



“АУДИТ-ФАРМА”

Общество с ограниченной ответственностью

Тел./факс: 502-41-61

E-mail: audit-farma@yandex.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

акционерам ОАО «Каспийск», иным пользователям

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Открытое акционерное общество ОАО «Каспийск»

Государственный регистрационный номер: зарегистрировано за основным государственным регистрационным номером 1090550000310.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано 08 октября 2008 года серия 78 № 007042902.

Адрес: 368586, Республика Дагестан, Дахадаевский район, село Ицари

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «АУДИТ-ФАРМА»

Основной государственный регистрационный номер: 1027700404940

Член Российского Союза Аудиторов

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций 10203000581

Адрес: 111395, Москва, Снайперская 5-139.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО "Каспийск", состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснительной записки.



“АУДИТ-ФАРМА”

Общество с ограниченной ответственностью
Тел./факс: 502-41-61 E-mail: audit-farma@yandex.ru

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство ОАО «Каспийск» 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 профессионального 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 достоверной бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих условиям задания аудиторских процедур.

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 доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской отчетности.



"АУДИТ-ФАРМА"

Общество с ограниченной ответственностью

Тел./факс: 502-41-61

E-mail: audit-farma@yandex.ru

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации ТМЦ по состоянию на 31 декабря 2016 года.

Обществом не списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, что привело к завышению статей 1230 и 1370 бухгалтерского баланса на 1 225 тыс. руб., а также статьи 2400 Отчёта о финансовых результатах.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, и корректировок, которые могли бы оказаться необходимыми, если бы мы принимали участие в инвентаризации товарно-материальных ценностей, **бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ОАО "Каспийск" по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.**

Руководитель

Коробейникова О.Ю.

Аудиторская компания "Аудит - Фарма"

Квалификационный аттестат аудитора № К 017195

29 марта 2017 года



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

Организация	Открытое акционерное общество "КАСПИЙСК"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид экономической деятельности	Растениеводство		31	12	2016
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКПО	25175060		
Публичные акционерные общества	/ Частная собственность	ИНН	0511403289		
		по ОКВЭД	01		
		по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	368586, Дагестан Респ. Дахадаевский р-н, Ицари с				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	136 322	134 261	135 058
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	136 322	134 261	135 058
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	18 084	29 206	24 027
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	92	-	458
	Дебиторская задолженность	1230	17 980	12 261	17 371
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	860	860	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12	83	26
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	37 027	42 410	41 882
	БАЛАНС	1600	173 349	176 671	176 940

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	141 451	141 451	141 451
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	127	117	117
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 147	3 369	3 167
	Итого по разделу III	1300	144 725	144 937	144 735
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	500	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	500	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	634	225	-
	Кредиторская задолженность	1520	27 489	31 509	32 205
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	28 123	31 734	32 205
	БАЛАНС	1700	173 349	176 671	176 940

ОАО «КАСПИЙСК»
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
М.О. МУТАЛОВ

М. Муталов

29 МАР 2017



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.

		Коды		
		0710002		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2016
Форма по ОКУД		25175060		
по ОКПО		0511403289		
ИНН		01		
по ОКВЭД		12247		
по ОКФС		16		
по ОКЕИ		384		

Организация Открытое акционерное общество "КАСПИЙСК"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Растениеводство и животноводство, охота и предоставление соответствующих услуг в этих областях

Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	13 439	13 954
	Себестоимость продаж	2120	(14 008)	(11 799)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(569)	2 155
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(6 344)	(1 052)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(6 913)	1 103
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	10 668	784
	Прочие расходы	2350	(3 894)	(1 634)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(139)	253
	Текущий налог на прибыль	2410	(73)	(51)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(10)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(222)	202

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(222)	202
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

ОАО «КАСПИЙСК»
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
М.О. МУТАЛОВ

М. Осипов

29 MAR 2017



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.

за Январь - Декабрь 2016 г.		Коды		
Форма по ОКУД		0710003		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2016
Организация	Открытое акционерное общество "КАСПИЙСК"	по ОКПО 25175060		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 0511403289		
Вид экономической деятельности	Растениеводство и животноводство, охота и предоставление соответствующих услуг в этих областях	по ОКВЭД 01		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС		
Публичные акционерные общества / Частная собственность		12247	16	
Единица измерения: 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	141 451	-	-	117	3 167	144 735
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	203	203
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	203	203
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

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	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	141 451	-	-	117	3 369	144 937
<u>За 2016 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	788	788
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	788	788
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	10	(10)	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	141 451	-	-	127	3 147	144 725

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	144 735	203	(1)	144 937
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	144 735	203	(1)	144 937
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	3 167	203	(1)	3 369
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	3 167	203	(1)	3 369
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	144 726	144 937	144 735

ОАО «КАСПИЙСК»
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
М.О. МУТАЛОВ

M. Mutsalov

29 MAR 2017



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

Организация **Открытое акционерное общество "КАСПИЙСК"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Растениеводство и животноводство, охота и предоставление соответствующих услуг в этих областях**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичные акционерные общества / Частная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2016
25175060		
0511403289		
01		
12247		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	18 808	16 114
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	12 160	11 691
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	6 648	4 423
Платежи - всего	4120	(20 282)	(17 864)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(19 310)	(15 221)
в связи с оплатой труда работников	4122	(699)	(167)
процентов по долговым обязательствам	4123	(91)	(31)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(182)	(2 445)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 474)	(1 750)
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	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 940	2 667
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	225
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
цессия	4315	1 940	-
прочие поступления	4319	-	2 442
Платежи - всего	4320	(537)	(860)
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	(537)	(860)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 403	1 807
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(71)	57
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	83	26
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	12	83
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

ОАО «КАСПИЙСК»
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
М. О. МУТАЛОВ

М. Осеев

29 МАР 2017



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности ОАО «Каспийск»

за 2016 год

Полное наименование Общества - Открытое акционерное общество «Каспийск»

Сокращенное наименование Общества - ОАО «Каспийск»

Юридический адрес - 368586, Республика Дагестан, Дахадаевский район, с.Ицари

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с требованиями Закона о бухгалтерском учете №402-ФЗ от 6 декабря 2011 года и действующих Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Доходы от реализации в 2016 году составили 13 439 тыс. руб. (без НДС). Указанные доходы получены от сдачи в аренду основных средств (зданий), принадлежащих Обществу на праве собственности, а также реализации сельскохозяйственной продукции собственного производства.

Расходы, связанные с реализацией, в 2016 году составили 14 008 тыс. руб. В состав расходов вошли амортизация основных производственных фондов, коммунальные платежи, расходы на техническое обслуживание зданий и другие расходы, связанные с деятельностью Общества.

Внереализационные доходы в 2016 году составили 10 668 тыс. руб. В состав внереализационных доходов вошли доходы по договорам цессии и списанная на прибыль кредиторская задолженность с истекшим сроком. Внереализационные расходы составили 3 894 тыс. руб. В составе внереализационных расходов отражены расходы по договорам цессии, банковские комиссии, государственные пошлины, резерв по сомнительным долгам.

Генеральный директор



Муталов М. О.

29 МАР 2017