4 485
	5252	за 2015г.	March Mark 197		CASE SEASON	ALTERNATION OF THE	
Барабанный фильтр, модель 6-120	5243	за 2016г.		3 184	1 592		1 592
	5253	за 2015г.		An entire to the State of	Mary Several Processor	SAME AND ASSOCIATION	SURFIE CARRE
Приточно-вытяжной агрегат массой до 3,5 т	5244	за 2016г.	ESTATE OF THE PARTY OF THE PART	1 797			1 797
	5254	за 2015г.	And the second	OF THE STREET,			ESSENTED THE PERSON.
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	2000年	127
	5256	за 2015г.	MARKAN STATES				
втоматический выключатель	5247	за 2016г.	FERRING SERVICE	104	Very service to the service of		104
	5257	за 2015г.				BARRIOS AND SAID	
Блок ДВС	5248	за 2016г.		65			65
	5258	за 2015г.					
Стандартный шкаф управления для моделей:	5249	за 2016г.		286	143		143
40-60-80-120	5259	за 2015г.				STREET, STREET	
Преобразователь частоты		за 2016г.		61			61
	Che les	за 2015г.			Carlot Anna San		
Агрегат насосный лопастный центробежный		3a 2016r.		225			225
		за 2015г.				Authorities and the second	THE REPORT OF THE PARTY OF THE
Бассейны с круговым течением, материал -	SHIROS	3a 2016r.		908	454		454
стеклопластик, 1960х1960х600 мм		за 2015г.					
Многолучевая УФ-система ABOX UV S 200 3"	100000	за 2016г.		201	100	AND THE PARTY OF T	100
	W4124141	3a 2015r.					
База по сбору ихры на оз.Медвежье.Строение 1		за 2016г.	Manager Objects	32			32
(временный дом)	24-37	за 2015г.		EDITOR SEE STREET, ED		Starting to the starting	
База по сбору икры на оз.Шошъегатор.Строение 1	10000000	за 2016г.		958			958
(временный дом)	Marie Te	за 2015г.					Charles and the second
Благоустройство (территория цеха водоподготовки)	103 Lat. 130	3a 2016r.	2 479	438	ASSESSED VIEW		2 917
	Sheoutu	3a 2015r.	110	2 479			2 479
Рыбопитомних на озере "Зимний Сор" Строение 1		за 2016г.	THE REPORT OF THE PARTY.	718		WEST CONTRACTOR OF THE	718
(временный дом)	ACCESS OF S	3a 2015r.			CONTRACTOR OF STREET		710

Ųex № 4	за 2016г.		5		STATE OF STREET	5
	3a 2015r.	THE CONTRACTOR LIPANIS	1 384	1 384	SCHOOL STREET	TEMPERATURE.
Водопровод производственный ВЗ (Главный корпус	за 2016г.	2 409				2 409
L(ex №5)	за 2015г.		2 409	chequal at an a brown	MATERIAL FIRST	2 409
Установка УФ 14/75 (Главный корпус цех № 2)	за 2016г.	416				416
	3a 2015r.	416	2001年第四十二十五十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十	ALEK THEFT RESERVE		416
Водоподготовительная установха ВПУ-1 (новый	за 2016г.	Account the party of the party	14 733			14 733
объект)	3a 2015r.	STATE OF THE PARTY	COSTON METERS	SHARRY THE	Australia dalla	
Участок переработки икорной продукции Главный	за 2016г.		22		State Addition	22
корпус	3a 2015r.	A CANADA TO MANAGE	Zeros established	建筑是面景性 建加强	Bloom Basic	一种的一种
Содержание отдела проектирования (ПИР)	за 2016г.	4 274	10 264			14 538
	3a 2015r.		4 274		CONTROL CONTROL	4 274
Дом бригадира	за 2016r.	480				480
	3a 2015r.		480			480
Внутриплощадочные элехтрические сети	за 2016г.	数型基础	938	新沙田松美 。		938
	за 2015г.	ALLEGED AT LINE	Market State		Biological Experience	MAKE STATES
База по сбору ихры на оз.Медвежье.Строение 2	за 2016г.		30			30
(временный дом)	за 2015г.	TENTE PER L			建设施。建筑 标准等	
Установка водоподготовки маломонийной воды	за 2016г.		406			406
(Главный корпус цех № 2)	за 2015г.	ALTHUR WELL		Shiring Arrange April 18	建筑规模模型	美国经验
Рыбопитомник на озере "Зимний Сор" Линейный	3a 2016r.		40			40
объект 1 "Съезд с дороги к с. Батово на 4-5км"	за 2015г.		District Control	REAL PROPERTY.		
Цех водоподготовхи - мостовой хран (новый	за 2016г.	874				874
объект)	за 2015г.	LESS THE STATE OF	874	And the same of the same	A CHARLES	874
Дизельная элехтростанция ДГУ-1 (новый объект)	3a 2016r.	9 275				9 275
	за 2015г.		9 275	ALLEGATION OF THE PARTY OF		9 275
1а артезианская (водозаборная) скважина (ПИР)	за 2016г.	15			华美国的 经	15
	за 2015г.	15				15
Временный цех по сбору икры сиговых	3a 2016r.	971		STATES OF THE STATE OF THE STAT		971
	за 2015г.	and the state of the state of	971			971
"Рыбоводный завод по воспроизводству ценных	3a 2016r.	221		建立的对象		221
видов рыб в средней оби в г.Х-М" Главный корпус	за 2015г.	154	221	光不是在外面影响	154	221
Водопровод общего назначения ВО (Водопровод)	за 2016г.	4 799				4 799
	за 2015г.	3 846	953	列金是用版及图	是2000年11年	4 799
Теплотрасса участох Цех № 2 - КОСы (Главный	за 2016г.		25			25
корпус)	за 2015г.				COLUMN TO SERVE	ENERGY STATE
Цех № 1 (Главный корлус)	за 2016г.	2 157		THE PARTY PROPERTY.		2 157
	за 2015г.	64	5 567	3 474		2 157
Ограждение	за 2016г.		191		的复数形式的	191
	за 2015г.	TOUR PROPER WATER				
Противопожарный водопровод В2. Главный корпус	за 2016г.	385		Te Water Care	经营长的支持 进轨	385
(uex № 5)	за 2015г.	TARREST LEGAL	385			385
Наружные инженерные сети. Канализация	за 2016г.	500				500
производственная К5 (новый объект)	3a 2015r.		500	TOWNSHIP BEING		500

1а артезианская (водозаборная) скважина (новый объект)	3a 2016r.	4 835	51			4 886
明的自己的特别人的思想的产品。 第15章	за 2015г.	4 867	(32)			4 835
2 артезнанская (водозаборная) скважина (ПИР)	3a 2016r.	15			Carrie and a second	15
УЗВ 2а (ПИР)	3a 2015r.	15				15
JOS Za (HFIF)	3a 2016r.	95	59	The state of the state of	NEW TRANSPORT	154
Рыбопитомник на озере "Зимний Сор" Линейный	3a 2015r.		95			95
объект	за 2016г.		77			77
Рыбопитомник на озере "Зимний Сор" Линейный	за 2015г.					
объект 2 "Дорога от съезда до рыбопитомника"	3a 2016r.		300			300
Внутренняя ограждающая конструкция	за 2015г.	AND ADDRESS OF THE PARTY OF THE				
опутренния ограждающая конструкция	3a 2016r.		82			82
База по сбору икры на оз.Шошъегатор.Строенке 2	3a 2015r.					
(временный дом)	3a 2016r.		395			395
База по сбору икры на оз.Медвежье.Строение 4	3a 2015r.					
ваза по соору жира на селиедвежье. Строенке 4	3a 2016r.		192	Parket Barry	Electric States	192
	3a 2015r.	NUMBER OF STREET				
Система водоподготовки подпиточной воды для газовых котлов (Главный корпус - котельная)	3a 2016r.	233	131	•		365
	3a 2015r.		233	REDIFFERENCE FOR STREET		233
Установка замкнутого водоснабжения (УЗВ) 5а (новый объект)	3a 2016r.	12 202	2 177			14 379
	3a 2015r.	2 244	9 958			12 202
Цех № 5 (Главный хорпус)	за 2016г.	9 922	1 770			11 692
	3a 2015r.	6 658	7 009	3 745	产品通过型。 图1000	9 922
Сиситема канализации КЗ в цехе №5 Главный корпус (новый объект)	за 2016г.		2 109			2 109
	за 2015г.			STATES THE STATES		STEELY SEEDS TO SEED SEEDS
Огнезащита. Глаэный корлус (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	业员信息的语· 表现证据		12
	3a 2015r.	THE REAL PROPERTY.		PRESIDENT BENEFIT	STATE OF STATE	
Рыбопитомник на озере "Зимний Сор" Сооружение	за 2016г.		215			215
1 (гидротехническое сооружение)	за 2015г.			光川等是农村 唐三里	ATTAIN STREET STREET	THE LABOR TO SHEET WAS AND ASSESSED.
Цех водоподготовхи (новый объект)	за 2016г.	11 472	35			11 507
	3a 2015r.	10 035	1 436	the state of the		11 472
Водопровод подземной воды 89 (новый объект)	за 2016r.	1 123	(28)			1 095
	за 2015г.	453	670	(1) 10 (A) 10 (WINDS HERE	1 123
Рехонструхция "Рыбоводный завод по	за 2016г.	144 438	967	PROBLEM STREET		145 404
воспроизводству ценных видов рыб в средней оби в г.Х-М"	3a 2015r.	137 392	7 231	186		144 438
Экспериментальный зимовально-нерестовый	CASE TO STATE OF SALES AND ADDRESS.	137 332	NOASE ASSESSMENT BARRAGE	100		STREET, LINE BY BUILDING
участок №4.1	3a 2016r. 3a 2015r.		2 194			2 194
Наружные инженерные сети. Канализация						TO SERVICE STREET
хозяйственно-бытовая К1 (Канализация)	3a 2016r.	115	35			150 115
Погружной насос KRTK 11-250/294 UG-S (цех № 2)	3a 2015r.		115			
1101PJ/MION NECOCIONIN 11-2500254 UG-3 (45X Nº 2)	3a 2016r.	749	RECEIVED THE STATE		The state of the state of	749
База по сбору икры на озере "Медвежье" Линейный	3a 2015r.	1 499		ASSOCIATION SERVICE	749	749
об-хт 1 "Съезд с дороги с авт. стоянкой на 59-60 км"	3a 2016r.		57			57
	3a 2015r.	A STATE OF THE STA				Martin College

База по сбору ихры на оз.Медвежъе.Строение 3 (временная баня)	за 2016г.	A SECTION OF SECTION	28			28
	за 2015г.	地名美国拉拉克西部 特别	TOP VALUE OF THE PARTY OF THE P	建筑的是美观。 医型型	THE PERMITS REPORT	加罗、阿斯特特
2 артезнанская (водозаборная) скважина (новый объект)	3a 2016r.	4 835	6			4 841
	за 2015г.	4 867	(32)	STATE TO THE STATE OF THE STAT	从出现的基础	4 835
1 разведочно-эксплуатационная водозаборная скважина	за 2016г.		29	特别的人	EINE DEEP PERSON	29
	за 2015г.					NO THE STREET
Внутриплощадочные электрические сети	за 2016г.	663	1 801		ENGINE RES	2 464
(Наружное освещение)	за 2015г.		663		经制度的数据的	663
УЗВ 1а (ПИР)	за 2016г.	315	67	The Paris of the Control		382
	за 2015г.		315		Ethin Mills Targe	315
Установка замкнутого водоснабжения (УЗВ) 56	за 2016г.	12 065	2 182			14 247
(новый объект)	за 2015г.	1 905	10 160	THE REPORT OF THE PARTY OF THE		12 065
ВПУ2 цех №2 (Главный корпус)	за 2016г.		6 163			6 163
	за 2015г.	的ASSESSED AND SERVED				
Генератор ледяной воды (Главный корпус цех 1/2)	за 2016г.		7 887			7 887
	за 2015г.		第一个人的时间	使以后是指令 最高级	医软件器性生产	
Наружные инженерные сети теплоснабжения	за 2016г.	571				571
(тепловые сети)	3a 2015r.	571		(0) 上,我们是10° 的主动。	The same of the same	571
База по сбору икры на оз. Шошъегатор. Строение 3	за 2016г.		325			325
(временный склад)	за 2015г.			EVEN SEE STEEL	STANDARD (COM	
Сиситема канализации К5 в цехе №5 Главный	за 2016г.		128			128
корпус (новый объект)	за 2015г.			SE PAVINCIPE EX-		The second
Цех № 2 (Главный корпус)	за 2016г.	77	843			920
	3a 2015r.		77	Padron Allenda School	AND ADDRESS TO A STATE OF THE PARTY OF THE P	77
Барабанный фильтр в комплекте, модель 6-120	за 2016г.		(955)		(955)	
	за 2015г.	1 909	NO SECOND DES		1 909	Sales to les
Устройство противопожарной радиосигнализации	3a 2016r.	英语是国际的 医红色	82	经 国际资本	82	THE PARTY OF THE P
	за 2015г.			TENNE DE LE SERIE		ve a little on the
Автомобиль УАЗ PATRIOT	за 2016г.			(801)	801	
	за 2015г.		A. S. CONC. STORY	MARKA SAME INC.	ISH CHARLES AND	A SECTION OF THE SECT
Генератор бензиковый ННҮ 7000Г	за 2016г.			(56)	56	10000000000000000000000000000000000000
	за 2015г.				Material State	
Шкаф купе	за 2016г.			(43)	43	
	за 2015г.					
Снегоболотоход Тром-8	за 2016г.			(3 793)	3 793	
	за 2015г.	a south at success and a				
Ручной сварочный эхструдер	за 2016г.			(58)	58	
	за 2015г.	STERN CONTRACTOR STATES				THE PERSON NAMED OF
Чиллер моноблочный с воздушным охлаждением	за 2016г.	TRANSPORTER PRINTERS SAME	建筑的原始的人的变形 安排东部	(1 695)	1 695	ALCOHOLD STATE
конденсата	3a 2015r.				Hamilton Table	CONTROL FOR A
Термооксиметр	3a 2016r.	NEW YORK WALLSON IN		(58)	58	
	3a 2015r.	HARLES AND THE REAL PROPERTY AND THE PARTY A	Ballietter ter	(00)		
Hacoc TWI	за 2016г.			(585)	585	MEN REWIN
	3a 2015r.		Section of the second section	(000)	303	A PRINCIPAL DE LA CONTRACTION

Подочный мотор TOHATSU	за 2016г		CHEST SALES. 1519	(236)	236	
	3a 2015r.	STREETS VALUE TO BE SEEN	SECTION OF THE PROPERTY.			
Устройство укупорки	за 2016г.		EXECUTE BLACK	(105)	105	
	3a 2015r.		Street Annual Lives	CESTAL NOTE OF THE	DOMESTIC PROPERTY.	SEASON.
Стойка силовая с дополнительными	3a 2016r.			(46)	46	
принадлежностями	3a 2015r.		March Street	U.S. SERVICE STATE STATES		
Навигатор Garmin	3a 2016r.			(105)	105	
	за 2015г.	CANCELLA! MEETING	INTERNATION AND ASSESSMENT	BLOCK AND WAR	The Paris of the Paris	ever ausw.
Элехтронная проходная	3a 2016r.		THE STREET WAY	(89)	98	
	за 2015г.		THE RESERVE AND ADDRESS.		THE PARTY PARTY	DE TRAINE
Снегоход	3a 2016r.			(88)	88	Comment.
	за 2015г.	A THE BURNEY	ESCALATE AND A			(四個公司化)
Тележка с комплектом инструментов для гаража	3a 2016r.			(131)	131	
	за 2015г.	应证证法定款 的基础	Carlina Mari	AND THE REAL PROPERTY.		SEVERAL SECTION
Аппарат высокого давления HD 5/15C (автомойка)	3a 2016r.			(42)	42	
	за 2015г.	Sanda and the sands	* S. A. S.	ARRIVAN ESTA	STREET, STREET	PORORATE.
Kounpeccop Copeland	3a 2016r.			(110)	110	
是我们的"我们"的"我们"。 第15章 我们就是我们的"我们",我们就是我们的"我们",我们就是我们的"我们",我们就是我们的"我们",我们就是我们的"我们",我们就是我们的"我们",我们就	за 2015г.			RESIDENCE FOR		121000
Установка озонирования 1000/3,0	за 2016г.					The state of the s
	за 2015г.	1 271			1 271	CYCLES EN
Бассейны с хруговым теченкем, материал -	3a 2016r.		NEW WEST			THE STATE OF
стеклопластик, 1960*1960*600мм в комлекте	за 2015г.	912	74		985	ABAQUELLA .
Щелевой фильтр ULTRASIEVE III	за 2016г.					
	за 2015г.	105		MARKET RESERVE	105	56 7 (19)
IP камера	за 2016г.					
类型。1981年1月1日 1981年1月1日 1月1日 1月1日 1日 1	3a 2015r.					
Система видеонаблюдения (цех №2)	за 2016г.					
	3a 2015r.	AND THE RESERVE	THE REPORT OF THE PERSON NAMED IN			
Объектив для видехамеры	за 2016г.					to water
	sa 2015r.	Statement Edition			企业企业	
Система спутнихого мониторинга транспорта и	за 2016г.			THE REAL PROPERTY AND ADDRESS OF THE PERSON NAMED IN COLUMN TWO PERSONS AND ADDRESS OF THE PERSON NAMED IN COLUMN TWO PERSONS AND ADDRESS OF THE PERSON NAMED IN COLUMN TWO PERSONS AND ADDRESS OF THE PERSON NAMED IN COLUMN TWO PERSONS AND ADDRESS OF THE PERSON NAMED IN COLUMN TWO PERSONS AND ADDRESS OF THE PERSON NAMED IN COLUMN TWO PERSON NAMED IN COLUMN TRANSPORT NAMED IN COLUMN TWO PERSON NAMED		
контроля расхода топлива	за 2015г.		64	SECULIAR SEC	64	
Модернизация объехта "Инкубационная установка	за 2016г.				March Land	
сковых видов рыб"	за 2015г.		1 452		1 452	Material S
Котел водогрейный 8OSCH	за 2016r.					
· 图像是是一种的一种,但是一种的一种,但是一种的一种。	за 2015г.	AND SHOOTS SEEDING	1 864	ESSENTIAL PROPERTY.	1 864	
Ставной невод двуххотловой (гигант) высота 3 м.,	за 2016г.					
длина 100 м.	3a 2015r.		81		81	MADE REFERE
Дом рыбака	за 2016г.					
THE RESERVE TO THE RESERVE TO THE VEHICLE OF THE VE	за 2015г.		893		893	
Наружная система контроля и управления	за 2016г.					
доступом с видео фиксацией	за 2015г.		84		84	
Прицеп волокуши для ГАЗ 34039	за 2016г.					
	3a 2015r.		142	STATES AND ASSESSMENT AND ASSESSMENT	142	

Перегородка Mobil Lux	3a 2016r.					
The state of the s	3a 2015r.	SECTION OF STREET	41		41	A LEAR ON
Металлическое ограждение территории под	3a 2016r.			THE REAL PROPERTY.		
открытый временный склад	3a 2015r.	AND DESCRIPTION OF THE PERSON	153	ARTON STATE OF THE	153	who are the same
Автомобиль FORD Transit	3a 2016r.			TENERAL PROPERTY.		
	3a 2015r.	ALCOHOLD BENCH		2	(2)	THE RESIDENT
Лодка	3a 2016r.					KHE CH
	3a 2015r.	THE PERSON NAMED IN	WE AND THE PERSON NAMED IN	(100)	100	ALCE MANY
"Рыборазв.завод по воспроизв. ценных видов промысловых рыб на терр. XMAO "1 и 2 этап.	за 2016г.		the state on			
Главный корпус	3a 2015r.			(232 062)	232 062	WOOD TO

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

Наименование показателя	Код	за 2016г.	3a 2015r.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройхи, дооборудования, рехонструкции - всего	5260	Love III	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 дегабря 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
Объехты недвижимости, принятые в эхсплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	4 329	4 329	4 329
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное кспользование основных средств (залог и др.)	5286			
	5287			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

	Wilder !		На нача	ло года	THE PERSON NAMED IN	SPEED AL 2015	На конец периода				
		Период				вядячь (посятьно)		начисление процентов	Текущей		
Наименование показателя Долгосрочные - всего	Код		первона- чальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	Поступило	первона- чальная стоимость	нахоплен- ная коррек- тировха	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона- чальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2016г.	2 600		是10.2000			and the second second	MARKET STREET	2 600	
	5311	aa 2015r.	2 600		PARTY THE	-	11200 安康	在1998年於南北西山地	MARKET PROPERTY.	2 600	A P. M. 1925
в том числе:	3333			Service Control	在这样从色度				STREET WAR	(1) 建加盟富	NAME OF STREET
вклад в совместную деятельность	5302	за 2016г.	2 600							2 600	
	5312	за 2015г.	2 600		STEEL BY SE		White Table			2 600	
Краткосрочные - всего	5305	3a 2016r.		31.5	5 000	JOY (1902)	245-1100-125		A SAME SAME	5 000	Jave 1/2
	5315	3a 2015r.		41394763		MENTAL STATE					
в том числе: предоставленные займы другим	5306	3a 2016r.			5 000					5 000	
уганизациям	5316	3a 2015r.		1 /11/2019	304/300000				at a few and a	Mark Control	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2016г.	2 600	CHAIN ST	5 000		Separate Sep		Townson a	7 600	THE PERSON
PROPERTY OF THE PARTY OF THE PA	5310	за 2015г.	2 600	15 S 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	FRANK AVE.	Canada Para				2 600	MINISTER ST

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			Children W. S. In W.
в том числе:	A SECOND	新教育教育		
	5321		the state of the s	1
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (проме продажи) - всего	5325			
в том числе:	V PERSON			
	5326			
Иное использование финансовых вложений	5329			化对键学 的复数经过多种

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

		建筑是	На нач	ало года		II N	енения за пе	риод	Carlotte Towns	На коне	ц перхода
				HE SHEET OF	SESSION	выб	onue.				
Наименование показателя	Код	Период	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе- стоимость	резера под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стокмость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2016г.	142 821	- STATE OF THE STA	61 923	(57 814)	· 4005 A3-945	- T- 12 T- 1	X	146 930	AN ASSESSED A
	5420	за 2015г.	113 888		100 710	(71 777)		A LETT E ALLEY	X	142 821	CLEAR ART
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные	5401		82 649			(21 639)			1 114	78 425	
ценности	5421	за 2015г.	73 672	- ADMINITED	31 619	(22 642)		720 201	を表現している。	82 649	
Готовая продукция	5402	за 2016г.	3 050			(36 175)	NEATHER BE	THE PERSON	35 295	2 170	者不仅是以形
	5422	за 2015г.	1 625			(34 042)	· Table Rank		35 467	3 050	- SEED SEED
Товары для перепродажи	5403	за 2016г.	- Level Street	是阿罗尼	Carried San	SATURE SE	35787	A SECTION ASSESSMENT	THE SECTION OF		
	5423	за 2015г.	TAX SPRINGS OF	TENERAL STATE		-23(4)	March 1988	计算数为保险	国新疆总域	STATE OF THE STATE	· Enew Eggs
Товары и готовая продухция отгруженные	5404	за 2016г.		- And the print	- Mariney San	the state of		- 3000000000000000000000000000000000000	USE SOUTH PROPERTY.	April 2	THE REAL PROPERTY.
	5424	за 2015г.	National Park	· 100 12 18 18 18 18 18 18 18 18 18 18 18 18 18	一起这里的人们	1755 (FE)		是是在这些的特	YESTER OF THE REAL		THE STATE
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016г.	57 122	COLUMN TO SERVE	45 622	STATE OF STREET		187000000	(36 409)	66 335	THE TANKS
	5425	за 2015г.	38 134		69 091	(15 093)			(35 010)	57 122	NEW YORK
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016г.	THE PART OF	建造双数的	PART BANGUE			TRAVESTOR	THE STREET	PRINCE THE PROPERTY OF THE PARTY OF THE PART	SUSSIENT STREET
	5426	за 2015г.	457	THE REAL PROPERTY.	- REMEDIA	THE R. S. LEWIS CO., LANSING, MICH.	97-211-32-136	A THE REAL PROPERTY.	(457)	THE STATE	Spiral Control of
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе	5407	за 2016г.	是是以美術				TO SECTION				
отражаются в составе «Запасов»)	5427	за 2015г.			Jan Jan						
	5408	за 2016г.	化型型型			SELECTION OF THE			我们不是国际的		Part Constitution
	5428	за 2015г.	12 (Table 2 or 12 to 1	- 15 Year	The later of	THE RELEASE	经过度 200年1	The state of the state of	State of the State	A DEMANDS OF A	241185265

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 дехабря 2016 г.	На 31 дехабря 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

			CHILDREN CONTROL	5.1.	наличие и д	вижение дебит	горскои за	долженно	ти	Tions are		THE SHALL	The state of	
			На нача	no toya	NAME OF THE PARTY	对那个的是关系	Изу	ненения за пер	LON	FEBRUARY.	Series Liver Co.	#F-ENDINE R	На понец	периода
		ESTABLES.	STATE OF THE STATE OF		посту	пление	MINTEREST	еыбыло	THE WAY	1000000	起数型CT	Share		
	a	учтенная по условиям договора	ням Чоцьям сомичцеце- резерза по величина	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделсе, операции)	причитающиеся проценты, штрэфы и инъе начисления	norame- HAR	описание на финансовый результат	восста- ноэление резерва	ность ность ность ность ность ность ность ность	перезод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из гредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по усповиям договора	неги болгал солемиече резерва по вешилина	
Цолгосрочная дебиторская	5501	3a 2016r.	Sare in	ACCUMENT.	STATES NO.	A Manufactural .	DANE SET	Testilon Co.	HOLD WITH LOS	SETTOLIA-	ACTOMOUS.	O HINNEY	DESCRIPTION .	
задолженность - всего	5521	3a 2015r.	BASILINGST.	HERALDSON -	SEMESTERS.	MESSAGE WATER	THE PERSON	the water	material and a	CHARACTA	DEVENITARES.	Maria Contract	E4152571032	ALEXANDER (EX-
в том числе:	SALES OF THE PARTY.	ASSESSMENT.	Medical Co.	Subtent		METAPH HOUSE		XXXXX 32 XXX		FEET ST. 8 (1972)	Charles and a li	XAME OF THE	16450111510	DEPOSITE AND
Расчеты с покупателями и	5502	3a 2016r.										SAX BEAT		
KNEWAYERE	5522	3a 2015r.	A-01-25-	MINAWEZ:	STATE OF THE PARTY.	SHEMETING SECTION	Sterling Str.	SA SERVEDO	A SARW	Sirvey Vote	120000000000000000000000000000000000000	ECCHARGO.	SET SET SET	BEAT SEE
Авансы выданные	5503	3a 2016r.		trace by	Trick of the last		MERCHANIE .	THE LEWIS CO.	Sept. 25 - 15 - 15 - 15 - 15 - 15 - 15 - 15 -	-275341.37K	Release .	WOLFER SER	27/15-551	AUGUST .
	5523	3a 2015r.		THE PERSON NAMED IN	STATE OF THE	DE LES TORRESTES		CERTIFICATE.	GE-EKVARET	1612 te 5115	OF THE	diversity of the	W155 EG 5467	NAMES OF REAL PROPERTY.
Прочая	5504	3a 2016r.	A STATE OF THE STA	The Date	Single State of		S. Sander	AT STORMER	ALCOHOL:	SALES TORK		ER WINE	DOMESTICS.	States was
	5524	3a 2015r.	No. of the last of		Mind of the state	THE REPORT	The state of	是74年[第1	THE REPORT	AND DESCRIPTION	STE STATE	74-1-1-1	19623400	110000000
建筑设置的设置的	5505	3a 2016r.	AUTHORISE PRO	THE PERSON NAMED IN	自然会社会新发的	TO A CENTRAL PROPERTY.	No. of Contract of	MEDICAL	N. Salaraye	TO PARTIE OF	X	X		CONTRACTOR OF THE PARTY OF THE
	5525	3a 2015r.		De la company		Harrison Committee	Charles Co.	Septiments.	Service Service	4400000000	X	X	**********	3000 COLUMN
Краткосрочная дебиторская	5510	3a 2016r.	185 137	(68)	357 264	29 831	(394 778)	CALL STREET	68	Allows Control	Market Barrie		178 504	TO-DEFENDE
задолженность - всего	5530	3a 2015r.	212 134	- States	241 449	17 138	(284 584)		-ELS (155 (151)	CONTRACTOR OF THE PARTY OF THE	LITTLE STATE OF THE	02237	186 137	(68)
в том числе: Расчеты с покупателями и загазългами	5511	3a 2016r.			155 176		(149 073)			la Color			6 103	
THE RESIDENCE OF THE PARTY OF T	5531	3a 2015r.	45		74 677	MENT HEREN	(74 722)			SECTION SECTION	Service of		TO LOOK BEEN	ALIGNA.
Азансы выданные	5512	3a 2016r.	178 633	(68)		(1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1) (1)	(42 891)		68		GOTHERS.	HELLEN	157 574	
	5532 5513	3a 2015r.	176 477	No. of Control of Control	56 506	CHECK MANAGE	(54 350)			The state of			178 633	(68)
Прочая		3a 2016r.	431	MINISTER.	26 997	29 881	(56 645)					Market State	664	2013/02/201
2	5533	за 2015г.	1 493	ST. PARES	9 638	17 138	(27 838)		WIEDER TO	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1		A PERSONAL PROPERTY.	431	SECTION.
Расчеты с персоналом по оплате труда	5514	3a 2016r.	EASTERN TO	EUR PROPERTY.	88 899	FIGURE STATE	(88 892)				X	X	6	
THE RESERVE OF THE PROPERTY OF THE PARTY OF	5534	3a 2015r.	40	原文 及表示	59 015		(59 055)	HERE MARK		Desire Line	X	X	TROUBLE COLOR	TENNETH PL
Расчеты с персоналом по	5515	за 2016г.	4	ELECTRICAL STREET	1 692	WATER STATE	(1 872)	THE RESERVE			X	X	24	N. Section
прочим операциям	5535	3a 2015r.	STATE OF STA	THE STATE	725	the waster than	(721)	AND MARKET	BAR H. ST	CANCEL SANCE	X	X	4	Salaria S
Расчеты по налогам и сборам	5516	за 2016г.	6 795	14 S 18 S 18 S 18 S	33 178		(26 107)	SHE WAS	SALE OF	THE REAL PROPERTY.	Х	X	13 866	西周沙 克克
	5536	3a 2015r.	34 018		30 471	THE PERSON	(57 694)		ASSESSED NO.	hand had a	X	X	6795	
Расчеты по социальному	5517	3a 2016r.	274	NEW PROPERTY.	22 296	133 H343 6 G	(22 340)	-	STESSES LES	CONTRACTOR	X	X	230	
страхованию и обеспечению	5537	3a 2015r.	51		4 701		(4 476)			Name of the last o	X	X	274	1 -
Расчеты с подотчетными	5518	за 2016г.	THE PARTY OF THE P	NAME OF STREET	6 995	B 5 (5 (5 (5 (5 a))	(6 958)		FUSIC SERVICE	SANC MA			37	
MALENA	5538	3a 2015r.	10	Hall Control	5 716		(5 726)			Experience.	X	X	3/	
Итого	5500	33 2016r.	185 137	(68)		29 881	(394 778)				X	X	470 504	
Muo	5520	3a 2015r.	212 134	(60)	241 449	17 138	(284 584)		68	X	X	X	178 504 186 137	
Service and the service and th	3320	32 20131.	212 134		241 449	17 138	(204 004)	TARREST OF THE	2-03-31	^		_ ^	100 13/	(68

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

	THE RESERVE AND ADDRESS OF THE PARTY OF THE	O. B. 1. P.	opo minian	dooniobourn	JUMOTIMOTHIO	010	
	THE SHE	На 31 дел	абря 2016 г.	На 31 дел	абря 2015 г.	На 31 дегабря 2014 г.	
Наименование показателя	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условияч договора	балансовая стоимость
Boero	5540	341	341	68	-W257-1200-0	3	THE RESERVE
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541						
расчеты с поставщихами и заказчиками (в части азаноовых платежей, предослат)	5542	341	341	68			电影
прочая	5543	PERMISSIO	CARLES TO THE	• 126 h (62 lb)	THE PROPERTY AND	3	
	5544	THE WAR	Lister Andrews			AND ASSESSED.	

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

	TO HER TAN	BULL CATHO	THE STATE OF			зиенения за пер	CONO	ASSESSED DE	the Maria Sol	ALLEY COM	
			од Остаток на начало года	поступл	ение	33	ergeno	TAXABLE T	THE STATE OF	1432 405 5	
Наименование показателя	Код	Ecndell		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные изчисления	norawe-	списание на финансовый результат	лерезод ка пратихороч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- стой в тре- диторосую задолжен- ность	перевод из гредитор- ской в де- биторокую задолжен- ность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская	5551	3a 2016r.	THE PERSON NAMED IN		MARKET SAME	· 国际外的公司	0 TENERS - 1 TENERS - 1	1225	na sana	THAT WEST	CARREST MEST
задолженность - всего	5571	за 2015г.	SHEET OF SHEET		NEW YORK STREET, STREE	Till to the Land	A Section Control	NO RE	02.00 G0.00	DE BARRO	THE PROPERTY.
в том числе:	313155				With the last of t	MESSES BAR	S THE STATE OF STATE		医学生产	100000000000000000000000000000000000000	PROGRAME.
федиты	5552	3a 2016r.						•			A CAN LAND
	5572	3a 2015r.		中国企业和基础企业的企业	ASSESSED OF THE PARTY OF THE PA	The state of the s	A Saleston Marie				
33ÄVЫ	5553	3a 2016r.		The Million Control of the Control o		WARREN L		STAR NEW	TO LOCATED		
	5573	3a 2015r.	THE RESIDEN		STATE OF THE PARTY.	- Strange - Name of		STREET, STREET	TESS TALA	SEVERA SE	Total March Str.
прочая	5554	3a 2016r.	12771533163		NEWS AND THE PARTY		A Direct Ward	1000000000	Nave View	A CHARLE	
	5574	3a 2015r.	CATALOG NO.		· 通知在目标自由2000年		of the second	TATE BYAS	STATE OF THE	· ASSISTANT	The second
	5555	3a 2016r.	DESTRUCTED IN	· 是可以自己,但是是是如此的。	THE THE PARTY OF T	STATISTICS OF	G TANK THE PARTY	\$168.1412-5-7E	X	X	- Seattle Backer
	5575	3a 2015r.	CERTIFICATE OF THE	· 2000年度在1000年度1000年度1000年度	The street of the state of	-Xamahaida	Hamble State Cont	The second	X	X	- The Land
Краттосрочная гредиторская	5560	3a 2016r.	28 435	218 331		(214 990)	A Children and the	THE RESERVE	Seattle Est		31 778
задолженность - всего	5580	3a 2015r.	605 842	163 549	SERVICE STATE OF THE SERVICE S	(740 956)	TO THE PERSON	-0.000	元司、张明高兴	ELECTRONIC .	28 435
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3a 2016r.	27 135	99 431		(95 948)		No.			30 618
	5581	3a 2015r.	935	123 322	SYMMYSTOR - WAS	(97 122)	THE RESERVE OF	-300 Var (A)	15 5 SERVE	SECONDARY.	27 135
азансы полученные	5562	3a 2016r.	3B	68 999	ではか、日日はなどで、はんだか	(69 031)	A TORRIBAN	-725 - 1725	ALCOHOL:	- 200	6
	5582	3a 2015r.	A THE REPORT OF	18 932	TOXAGE BUT DE	(18 944)	The Market State	- Personal Property and Propert	THE PARTY	The Property of	38
расчеты по налогам и оборам	5563	за 2016г.	1 146	43 045		(43 040)			13411	THE STATE	1 151
	5583	3a 2015r.	1 586	4 796	THE VEHICLE STATE	(5 236)	A Charles of the Control of the Cont	18151	A PRINCIPAL COST	100000	1 146
федиты	5564	3a 2016r.	- Breath		AND THE REAL PROPERTY.	- Massacratal		· 100 - 120 - 14	TRAPLE IS		1100000000
METERS AND THE PROPERTY OF THE	5584	3a 2015r.	-1030 K+745A		ARX DELIZION SHEET	A TIS THE L		SALE SERVE	MAN CONTRACTOR	75631770	
337.05	5565	3a 2016r.	· Banks Elli		Self-Mark Bloke	1000000		TESTALES OF	The State of the	·发表5年美国	· September
	5585	3a 2015r.	- 6-3-4-2-1-2-1				SAME SERVICE	-72 (T.A.)			SEED IN SECTION
прочая	5566	3a 2016r.	116	6 855	THE RESERVE AND ADDRESS OF THE PARTY OF THE	(6 971)		THE STATE OF	2000	• - 400	- 70 CH - 15 CM
	5588	3a 2015r.	102	5 819		(5 805)			P. D. C. J. C. S. A.		116
Расчеты по социальному страхованию и	5567	3a 2016r.	A SECTION OF	The Control of the Co	And the state of t	-3-14-27		- The section	X	X	1
обеспечению	5587	3a 2015r.	12	10 630	ON THE REAL PROPERTY.	(10 642)	W. PERSONAL PROPERTY.	No. of the last	X	X	
расчеты с учредителями по доп. эмиссии	5568	за 2016г.			THE PROPERTY OF THE PARTY.	TO THE STATE OF	R - NY REAL STREET		X	X	
апри	5588	3a 2015r.	603 207	· 世紀日本語語等所以於其中於	THE SHALL STATE	(603 207)		New 2 Last	X	X	Serve Harvis
litroro	5550	за 2016г.	28 435	218 331	AND STANKS HOLD	(214 990)	A SHARKE THE	Х	X	Х	31 776
	5570	за 2015г.	605 842	163 549	THE CONTRACTOR	(740 956)	A CHARLES	X	X	X	28 435

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 дехабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 десабря 2014 г.
Boero	5590	Control of the south and	BEST PROBLEMS CONVERN	ASOLOTE STATE OF THE
э том числе:	STATE MENTS	Maria to the car so the		是我们是否则是不是否的。
расчеты с поставщивачи и подрядчивачи	5591			The Samuel Control of
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	Survey and an area		· 医二里 (4.5) [1.5]
прочая задолженность	5593			SERVED STATES
	5594	THE STREET		

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование похазателя	Код	3a 2016r.	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	Maria State of California	THE TAX BEAUTION
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

		TI OHORO IIIDI	COMPARCHEDIE	the second second second second second		
Наименование похазателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано хак избыточная сумма	Остатох на конец периода
Оценочные обязательства - всего за 2016 год	5700	3 028	7 045	(7 920)	HARMEST THAN	2 153
Оценочные обязательства - всего за 2015 год	5720	2 154	8 048	(7 174) -	AND STREET	3 028
в том числе: оценочное обязательство по оплате отпусхов за 2016 год	5701	3 028	7 045	(7 920)	9	2 153
оценочное обязательство по оплате отпусков за 2015 год	5721	2 154	8 048	(7 174)	Teller Tours	3 028

8. Обеспечения обязательств

Наименование погазателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800			医有效性等的变形的
в том числе:	Marco Marco		国际中国企业	
	5801	Market and the second		
Выданные - всего	5810		经验验证据的现在分	Barthard 中华区外
в том числе:				
	5811			

9. Государственная помощь

Наименование похазателя			3a 2	016r.	3a 20	15r.
Получено бюджетных средств - всего	ACCUSATE THE	5900	ETTERNISH THE		设定。这种规则	STATE OF STATE
в том числе: на текущие расходы		5901				
на вложения во внеоборотные ахтивы		5905	A STATE OF THE STA			
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На хонец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2016г.	5910		THE PURPLE SEAL	Real and Section .	
	за 2015r.	5920	He was the barry		2000年10万里斯斯	
в том числе:		152		HEREN PERSON		
	за 2016г.	5911				
	за 2015г.	5921		SHOW THE STATE OF	PAGE STATES	

Руководитель

_Павлов Павел Васильевич

17 марта 2017 г.

исх. № <u>103</u> от <u>05. 04.</u> 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 рыбоводный 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 рыбоводный завод» за 2016 год;
- пояснений к годовой бухгалтерской отчетности АО «Югорский рыбоводный 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.

			К	оды	
	Форма по	окуд	07	10001	
	Дата (число, меся	іц, год)	31	12	2016
Организация	Акционерное общество "Югорский рыбоводный завод"	окпо	379	93326	
Идентификацио	онный номер налогоплательщика	инн	8601	04559	3
Вид экономиче деятельности		по ОКВЭД	03	.21.4	
	о-правовая форма / форма собственности				
Непубличные общества	акционерные по ОКОПФ / Частная собственность	ОКФС	12267		16
Единица измер	ения: в тыс. рублей по	OKEN		384	
Местонахожден 628011, Ханты дом № 33	ние (адрес) -Мансийский Автономный Округ - Югра АО, Ханты-Мансийск г, Индустриальная	я ул,			

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	І. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-		-
P411	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
P414	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)
194.2.2	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				
	ІІІ. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
P4.3.1	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	-	-	-
P4.3.2	Резервный капитал	1360	6 131	4 507	3 240
P3 P43.3	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	-		
P4.4.1	Кредиторская задолженность	1520	31 776	28 435	605 842
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
1442	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 Павлов Павел Васильевич (расшифровка подписи)

17 марта 2017 г.

Отчет о финансовых результатах

	за Январь - Декабрь 2016 г.	i	Ко	ды
		Форма по ОКУД	0710002	
	Дат	а (число, месяц, год)	31 1	2 2016
Организация	Акционерное общество "Югорский рыбоводный завод"	по ОКПО	3799	3326
Идентификаци	онный номер налогоплательщика	инн	86010	45593
Вид экономиче деятельности	воспроизводство морских биоресурсов искусственное	по ОКВЭД	03.2	21.4
Организационн	но-правовая форма / форма собственности			
Непубличные общества	акционерные / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16
Единица измер	рения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	38	34

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
P5.1.1	Выручка	2110	131 822	62 835
03 5.2.1	Себестоимость продаж	2120	(79 124)	(49 196)
P3	Валовая прибыль (убыток)	2100	52 698	13 639
	Коммерческие расходы	2210	(416)	-
P5.2.2	Управленческие расходы	2220	(60 561)	(49 814)
P3	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(8 279)	(36 175)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
P512	Проценты к получению	2320	79 188	97 846
	Проценты к уплате	2330	-	-
P5.1.3	Прочие доходы	2340	2 752	13 019
P5.2.3	Прочие расходы	2350	(4 028)	(49 125)
P.3	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	69 633	25 565
P5.3	Текущий налог на прибыль	2410	(14 443)	(4 321)
P5.3	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	953	(36)
P5.3	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	1 201	(3 944)
P5.3	Изменение отложенных налоговых активов	2450	268	97
	Прочее	2460		-
P3 5 3	Чистая прибыль (убыток)	2400	56 659	17 397



Пояснения	Наименование показателя		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 Павлов Павел Васильевич (подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2017 г.

Отчет об изменениях капитала

/ Частная собственность

за Январь - Декабрь 2016 г. Коды Форма по ОКУД 0710003 Дата (число, месяц, год) 12 2016 Организация Акционерное общество "Югорский рыбоводный завод" по ОКПО 37993326 Идентификационный номер налогоплательщика HHN 8601045593 Вид экономической 03.21.4 деятельности Воспроизводство морских биоресурсов искусственное оквэд Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные 12267 16 πο ΟΚΟΠΦ / ΟΚΦC

1. Движение капитала

по ОКЕИ

384

Наименование показателя	Код	Уставный калитал	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	Х	X	X	X	17 397	17 397
переоценка имущества	3212	Х	Х	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	Х	Х	-	Х	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	603 207	-	-	Х	Х	603 207
увеличение номинальной стоимости акций	3215	_	-	_	Х	_	Х
реорганизация юридического лица	3216	-	_	-	-	-	-
	3217	-		-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 936)	(1 936)
в том числе:					P		
убыток	3221	Х	Х	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	Х	Х	-	PHOE XPILLE	-	
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	Х	X	1/3	T. WEXE	(1 936)	(1 936)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	WTOE	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	1		//	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	14	* 600 /*/	-	



общества

Единица измерения:

в тыс. рублей

дивиденды	3227	. 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	Х	X	-	-	-	Х
Изменение резервного капитала	3240	Х	X	X	1 267	(1 267)	Χ
	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	Х	-	X	-	
доходы, относящиеся непосредственно							
на увеличение капитала	3313	X	X	-	Х	-	
дополнительный выпуск акций	3314	-	_	-	Х	Х	
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	Х	X	Х	Х	-	
переоценка имущества	3322	Х	Х	-	Х	-	
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	Х	Х	-	Х	(3 257)	(3 257)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	_	-	_	Х	-	
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	
дивиденды	3327	X	Х	X	Х	-	
Изменение добавочного капитала	3330	Х	X	4	-	-	Х
Изменение резервного капитала	3340	X	Х	X	1 624	(1 624)	Х
	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

			Изменения кали	гала за 2015 г.	
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	На 31 декабря 2015 г
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

1/2

Руководитель Павлов Павел Васильевич (подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2017 г.



Отчет о движении денежных средств

	· · ·			
	за Январь - Декабрь 2016 г.		К	оды
		Форма по ОКУ	Д 07	10004
		Дата (число, месяц, год	д) 31	12 2016
Организация	0 379	93326		
/дентификацион	H 8601	045593		
Вид экономическ цеятельности	кой Воспроизводство морских биоресурсов искусстве	по нное ОКВЭ,	- 02	3.21.4
	правовая форма / форма собственности	nnoe ORBO	^	T
Непубличные ан общества	кционерные / Частная собственность	πο ΟΚΟΠΦ / ΟΚΦ	C 12267	16
Единица измерен	ния: в тыс. рублей	по ОКЕ	И	384

Наименование показателя	Код	3а 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			3, 33.		
Поступления - всего	4210	_			
в том числе:	12.0				
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых					
вложений)	4211				
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-			
от возврата предоставленных займов, от продажи	7.2.1.2				
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	16.5				
участия)	4222	-	-		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав					
требования денежных средств к другим лицам),	4000	(5.000)			
предоставление займов другим лицам	4223	(5 000)			
процентов по долговым обязательствам, включаемым в	4224				
стоимость инвестиционного актива	4224	-	-		
1/2/2/2012/2/	4225		-		
прочие платежи	4229	-			

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



Наименование показателя	Код	3а Январь - Декабрь 2016 г.	3а 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, вескелей 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	-	1
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 Павлов Павел Васильевич (подпись) (расшифровка подписи)

17 марта 2017 г.

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

АО "Югорский рыбоводный 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

			На нач	На начало года		Изменения за период							
0.0						Вы	о было			Переоценка			
Наименование показателя	Код	Период	первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первона- чальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные	5100	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
активы - всего	5110	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 5
в том числе:	5101 5111	за 2016г. 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:			0-	
	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

			На начало года			Изменени		На конец периода		
						Выбыло				
Наименование показателя	Код	Период	первона- чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона- чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона- чальная стоимость	часть стоимости списанной на расходь
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 5151	за 2016г. за 2015г.	1 988 1 988	(50) (50)	-	(1 988)	50	-	1 988	(50)





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

					Изменения за период		
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и	5160	за 2016г.	-	-	-	•	-
разработкам - всего	5170	за 2015г.	-	-		-	-
в том числе:							
	5161	за 2016г.	-	-	-	-	-:
	5171	за 2015г.	-	1 -	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2016г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2015г.		-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2016г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2015г.	-	-	~		





2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

		<u> </u>	7	ало года	движение	OCHOBIIBIA		я за период			На коне	периода
			Tia nan	ило годи		Выбыло	объектов	п за пориод	Пере	оценка	1 110 1101101	d Hobsonia
Наименование показателя	Код	Период	первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	Поступило	первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	начислено амортиза- ции	Первона- чальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	82 775 17 620 12 939 274 274 560	накоплен- ная аморти зация
Основные средства (без учета	5200	за 2016г.	558 114	(32 717)	7 176			(19 637)	-)		565 290	(52 354)
доходных вложений в материальные ценности) - всего	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 5211	за 2016г. за 2015г.	57 307 61 691	(14 907) (5 680)	2 406 9 896	(14 280)	2 202	(11 197) (11 429)	-	-		(26 104) (14 907)
Здания	5202 5212	3a 2016r. 3a 2015r.	265 503 293 150	(6 356) (2 196)	- 232 216	(259 863)	4 699	(1 994) (8 859)	-	-	265 503	(8 350) (6 356)
Сооружения	5203 5213	за 2016г. за 2015г.	82 775 82 775	(4 784) (1 613)	-	-	-	(3 171)	-	-	82 775	(7 955) (4 784)
Транспортные средства	5204 5214	за 2016г. за 2015г.	12 939 12 941	(6 224) (3 611)	4 681	-	-	(3 133)	-	-		(9 357) (6 224)
Офисное оборудование	5205 5215	за 2016г. за 2015г.	274 274	(262) (197)	-	-	-	(12) (65)	-	-	274	(274) (2 6 2)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206 5216	за 2016г.	471 471	(184)	89	-	-	(130)	-	-	560	(314)
Земельные участки	5207 5217	за 2016г. за 2015г.	138 845 138 845	-	-	-	-	-	-	-		-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2016г.	-	-	-	_	-	-	-	-	-	-
- ВСЕГО В ТОМ ЧИСЛЕ:	5230	за 2015г.	-	•			•	•	-	•	•	•
	5221 5231	за 2016г. за 2015г.	-		-	-	-	-		-	•	-





2.2. Незавершенные капитальные вложения

					Изменения за период		
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2016г.	235 712	82 750	(3 321)	(7 176)	307 965
основных средств - всего	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
Da	5253	за 2015г.	•	-	-	-	-
Приточно-вытяжной агрегат массой до 3,5 т	5244 5254	за 2016г. за 2015г.	-	1 797	-	-	1 797
Агрегат воздушно-отопительный массой до 0,4 т		1	-	•	•	-	•
мгрегат воздушно-отопительный массой до 0,4 т	5245 5255	за 2016г. за 2015г.	-	1 403	-	-	1 403
Промывочный насос CR3-15			-	-	-	-	•
	5246 5256	за 2016г. за 2015г.	-	255	127		127
Автоматический выключатель	5247	за 2016г.		104			104
	5257	3a 2016r.	<u>-</u>	-	-	-	-
Блок ДВС	5248	за 2016г.	_	65	-	-	65
	5258	за 2015г.	_		-	-	
Стандартный шкаф управления для моделей: 40-	5249	за 2016г.	-	286	143	-	143
60-80-120	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.	ļ	•	-	-	-
Многолучевая УФ-система ABOX UV S 200 3"		за 2016г.		201	100		100
		за 2015г.	-	•	- OF 0	HIEC .	-
База по сбору икры на оз.Медвежье.Строение 1 (временный дом)		3a 2016r.	-	32	- //5/-8 - **	S CONTRACTOR OF THE PARTY OF TH	32
База по сбору икры на оз.Шошъегатор Строение		за 2015г.	-		- 1/2/2	18 D 18 1	<u> </u>
ваза по соору икры на оз.шошьегатор Строение 1 (временный дом)		за 2016г. за 2015г.	-	958	- 44 3 300	14. 12 12 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	958
Благоустройство (территория цеха			0.470	420	10 4 3 900	100 C 10 10 11	2.047
водоподготовки)		за 2016г. за 2015г.	2 479	438	- 1/2/5 2000		2 917 2 479
Рыбопитомник на озере "Зимний Сор" Строение 1		30 20 131.		718	1/3/2 18/	1 11	718

20

(временный дом)	за 2015г.	-	-	-	-	-
Llex № 4	за 2016г.	-	5		-	5
	за 2015г.	-	1 384	1 384	-	-
Водопровод производственный ВЗ (Главный	за 2016г.	2 409	-	-		2 409
корпус Цех №5)	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	за 2016г.	-	14 733	_	-	14 733
объект)	за 2015г.	-	_	-	-	-
Участок переработки икорной продукции Главный	за 2016г.	-	22	_	-	22
корпус	за 2015г.		-		-	-
Содержание отдела проектирования (ПИР)	за 2016г.	4 274	10 264	-	-	14 538
	за 2015г.	-	4 274	-	-	4 274
Дом бригадира	3a 2016r.	480				480
	за 2015г.	-	480	-	-	480
Внутриплощадочные электрические сети	за 2016г.	-	938	_	-	938
	за 2015г.	-	-	-	-	-
База по сбору икры на оз Медвежье Строение 2	за 2016г.	-	30	_	-	30
(временный дом)	за 2015г.	-	-		-	-
Установка водоподготовки маломонийной воды	за 2016г.	-	406	-	-	406
(Главный корпус цех № 2)	за 2015г.	-	-	-	-	-
Рыбопитомник на озере "Зимний Сор" Линейный	за 2016г.		40	-	_	40
объект 1 "Съезд с дороги к с. Батово на 4-5км"	за 2015г.	-	-	-	-	_
Цех водоподготовки - мостовой кран (новый	за 2016г.	874		-	-	874
объект)	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 2016r.	971	_	-	-	971
	за 2015г.	-	971	-	-	971
"Рыбоводный завод по воспроизводству ценных	за 2016г.	221	-	-	-	221
видов рыб в средней оби в г.Х-М" Главный корпус	за 2015г.	154	221	-	154	221
Водопровод общего назначения ВО (Водопровод)	за 2016г.	4 799	-	-	-	4 799
	за 2015г.	3 846	953	-	-	4 799
Теплотрасса участок Цех № 2 - КОСы (Главный	за 2016г.	-	25		-	25
корпус)	за 2015г.	-	-	-	-	-
Цех № 1 (Главный корпус)	за 2016г.	2 157	-	- 1	a ORIGO	2 157
		64	5 567	3 474	LON XNX	2 157
Ограждение	за 2016г.	-	191	- // <u>\$</u> /,0 ^Y	- A - 2 2	191
	за 2015г.	-		- 1/3/3.4	· 阿克尔斯二月月1	-
Противопожарный водопровод В2. Главный	за 2016г.	385	-	- IOE	はなる。	385
корпус (цех № 5)	за 2015г.	-	385	- 11-5	MONTH EIE	385
Наружные инженерные сети. Канализация	за 2016г.	500	-	- 13/2	(C) (C) (C) (C)	500
производственная К5 (новый объект)	за 2015г.	-	500	- Hele	- 90V /2//	500



1а артезианская (водозаборная) скважина (новый	за 2016г.	4 835	51	-	-	4 886
объект)	за 2015г.	4 867	(32)	-	-	4 835
артезианская (водозаборная) скважина (ПИР)	за 2016г.	15	-	-	-	15
	за 2015г.	15	-	-	-	15
′3В 2а (ПИР)	за 2016г.	95	59	-	-	154
	за 2015г.	-	95	-	-	95
Рыбопитомник на озере "Зимний Сор" Линейный	за 2016г.	-	77	-	-	77
бъект	за 2015г.		-	-	-	-
оыбопитомник на озере "Зимний Сор" Линейный	за 2016г.		300	-	-	300
объект 2 "Дорога от съезда до рыбопитомника"	за 2015г.	-	-	-	-	-
Внутренняя ограждающая конструкция	за 2016г.	-	82	-	-	82
	3a 2015r.	-	-	-	-	-
база по сбору икры на оз.Шошъегатор.Строение	за 2016г.	-	395	-	-	395
2 (временный дом)	за 2015г.	-	•		-	-
аза по сбору икры на оз.Медвежье.Строение 4	за 2016г.	-	192	-	-	192
временный склад)	за 2015г.		•	-	-	-
Система водоподготовки подпиточной воды для	за 2016г.	233	131	-	-	365
азовых котлов (Главный корпус - котельная)	за 2015г.	-	233	-	-	233
/становка замкнутого водоснабжения (УЗВ) 5а	за 2016г.	12 202	2 177	-	-	14 379
новый объект)	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	за 2016г.	-	2 109	-	-	2 109
орпус (новый объект)	за 2015г.	-	•	-	-	-
Огнезащита. Главный корпус (цех №5)	за 2016г.	2 647	772	-	-	3 419
	за 2015г.	-	2 647	-	-	2 647
раза по сбору икры на оз.Медвежье.Строение 1	за 2016г.	-	12	-	-	12
	за 2015г.		-	-	-	-
Рыбопитомник на озере "Зимний Сор"	за 2016г.	-	215	-	-	215
Сооружение 1 (гидротехническое сооружение)	за 2015г.	-	-	-	-	-
Lex водоподготовки (новый объект)	за 2016г.	11 472	35	-	-	11 507
	за 2015г.	10 035	1 436	-	-	11 472
Зодопровод 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	за 2016г.	144 438	967	-	-	145 404
би в г.Х-М"	за 2015г.	137 392	7 231	186	-	144 438
жспериментальный зимовально-нерестовый	за 2016г.		2 194	B.	-	2 194
часток №4.1	за 2015г.	-	OHOE	OBULECO	-	-
Гаружные инженерные сети. Канализация	за 2016г.	115	35 //5/20	112/20 12	-	150
озяйственно-бытовая К1 (Канализация)	за 2015г.	-	115	18/1/2/2015	-	115
lогружной насос KRTK 11-250/294 UG-S (цех №	за 2016г.	749	- 1 9 Sino	語の地名の1911	-	749
)	за 2015г.	1 499	- 12 < 22	Samuel Dist	749	749
раза по сбору икры на озере "Медвежье"	за 2016г.		57	15/2 Jan 200 75/1		57

на 59-60 км"	за 2015г.	_		_	_	-
База по сбору икры на оз Медвежье. Строение 3	за 2016г.	-	28		-	28
(временная баня)	за 2015г.	-	-	-	-	-
2 артезианская (водозаборная) скважина (новый	за 2016г.	4 835	6		-	4 841
объект)	за 2015г.	4 867	(32)	-	-	4 835
1 разведочно-эксплуатационная водозаборная	за 2016г.	-	29	-	-	29
скважина	за 2015г.	-	-		-	-
Внутриплощадочные электрические сети	за 2016г.	663	1 801	-	-	2 464
(Наружное освещение)	за 2015г.	-	663	-	-	663
УЗВ 1а (ПИР)	за 2016г.	315	67	-	-	382
5	за 2015г.	-	315	-	-	315
Установка замкнутого водоснабжения (УЗВ) 5б	за 2016г.	12 065	2 182	-	-	14 247
(новый объект)	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	за 2016г.	-	7 887	-	-	7 887
№2)	за 2015г.	-	-	-	-	-
Наружные инженерные сети теплоснабжения	за 2016г.	571	-		-	571
(тепловые сети)	за 2015г.	571	-	-	-	571
База по сбору икры на оз.Шошъегатор.Строение	за 2016г.	-	325	-	-	325
3 (временный склад)	за 2015г.		-	-	-	-
Сиситема канализации К5 в цехе №5 Главный	за 2016г.	-	128	-	-	128
корпус (новый объект)	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 2015r.	1 909	-	-	1 909	-
Устройство противопожарной радиосигнализации	за 2016г.	-	82		82	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Автомобиль УАЗ PATRIOT	за 2016г.		-	(801)	801	-
	за 2015г.	-	-	-	-	
Генератор бензиновый ННҮ 7000F	за 2016г.	•	-	(56)	56	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Шкаф купе	за 2016г.		-	(43)	43	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Снегоболотоход Тром-8	за 2016г.	-	-	(3 793)	3 793	-
	3a 2015r.	-	-	-	-	
Ручной сварочный экструдер	за 2016г.	-	-	(58)	58	CKNX TE
	за 2015г.	-	-	-	- //:	5,0° 37 2
Чиллер моноблочный с воздушным охлаждением	за 2016г.	-	-	(1 695)	1 695	· 747 图图 XW 2 / 写
конденсата	за 2015г.	-	-	-	- [5]	3 27 WWW. 5 5 13
Термооксиметр	за 2016г.	-	-	(58)	58	- Small College, W. E.
	за 2015г.	-	-	-	- 1/3	15/1/2/1000 100 100 100 100 100 100 100 100 10
Hacoc TWI	за 2016г.]-	-	(585)	585	**



	за 2015г.	-	•	-	-	-
Лодочный мотор TOHATSU	за 2016г.	-	-	(236)	236	-
	за 2015г.	-	-	-	- 4]-
Устройство укупорки	за 2016г.	-	-	(105)	105	-
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Стойка силовая с дополнительными	за 2016г.	-	-	(46)	46	-
принадлежностями	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	за 2016г.		-	(42)	42	-
(автомойка)	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 -	за 2016г.	6	-	1_	-	-
стеклопластик, 1960*1960*600мм в комлекте	за 2015г.	912	74	-	985	-
Щелевой фильтр ULTRASIEVE III	за 2016г.		-	_	_	_
	за 2015г.	105	-	-	105	-
IР камера	за 2016г.	-	-			_
	за 2015r.		-	-	-	-
Система видеонаблюдения (цех №2)	за 2016г.		_	_	_	_
	за 2015г.	-	-	-	-	-
Объектив для видекамеры	за 2016г.		_	_		
	за 2015г.	-	_		_	-
Система спутникого мониторинга транспорта и	за 2016г.			_	_	
контроля расхода топлива	за 2015г.	-	64	-	64	
Модернизация объекта "Инкубационная	за 2016г.		_		_	_
установка сиговых видов рыб"	за 2015г.		1 452	-	1 452	-
Котел водогрейный BOSCH	за 2016г.				-	
	3a 2015r.		1 864		1 864	
Ставной невод двухкотловой (гигант) высота 3 м.,	за 2016г.		-		-	Cahos conte
длина 100 м.	за 2015г.		81		81	ZOT COMPA
Дом рыбака	за 2016г.	-	_	-	1	2/ 1. N 83 28 N. + 18
	3a 2015r.		893		893	7 HAND WAS CHEEN 2 1
Наружная система контроля и управления	3a 2016r.		000		090	2 3 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1
доступом с видео фиксацией	за 2015г.	-	84		84	1 2 MARTINE 1/3
Прицеп волокуши для ГАЗ 34039			107		07	(*)
1 1 2 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3 3	за 2016г.	-	142	-	142	- tone
	за 2015г.	<u> </u>	142	·	142	True - Or



Перегородка Mobil Lux	за 2016г.	-	-	-	-
	за 2015г	41	-	41	-
Металлическое ограждение территории под	за 2016г.		-		-
открытый временный склад	за 2015г	153	-	153	-
Автомобиль FORD Transit	за 2016г	-	-	-	_
	за 2015г	-	2	(2)	-
Лодка	за 2016г	-	-	-	-
	за 2015г		(100)	100	-
"Рыборазв.завод по воспроизв. ценных видов промысловых рыб на терр. XMAO "1 и 2 этап. —	за 2016г.	-	-	-	-
Главный корпус	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 (залог и др.)	5286 5287	-	_	-





3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

			На нача	ало года			На конец периода				
						выбыло (погашено)	начисление процентов	Текущей		
Наименование показателя	Код	Период	первона- чальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	Поступило	первона- чальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона- чальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2016г.	2 600	-	-	-	-	-	-	2 600	-
1.	5311	за 2015г.	2 600	-	-	-	-	-	-	2 600	-
в том числе:											
вклад в совместную деятельность	5302	за 2016г.	2 600	-	-	-	-	-	-	2 600	-
	5312	за 2015г.	2 600	-	-	-		•	-	2 600	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016г.	-	-	5 000	-	-		-	5 000	-
	5315	за 2015г.	-	-	•	-	•	-	-	•	•
в том числе:											
предоставленные займы другим	5306	за 2016г.	-	-	5 000	-	-	-	-	5 000	-
организациям	5316	за 2015г.			-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2016г.	2 600	-	5 000	-	-	-	_	7 600	-
	5310	за 2015г.	2 600		-	-	-	-	-	2 600	-





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:										
41	5326	-								
Иное использование финансовых вложений	5329		_							





4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

			На нач	ало года		Изм	енения за пер	риод		На конец периода	
		Период				выб	было				
Наименование показателя Ко	Код		себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2016г.	142 821	-	61 923	(57 814)	-	-	Х	146 930	-
	5420	за 2015г.	113 888	-	100 710	(71 777)	-	-	Х	142 821	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные	5401	за 2016г.	82 649	-	16 301	(21 639)	-	-	1 114	78 425	-
ценности	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	5407	за 2016г.	-	-	-	-	-			-	-
отражаются в составе «Запасов»)	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									





5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

			На нача	эло года		зижение деои		менения за пе					На конец	1 периода
		1			посту	пление		выбыло						
Наименование показателя	Код	Период	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	списание на финансовый результат		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
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2016г.	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
задолженность - всего	5521	3a 2015r.	-		•	•	-		-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и	5502	за 2016г.	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
заказчиками	5522	3a 2015r.	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2016г.	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Прочая	5504	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-
	5524	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-)		-
	5505	за 2016г.	_	-	_	-	-	-	-	-	х	X	-	-
	5525	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	Х	Х	-	-
Краткосрочная дебиторская	5510	3a 2016r.	186 137	(68)	357 264	29 881	(394 778)	-	68	-	-	-	178 504	-
задолженность - всего	5530	за 2015г.	212 134	-	241 449	17 138	(284 584)	-	-	-	-	_	186 137	(68)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	3a 2016r.	45	-	155 176 74 677	-	(149 073) (74 722)	-	-	-	-	-1	6 103	-
Авансы выданные	5512	3a 2016r.		(68)	21 832		(42 891)	-	68	-	-	-	157 574	-
- Control Designation	5532	за 2015г.	176 477	` '	56 506		(54 350)		00	-	-	-	178 633	(68)
Прочая	5513	за 2016г.	431			29 881	(56 645)	-		-	-		664	(66)
-	5533	3a 2015r.	1 493			17 138	(27 838)						431	
Расчеты с персоналом по	5514	за 2016г.			88 898	-	(88 892)				х		6	-
оплате труда	5534	3a 2015r.	40	-	59 015		(59 055)			_	X		0	-
Расчеты с персоналом по	5515	за 2016г.	40		1 892		(1 872)	-			×		24	-
прочим операциям	5535	3a 2015r.	4		725	-	(721)	-		-	X	X	4	-
Расчеты по налогам и сборам	5516	за 2016г.	6 795			-		-	-	-			40.000	
T do to to the heat of an all of coopers	5536				33 178	-	(26 107)	-	-	-	X	X	13 866	-
Расчеты по социальному		за 2015г.	34 018		30 471	-	(57 694)	-	-	-	X		6 795	-
страхованию и обеспечению	5517	за 2016г.	274		22 296	-	(22 340)	-	-	-	Х		230	-
	5537	за 2015г.	51		4 701	-	(4 478)	-	-	-	Х		274	-
Расчеты с подотчетными	5518	за 2016г.	-		6 995	-	(6 958)	-	-	-	X		37	-
лицами	5538	за 2015r.	10		5 716	-	(5 726)	-	•	-	X	Х		
Итого	5500	за 2016г.					(394 778)	-	68	X	X	X	178 504	-
	5520	за 2015г.	212 134		241 449	17 138	(284 584)	-	-	X	OF DAMECY	X	186 137	(68)





5.2. Просроченная дебиторская задолженность

		На 31 дека	абря 2016 г.		абря 2015 г.	На 31 дека	бря 2014 г.
Наименование показателя	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Bcero	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

					V	<mark>1зменения за пе</mark> р	иод				
				поступл	ение	Вы	было				
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-	списание на финансовый результат	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	Остаток на конец период
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность - всего	5571	за 2015г.	-		-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015г.	-		-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2016г.	-		A	-	-		-	-	-
	5573	за 2015г.	-	-	-	-		-	-	-	-
прочая	5554	за 2016г.	-			-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015г.	-	9	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	Х	Х	-
	5575	за 2015г.	-		-	-	-	-	Х	Х	-
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2016г.	28 435	218 331		(214 990)		-	-	-	31 776
задолженность - всего	5580	за 2015г.	605 842	163 549	-	(740 956)	-	-	-	-	28 435
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3a 2016r.	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	3a 2016r.	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.	-	-	-	1-	-		-	-	
займы	5565	за 2016г.	-	-	-	-	- COHO	Cantile	_		
	5585	за 2015г.	-	-	-	-	- 1/0// 0	AMA	11:	-	-
прочая	5566	за 2016г.	116	6 855	-	(6 971)	1/3/3 49	TRATE	113	-	-
	5586	за 2015г.	102	5 819	-	(5 805)	- 113 6380	製品が作っ	-1811	-	116
Расчеты по социальному страхованию и	5567	за 2016г.	-	1	-	-	- 10 2 23		×	Х	1
обеспечению	5587	за 2015г.	12	10 630	-	(10 642)	- 1 2 20	SAM TO	1/S/X	Х	-
расчеты с учредителями по доп.эмиссии	5568	за 2016г.	-	_	-	-	- 1/3/2 8	1 W. W. C.	/3//x	Х	-
акций	5588	за 2015г.	603 207	-	-	(603 207)	- 118/03	900	:// x	Х	-
Итого	5550	за 2016г.	28 435	218 331	-	(214 990)	- Mal	Xo	/ X	X	31 776
	5570	за 2015г.	605 842	163 549	-	(740 956)	-	SR * X	Х	Х	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.
Bcero	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	3a 2	016г.	за 2015г.		
Получено бюджетных средств - всего		5900		-			
в том числе:							
на текущие расходы							
на вложения во внеоборотные активы					-		
			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.





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 регистрационном 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 I 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:

Бадрызлов 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 рыбоводный 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.

2

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 рыбоводный 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 рыбоводный завод» от 22.05.2015 № 13-Р-1114 утвержден Устав акционерного общества «Югорский рыбоводный 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 подтверждён 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.

6

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 $P\Phi$).

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 рыбоводства 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 рыбоводства 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 рыбоводной 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 рыбоводной 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 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 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.)

		На 31 декабря 2015 г.			Un 21 нама		(Thic. pyo.)	
		на 31 декаоря 2013 г.			Ha 31 декабря 2014 г.			
		По данным отчетности	По данным отчетности		По данным отчетности	По данным отчетности		
Наименование	Код	предыдуще	отчетного	Отклоне-	предыдуще-	отчетного	Отклоне-	
показателя	строки	го года	года	ние	го года	года	ние	
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	ļ							
денежные								
эквиваленты	1250	1712	683312	681600	93	647593	647500	
Пассив								
III. Капитал и резервы Нераспределен ная 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.

		За 2015 год		
		По данным	По данным	
	Код	отчетности	отчетности	
	строк	предыдущего	отчетного	
Наименование показателя	И	года	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 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 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 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., 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 № 4210581000000000134, 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 наличии и движении 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 обязательство 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 ремонтноматочных стад рыб (далее – РМС)	4847	1285
Доходы от реализации услуг по комплексу мероприятий по воспроизводству водных биологических ресурсов (далее - ВБР)	126975	62550
Bcero:	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 так же проценты, начисляемые на остатки денежных средств на расчетном счете.

Наименование показателя	2016	2015
Проценты к получению	79188	97846
Bcero:	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.руо
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	91	10796
результате демонтажа		
Прочие доходы	1264	1477
Bcero:	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
Bcero:	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

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

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 сумму16 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:

$$TH = YP + \Pi HO - \Pi HA +$$
 изменения OHA – изменения OHO
 $TH(14443) = 13927 + 169 - 1122 + 268 - (-1201)$

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 слелки
1	2	3	4
1	Киселев Александр Константинович-первый заместитель директора Департамента природных ресурсов и несырьевого сектора экономики Ханты-Мансийского автономного округа – Югры	Председатель Совста Директоров АО «Югорский рыбоводный завод». Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние.	нет
2	Зобницев Андрей Николаевич-первый заместитель директора Дспартамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа - Югры;	Член Совета Дирскторов АО «Югорский рыбоводный завод». Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние.	нет
3	Урсу Татьяна Петровна-заместитель директора Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;	Член Совста Директоров АО «Югорский рыбоводный 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 рыбоводный завод». Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние.	нет
5	Лыткин Алексей Валерьевич-начальник отдела экономического анализа и контрольноревизионной работы Департамента по управлению государственным имуществом Ханты-Мансийского автономного округа – Югры;	Член Совста Директоров АО «Югорский рыбоводный 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 Совста Директоров АО «Югорский рыбоводный 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 Совста Директоров АО «Югорский рыбоводный завод». Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние.	нет
8	Павлов Павел Васильевич-генеральный директор АО «Югорский рыбоводный завод».	Генеральный директор АО «Югорский рыбоводный завод». Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние.	Да. Выплаты по трудовому договору, раскрыты в составе выплат управленческому персопалу.



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

10		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.



Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности АО «Югорский рыбоводный задод» за 2016 год

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

