

**Публичное акционерное общество
«Новороссийский комбинат хлебопродуктов»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2017 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	1
Отчет о финансовых результатах.....	2
Отчет об изменениях капитала.....	3
Отчет о движении денежных средств.....	4
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	5
I. Общие сведения	14
1. Информация об Обществе.....	14
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность....	15
II. Учетная политика	16
1. Основа составления	16
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	16
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	16
4. Основные средства.....	17
5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	18
6. Запасы.....	18
7. Расходы будущих периодов	18
8. Дебиторская задолженность.....	19
9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	19
10. Уставный и резервный капитал, переоценка основных средств	20
11. Кредиты и займы полученные	20
12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	20
13. Расчеты по налогу на прибыль	21
14. Доходы	21
15. Расходы	21
16. Изменения в учетной политике на 2017 г.	22
17. Изменения в учетной политике на 2018 г.	22
III. Раскрытие существенных показателей	23
1. Основные средства и прочие внеоборотные активы	23
2. Запасы.....	24
3. Дебиторская задолженность.....	24
4. Денежные средства и денежные эквиваленты	25
5. Капитал и резервы.....	26
6. Кредиты и займы полученные	26
7. Кредиторская задолженность.....	27
8. Оценочные обязательства и условные обязательства.....	27
9. Налоги	28
10. Выручка от продаж	30
11. Расходы по обычным видам деятельности	30
12. Прочие доходы и прочие расходы.....	31
13. Прибыль (убыток) на акцию	31
14. Связанные стороны.....	31
15. Информация по сегментам	33
16. Управление финансовыми рисками	35

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров публичного акционерного общества
«Новороссийский комбинат хлебопродуктов»:

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «Новороссийский комбинат хлебопродуктов» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2017 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

Наша методология аудита

Краткий обзор

- Существенность**
- Существенность на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом: 116 миллионов российских рублей (млн. руб.), что составляет 5% от прибыли до налогообложения, рассчитанной как среднегодовое значение данного показателя за период с 2015 года по 2017 год.

- Ключевые вопросы аудита**
- Затраты на незавершенное строительство
-

Наша методология аудита предполагает определение существенности и оценку рисков существенного искажения бухгалтерской отчетности. В частности, мы проанализировали, в каких областях руководство выносило субъективные суждения, например, в отношении значимых бухгалтерских оценок, что включало применение допущений и рассмотрение будущих событий, с которыми в силу их характера связана неопределенность. Мы также рассмотрели риск обхода средств внутреннего контроля руководством, включая, помимо прочего, оценку наличия признаков необъективности руководства, которая создает риск существенного искажения вследствие недобросовестных действий.

Объем аудита определен нами таким образом, чтобы мы могли выполнить работы в достаточном объеме для выражения нашего мнения о бухгалтерской отчетности в целом с учетом структуры Общества, используемых Обществом учетных процессов и средств контроля, а также с учетом специфики отрасли, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

Существенность

На определение объема нашего аудита оказало влияние применение нами существенности. Аудит предназначен для получения разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Искажения могут возникать в результате недобросовестных действий или ошибок. Они считаются существенными, если разумно ожидать, что по отдельности или в совокупности они повлияют на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

Основываясь на своем профессиональном суждении, мы установили определенные количественные пороговые значения для существенности, в том числе для существенности на уровне бухгалтерской отчетности Общества в целом, как указано в таблице ниже. С помощью этих значений и с учетом качественных факторов, мы определили объем нашего аудита, а также характер, сроки проведения и объем наших аудиторских процедур и оценили влияние искажений (взятых по отдельности и в совокупности), при наличии таковых, на бухгалтерскую отчетность в целом.

Существенность на уровне бухгалтерской отчетности в целом

116 млн. руб.

Как мы ее определили

5% от прибыли до налогообложения, рассчитанной как среднегодовое значение данного показателя за период с 2015 года по 2017 год.

Обоснование примененного уровня существенности

Мы приняли решение использовать в качестве базового показателя для определения уровня существенности показатель прибыли до налогообложения, потому что мы считаем, что именно этот базовый показатель наиболее часто рассматривают пользователи для оценки результатов деятельности Общества, и он является общепризнанным базовым показателем.

Мы использовали среднее значение за три последних года с целью снижения потенциального эффекта краткосрочной волатильности цен на зерно и спроса на услуги по перевалке зерновых культур.

Мы установили существенность на уровне 5%, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности, применимых для предприятий, ориентированных на получение прибыли, в данном секторе.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Ключевой вопрос аудита

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

Затраты на незавершенное строительство

См. Примечание 2 («Основные средства») табличных пояснений, Раздел III Примечание 1 («Прочие внеоборотные активы») и Раздел III Примечание 6 («Кредиты и займы полученные») Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Мы уделили особое внимание отражению затрат по незавершенному строительству, включая капитализированные затраты по целевым займам, а также отражению авансов подрядчикам за строительно-монтажные работы в связи со значительными суммами капитальных затрат в рамках проводимой Обществом программы модернизации перевалочных мощностей.

По состоянию на 31 декабря 2017 года величина затрат по незавершенному строительству и незаконченным операциям по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, а также авансов, выданных на капитальное строительство, включенных соответственно в строки 1150 «Основные средства» (2 327 млн. руб.) и 1190 «Прочие внеоборотные активы» (1 312 млн. руб.) бухгалтерского баланса, составила 3 639 млн. руб. (41,6% от строки 1600 бухгалтерского баланса Общества). Величина процентов по целевым займам, включенных в стоимость инвестиционных активов в 2017 году – 286 млн. руб.

Риск существенного искажения суммы затрат на незавершенное строительство не рассматривается нами как значительный аудиторский риск. Однако поскольку аудит данного показателя связан со значительными трудозатратами по их подтверждению в рамках аудита бухгалтерской отчетности, а также ввиду существенности их величины по состоянию на 31 декабря 2017 года, данный вопрос отнесен нами к ключевым вопросам аудита.

Мы провели инспектирование выбранных нами объектов незавершенного строительства.

Мы выборочно сверили поступления объектов незавершенного строительства с подтверждающей документацией с точки зрения своевременности и корректности оценки принятых к учету объектов незавершенного строительства, а также протестировали своевременность перевода объектов незавершенного строительства в состав основных средств.

Мы изучили условия соглашений по целевым займам, протестировали целевое расходование полученных денежных средств и проверили корректность расчета величины затрат по данным займам, включенных в стоимость инвестиционных активов.

Мы изучили условия договоров, заключенных Обществом для реализации проекта по модернизации перевалочных мощностей, для целей тестирования корректности отражения предоплаты по указанным договорам в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Мы провели анализ выданных авансов на строительно-монтажные работы и получили письмо-подтверждение от подрядчика, подтверждающее соответствующие суммы выданных авансов.

По результатам проведенных нами процедур существенных несоответствий в части учета и представления в бухгалтерской отчетности затрат на незавершенное строительство выявлено не было.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете за 2017 год и Ежеквартальном отчете эмитента за 1 квартал 2018 года (но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение по данной отчетности), которые, как ожидается, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, и в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора, - Зубенко Алексей Станиславович.

10 16/15 Audit
23 марта 2018 года
Москва, Российская Федерация



А.С. Зубенко, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-000080),
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Аудируемое лицо: Публичное акционерное общество
«Новороссийский комбинат хлебопродуктов»

Свидетельство о государственной регистрации №319
выдано администрацией города Новороссийска 1 июля 1996 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано 15 января
2003 г. за №1032309077822

353901, Россия, Краснодарский край, г. Новороссийск,
ул. Элеваторная, д.22

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Свидетельство о государственной регистрации № 008.890
выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано 22 августа
2002 г. за № 1027700148431

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский
Союз Аудиторов» (Ассоциация)

ОПНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций -
11603050547

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.**

Организация Публичное акционерное общество "Новороссийский комбинат хлебопродуктов"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Хранение и складирование зерна
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / Смешанная российская
собственность с долей федеральной собственности
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 353901, Россия, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Элеваторная, д.22

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКПО	00935191
ИНН	2315014748
по ОКЗЭД	52.10.3
по ОКФС/ОКФС	12247/41
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	56	85	73
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.1 раздела III Пояснений	Основные средства	1150	4 275 322	3 328 115	1 461 117
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	6	6	38 006
п.9 раздела III Пояснений	Отложенные налоговые активы	1180	100 158	95 924	21 177
п.1 раздела III Пояснений	Прочие внеоборотные активы	1190	1 313 125	324 601	194 853
	Итого по разделу I	1100	5 688 667	3 748 711	1 715 226
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.2 раздела III Пояснений	Запасы	1210	584 672	463 452	416 450
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 853	23 514	23 451
п. 3 раздела III Пояснений	Дебиторская задолженность	1230	363 205	667 604	477 019
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п.4 раздела III Пояснений	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 863 308	121 722	510 920
п.1 раздела III Пояснений	Прочие оборотные активы	1260	234 809	15 719	35 774
	Итого по разделу II	1200	3 049 847	1 292 011	1 463 614
	БАЛАНС	1600	8 738 514	5 040 722	3 178 840

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал	1310	67 597	67 597	67 597
п.5, раздела III Пояснений	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка основных средств	1340	73 835	74 455	74 565
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	7 746	7 746	7 746
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 230 113	2 954 239	2 242 411
	Итого по разделу III	1300	4 379 291	3 104 037	2 392 319
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.6 раздела III Пояснений	Заемные средства	1410	3 345 454	1 457 811	-
п.9 раздела III Пояснений	Отложенные налоговые обязательства	1420	117 226	54 348	22 073
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 462 680	1 512 159	22 073
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.6 раздела III Пояснений	Заемные средства	1510	346 956	33 409	-
п.7 раздела III Пояснений	Кредиторская задолженность	1520	494 776	351 468	731 926
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.8 раздела III Пояснений	Оценочные обязательства	1540	54 811	39 649	32 522
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	896 543	424 526	764 448
	БАЛАНС	1700	8 738 514	5 040 722	3 178 840

Руководитель

Главный бухгалтер

Божко В.В.

23 марта 2018



**Отчет о финансовых результатах
за 2017 г.**

Организация Публичное акционерное общество "Новороссийский комбинат хлебопродуктов"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Хранение и складирование зерна

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности

Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКПО	00935191
ИНН	2315014748
по ОКВЭД	52.10.3
по ОКОПФ/ОКОФС	12247/41
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3	4	5
п.10 раздела III Пояснений	Выручка	2110	7 899 824	5 209 645
п.11 раздела III Пояснений	Себестоимость продаж	2120	(4 291 790)	(2 814 594)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 608 034	2 395 051
п.11 раздела III Пояснений	Коммерческие расходы	2210	(115 488)	(36 730)
	Управленческие расходы	2220	(434 142)	(398 771)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 058 404	1 959 550
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	103 883	26 413
	Проценты к уплате	2330	(30 778)	-
п.12 раздела III Пояснений	Прочие доходы	2340	12 652	6 987
	Прочие расходы	2350	(118 669)	(151 356)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 025 492	1 841 594
	Текущий налог на прибыль	2410	(579 228)	(357 684)
	в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	32 774	(53 107)
п.9 раздела III Пояснений	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(62 878)	(32 275)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	4 234	74 747
	Прочее	2460	7 506	1 199
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 395 126	1 527 581

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3	4	5
	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	2 395 126	1 527 581
	СПРАВОЧНО			
п.13 раздела III Пояснений	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,04	0,02
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  М.И.О.О.Ю.

Главный бухгалтер  Божко В.В.

23 марта 2018 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2017 г.**

Организация Публичное акционерное общество "Новороссийский комбинат хлебопродуктов"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Хранение и складирование зерна

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКТО	00935191
ИНН	2315014748
по ОКВЭД	52.10.3
по ОКФС/ОКФС	12247/41
по ОКЕИ	394

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	67 597	-	74 565	7 746	2 242 411	2 392 319
	За 2016 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 527 581	1 527 581
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 527 581	1 527 581
	переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3214	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3217	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3218	-	x	-	x	x	-
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(615 863)	(615 863)
	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	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3227	x	x	x	x	(615 863)	(615 863)
	выкуп собственных акций (долей)	3228	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(110)	x	110	x
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	67 597	-	74 455	7 746	2 954 239	3 104 037
	За 2017 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 395 126	2 395 126
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	2 395 126	2 395 126
	переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3314	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3317	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3318	-	x	-	x	x	-
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 119 872)	(1 119 872)
	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	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3327	x	x	x	x	(1 119 872)	(1 119 872)
	выкуп собственных акций (долей)	3328	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(620)	x	620	x
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	67 597	-	73 835	7 746	4 230 113	4 379 291

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	4 379 291	3 104 037	2 392 319

Руководитель:  Маликова О.Ю.

Главный бухгалтер:  Божко В.В.

23 марта 2018



**Отчет о движении денежных средств
за 2017 г.**

Организация Публичное акционерное общество "Новороссийский комбинат хлебопродуктов"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Хранение и складирование зерна
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / Смешанная
российская собственность с долей федеральной собственности
Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКПО	00935191
ИНН	2315014748
по ОКВЭД	52.10.3
по ОКОНХ/ОКОФС	12247/41
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2017 г.	За 2016 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	6 686 586	4 868 729
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	6 389 894	4 835 542
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
п.4 раздела III Пояснений	прочие поступления	4119	296 692	33 187
	Платежи - всего	4120	(3 797 862)	(3 752 716)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 186 347)	(2 334 589)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(821 088)	(666 816)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(12 196)	-
	налога на прибыль организаций	4124	(561 780)	(385 610)
п.4 раздела III Пояснений	прочие платежи	4129	(116 451)	(365 701)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 888 724	1 116 013
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	186	39 699
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	186	470
	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	-	38 000
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	1 229
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(2 088 035)	(2 012 373)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 842 234)	(1 899 662)
	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	(245 801)	(112 711)
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 087 849)	(1 972 674)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	2 142 189	2 957 811
	в том числе:			
п.6 раздела III Пояснений	получение кредитов и займов	4311	2 142 189	2 957 811
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(1 194 682)	(2 408 000)
	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	(1 194 682)	(908 000)
п.6 раздела III Пояснений	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(1 500 000)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	947 507	549 811
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 748 382	(306 850)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	121 722	510 920
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 863 308	121 722
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(6 796)	(82 348)

Руководитель _____

Главный бухгалтер _____ Божко В.В.

23 марта 2018 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2017 год**

Организация Публичное акционерное общество "Новороссийский комбинат хлебопродуктов"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Хранение и складирование зерна

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКПО	00935191
ИНН	2315014748
по ОКВЭД	52.10.3
по ОКОПФ/ОКФС	12247/41
по ОКЕИ	384

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	2017 г.	73	(8)	-	-	-	(9)	-	-	-	73	(17)
	5110	2016 г.	73	-	-	-	-	(8)	-	-	-	73	(8)
в том числе:													
<i>Товарный знак</i>	5101	2017 г.	73	(8)	-	-	-	(9)	-	-	-	73	(17)
	5111	2016 г.	73	-	-	-	-	(8)	-	-	-	73	(8)

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2017 г.	1 999 292	(709 904)	819 544	(15 051)	14 110	(159 560)	-	-	2 803 785	(855 354)
	5210	2016 г.	1 466 162	(608 897)	546 461	(13 331)	13 015	(114 022)	-	-	1 999 292	(709 904)
в том числе:												
<i>Здания</i>	5201	2017 г.	127 386	(64 076)	174 646	(497)	337	(6 207)	-	-	301 535	(69 946)
	5211	2016 г.	114 667	(58 519)	12 921	(202)	202	(5 759)	-	-	127 386	(64 076)
<i>Сооружения</i>	5202	2017 г.	605 884	(185 486)	86 827	(493)	162	(31 085)	-	-	692 218	(216 409)
	5212	2016 г.	512 364	(157 885)	93 553	(33)	22	(27 623)	-	-	605 884	(185 486)
<i>Машины и оборудование</i>	5203	2017 г.	1 105 292	(405 063)	58 814	(12 829)	12 387	(109 768)	-	-	1 151 277	(502 444)
	5213	2016 г.	696 950	(346 971)	420 170	(11 828)	11 545	(69 637)	-	-	1 105 292	(405 063)
<i>Транспортные средства</i>	5204	2017 г.	106 921	(52 660)	10 151	(1 023)	1 015	(12 101)	-	-	116 049	(63 746)
	5214	2016 г.	96 376	(42 794)	11 370	(825)	832	(10 698)	-	-	106 921	(52 660)
<i>Земельные участки</i>	5205	2017 г.	49 230	-	488 629	-	-	-	-	-	537 859	-
	5215	2016 г.	42 402	-	6 828	-	-	-	-	-	49 230	-
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5206	2017 г.	4 579	(2 619)	477	(209)	209	(399)	-	-	4 847	(2 809)
	5216	2016 г.	3 403	(2 728)	1 619	(443)	414	(305)	-	-	4 579	(2 619)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2017 г.	2 038 727	1 107 719	(11)	(819 544)	2 326 891
	5250	2016 г.	603 852	1 981 336	-	(546 461)	2 038 727
<i>Машины и оборудование</i>	5241	2017 г.	1 724 826	48 137	-	(58 814)	1 714 149
	5251	2016 г.	461 448	1 683 548	-	(420 170)	1 724 826
<i>Сооружения</i>	5242	2017 г.	290 123	408 659	(11)	(86 827)	611 944
	5252	2016 г.	119 627	264 049	-	(93 553)	290 123
<i>Здания</i>	5243	2017 г.	23 777	151 666	-	(174 646)	797
	5253	2016 г.	22 739	13 959	-	(12 921)	23 777
<i>Транспортные средства</i>	5244	2017 г.	-	10 151	-	(10 151)	-
	5254	2016 г.	-	11 370	-	(11 370)	-
<i>Производственный и хозяйственный инвентарь</i>	5245	2017 г.	-	477	-	(477)	-
	5255	2016 г.	-	1 619	-	(1 619)	-
<i>Прочие</i>	5246	2017 г.	1	488 629	-	(488 629)	1
	5256	2016 г.	38	6 791	-	(6 828)	1

2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	6 752	5 757	2 152
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	77	74	74
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	1 583	171 415
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	31 717	38 009	30 463
Основные средства, переданные в залог	5286	-	-	-
Иное использование основных средств, числящихся на балансе	5287	-	-	-
Иное использование основных средств, числящихся за балансом	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2017 г.	306	(300)	-	-	-	-	-	306	(300)
	5311	2016 г.	38 306	(300)	-	(38 000)	-	-	-	306	(300)
в том числе:											
Вложения в уставные капиталы	5302	2017 г.	306	(300)	-	-	-	-	-	306	(300)
	5312	2016 г.	306	(300)	-	-	-	-	-	306	(300)
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в уставные капиталы других организаций	53022	2017 г.	306	(300)	-	-	-	-	-	306	(300)
	53122	2016 г.	306	(300)	-	-	-	-	-	306	(300)
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5303	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ (облигации, векселя и др.)	53031	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	53032	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды финансовых вложений	5304	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	2016 г.	38 000	-	-	(38 000)	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53041	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53141	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53042	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53142	2016 г.	38 000	-	-	(38 000)	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53043	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53143	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные долгосрочные финансовые вложения	53044	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53144	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	2016 г.	360 000	(360 000)	-	(360 000)	360 000	-	-	-	-
в том числе:											
Вложения в уставные капиталы	5306	2017 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
	5316	2016 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53061	2017 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
	53161	2016 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
Вложения в уставные капиталы других организаций	53062	2017 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
	53162	2016 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.)	5307	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги дочерних и зависимых обществ (облигации, векселя и др.)	53071	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53171	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вложения в иные ценные бумаги других организаций (облигации, векселя и др.)	53072	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53172	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды финансовых вложений	5308	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	2016 г.	360 000	(360 000)	-	(360 000)	360 000	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53081	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53181	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53082	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53182	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53083	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53183	2016 г.	360 000	(360 000)	-	(360 000)	360 000	-	-	-	-
Иные краткосрочные финансовые вложения	53084	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53184	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	2017 г.	306	(300)	-	-	-	-	-	306	(300)
	5310	2016 г.	398 306	(360 300)	-	(398 000)	360 000	-	-	306	(300)

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2017 г.	463 452	-	3 575 696	(3 454 476)	-	-	х	584 672	-
	5420	2016 г.	416 450	-	2 310 086	(2 263 084)	-	-	х	463 452	-
в том числе:											-
Товары для перепродажи	5401	2017 г.	306 251	-	2 983 061	(2 819 578)	-	-	(80 110)	389 624	-
	5421	2016 г.	243 200	-	1 774 200	(1 632 954)	-	-	(78 195)	306 251	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5402	2017 г.	116 393	-	501 398	(344 683)	-	-	(118 473)	154 635	-
	5422	2016 г.	140 412	-	442 082	(239 570)	-	-	(226 531)	116 393	-
Готовая продукция	5403	2017 г.	40 808	-	91 237	(290 215)	-	-	198 583	40 413	-
	5423	2016 г.	32 838	-	93 804	(390 560)	-	-	304 726	40 808	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2017 г.	-	-	4 411	-	-	-	-	-	-	4 411	-
	5521	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	2017 г.	-	-	4 411	-	-	-	-	-	-	4 411	-
	5523	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2017 г.	1 073 055	(405 451)	356 904	2 938	(3 845)	(666 065)	-	1 258	-	766 832	(408 038)
	5530	2016 г.	520 721	(43 702)	1 029 532	3 492	(367 576)	(480 635)	(55)	5 827	-	1 073 055	(405 451)
Покупатели и заказчики	5511	2017 г.	113 064	(4 992)	140 654	-	-	(108 147)	-	75	-	145 571	(4 917)
	5531	2016 г.	224 377	(7 710)	108 185	-	(39)	(219 498)	-	2 757	-	113 064	(4 992)
Авансы выданные	5512	2017 г.	53 734	(21 269)	35 415	-	(3 845)	(31 858)	-	1 183	-	57 291	(23 931)
	5532	2016 г.	42 062	(21 003)	35 279	-	(3 336)	(23 552)	(55)	3 070	-	53 734	(21 269)
Прочая	5513	2017 г.	906 257	(379 190)	180 835	2 938	-	(526 060)	-	-	-	563 970	(379 190)
	5533	2016 г.	254 282	(14 989)	886 068	3 492	(364 201)	(237 585)	-	-	-	906 257	(379 190)
Итого	5500	2017 г.	1 073 055	(405 451)	361 315	2 938	(3 845)	(666 065)	-	1 258	x	771 243	(408 038)
	5520	2016 г.	520 721	(43 702)	1 029 532	3 492	(367 576)	(480 635)	(55)	5 827	x	1 073 055	(405 451)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	422 915	14 877	426 994	21 543	49 415	20 625
в том числе:							
Покупатели и заказчики	5541	18 553	13 636	24 009	19 017	27 001	19 290
Авансы выданные	5542	24 842	911	23 795	2 526	21 543	540
Прочая	5543	379 520	330	379 190	-	871	795

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2017 г.	1 457 811	2 142 189	-	-	-	(254 546)	3 345 454
в том числе:	5571	2016 г.	-	2 957 811	-	(1 500 000)	-	-	1 457 811
Кредиты и займы	5552	2017 г.	1 457 811	2 142 189	-	-	-	(254 546)	3 345 454
	5572	2016 г.	-	2 957 811	-	(1 500 000)	-	-	1 457 811
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2017 г.	384 877	474 174	92 410	(356 714)	(7 561)	254 546	841 732
в том числе:	5580	2016 г.	731 926	326 435	33 409	(705 675)	(1 218)	-	384 877
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2017 г.	14 363	186 129	-	(14 328)	(35)	-	186 129
	5581	2016 г.	141 819	12 626	-	(140 078)	(4)	-	14 363
Авансы полученные	5562	2017 г.	122 454	154 816	-	(122 446)	-	-	154 824
	5582	2016 г.	313 046	122 454	-	(313 033)	(13)	-	122 454
Расчеты по налогам и сборам	5563	2017 г.	60 798	80 820	-	(60 798)	-	-	80 820
	5583	2016 г.	69 699	60 798	-	(69 699)	-	-	60 798
Кредиты и займы	5564	2017 г.	33 409	-	92 410	(33 409)	-	254 546	346 956
	5584	2016 г.	-	-	33 409	-	-	-	33 409
Прочая	5565	2017 г.	153 853	52 409	-	(125 733)	(7 526)	-	73 003
	5585	2016 г.	207 362	130 557	-	(182 865)	(1 201)	-	153 853
Итого	5550	2017 г.	1 842 688	2 616 363	92 410	(356 714)	(7 561)	x	4 187 186
	5570	2016 г.	731 926	3 284 246	33 409	(2 205 675)	(1 218)	x	1 842 688

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	35 095	25 303	21 458
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	9 010	101	1 619
Расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
Прочая	5593	26 085	25 202	19 839

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2017 г.	2016 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	3 474 074	2 251 591
Расходы на оплату труда	5620	702 512	534 061
Отчисления на социальные нужды	5630	179 054	136 433
Амортизация	5640	159 133	113 517
Прочие затраты	5650	326 252	222 463
Итого по элементам	5660	4 841 025	3 258 065
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	-	(7 970)
Изменение готовой продукции	5671	-	(7 970)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	395	-
Изменение готовой продукции	5681	395	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 841 420	3 250 095

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	39 649	71 044	(55 881)	(1)	54 811
<i>Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам</i>	5701	39 649	71 044	(55 881)	(1)	54 811

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	32 522	52 538	(45 411)	-	39 649
<i>Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам</i>	5711	32 522	52 538	(45 411)	-	39 649

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	300 000	524 836	85 000
в том числе:				
Залог по выданному займу (100% доля УК ООО "Новоморснаб")	5801	-	-	85 000
Поручительство по договору поставки оборудования	5802	-	524 836	-
Банковская гарантия по договору строительного подряда	5803	300 000	-	-
Выданные - всего	5810	-	2 500 000	-
в том числе:				
Поручительство по займу, выданному акционеру Общества	5811	-	2 500 000	-

Руководитель  Молобога О.Ю.

Главный бухгалтер  Божко В.В.

23 марта 2018 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2017 ГОД

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Публичное акционерное общество «Новороссийский комбинат хлебопродуктов» (далее «Общество») является одним из крупнейших экспортно-ориентированных перегрузочных комплексов в Российской Федерации.

Общество берет свое начало от Новороссийского силосного амбар-элеватора, созданного в 1893 году. 1 июля 1996 года Общество было зарегистрировано как открытое акционерное общество. 13 октября 2015 г. Обществом приобретен статус публичного акционерного общества. По состоянию на 31 декабря 2017 года 51% акций Общества принадлежит АО «Объединенная Зерновая Компания» (АО «ОЗК»), которое контролирует правительство Российской Федерации через Росимущество.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2017 составила 613 человек (31.12.2016 – 593 человека, 31.12.2015 – 550 человек).

Акции Общества котируются на Московской Бирже.

Юридический адрес и место осуществления деятельности Общества: 353901, Россия, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Элеваторная, д.22. Обособленных подразделений нет.

В состав Совета директоров Общества на 31.12.2017 входят:

- Орленко М.Ю. – независимый директор;
- Рылько Д.Н. – независимый директор;
- Тореев И.В. – независимый директор;
- Молибога О.Ю. – генеральный директор ПАО «НКХП»;
- Кийко М.Ю. – председатель Совета директоров, генеральный директор Акционерного общества «Объединенная зерновая компания»;
- Цыганов М.А. – заместитель генерального директора Акционерного общества «Объединенная зерновая компания»;
- Маммед Заде Лейла – генеральный директор ООО «Группа «Сумма»;

В состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2017 входят:

- Евтушенко В.А. – заместитель начальника департамента внутреннего аудита АО «ОЗК»;
- Курбацкий А.Н. – начальник департамента внутреннего аудита АО «ОЗК»;
- Зубкова И.С. – эксперт департамента внутреннего контроля АО «ОЗК».

С 15 июня 2016 года единоличным исполнительным органом управления Общества является Генеральный директор Молибога Олег Юрьевич.

Основными видами деятельности Общества является портовая перевалка зерновых культур, торговля зерном и производство готовой продукции (муки и отрубей).

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. В 2017 году российская экономика демонстрировала признаки восстановления после преодоления экономического спада 2015 и 2016 годов. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 57,6002 руб. за 1 доллар США на 31.12.2017 (31.12.2016 – 60,6569 руб., 31.12.2015 – 72,8827 руб.), 68,8668 руб. за 1 евро на 31.12.2017 (31.12.2016 – 63,8111 руб., 31.12.2015 – 79,6972 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и производственный и хозяйственный инвентарь со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Проценты по заемным средствам, израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление инвестиционных активов или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов, начисленные до начала использования объектов для изготовления продукции, выполнения работ, оказания услуг, включены в их первоначальную стоимость, а начисленные после начала использования – отражаются в отчете о финансовых результатах в составе процентов к уплате. Сумма процентов, подлежащих включению в первоначальную стоимость объектов основных средств, уменьшается на величину дохода от временного использования соответствующих заемных денежных средств в качестве краткосрочных финансовых вложений.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2011, учитываются в составе материально-производственных запасов.

До 01.01.2011 в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу.

Основные средства, принятые к учету до 01.01.2011 и имеющие стоимость менее 40 тыс. руб. за единицу, после указанной даты продолжают учитываться в составе основных средств.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Последняя переоценка проводилась по состоянию на 01.01.1997.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	6-83
Сооружения	6-100
Машины и оборудование	от 11 месяцев до 58 лет
Транспортные средства	2-10
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 13 месяцев до 23 лет

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, авансы за строительно-монтажные работы по созданию объектов основных средств, приемка которых не состоялась, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств и нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

6. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы».

8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам, принципалам (если Общество выступает в качестве комиссионера, агента);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

10. Уставный и резервный капитал, переоценка основных средств

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Переоценка основных средств Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки.

В соответствии с законодательством в Обществе создан резервный фонд. Резервный фонд сформирован полностью.

11. Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, в отчетности отражаются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

14. Доходы

Выручка от продажи продукции, товаров и оказания услуг отражается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

15. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением проданной продукции, оказанными услугами, а также стоимость проданных товаров, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

16. Изменения в учетной политике на 2017 г.

Изменения в учетную политику на 2017 г., которые могут оказать существенное влияние на формирование показателей бухгалтерской отчетности, не вносились.

17. Изменения в учетной политике на 2018 г.

Изменений в учетную политику на 2018 г., которые могут оказать существенное влияние на формирование показателей бухгалтерской отчетности, нет.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства и прочие внеоборотные активы

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения представляют собой не введенные в эксплуатацию объекты незавершенного строительства и оборудования в рамках программы по модернизации терминала. Увеличение объемов незавершенного строительства связано с продолжающейся модернизацией перевалочных мощностей Общества.

Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены авансы за объекты основных средств и расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Авансы подрядчикам за строительно-монтажные работы и поставщикам за объекты основных средств	1 311 808	286 184	193 184
Лицензии на программное обеспечение	1 317	1 635	1 669
НДС с авансов подрядчикам за СМР	-	36 782	-
Итого прочие внеоборотные активы (строка 1190 бухгалтерского баланса)	1 313 125	324 601	194 853

В части авансов выданных за объекты основных средств и НДС по программе модернизации по контрагенту ООО «АВГ» получена банковская гарантия от Публичного акционерного общества Банк «Финансовая Корпорация Открытие» в сумме 300 000 тыс. руб. на 31.12.2017 (на 31.12.2016 и 31.12.2015 – отсутствуют).

По состоянию на 31.12.2017 в строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены суммы авансов подрядчикам за строительно-монтажные работы и поставщикам за объекты основных средств в части НДС (НДС с авансов не принимался к вычету), подлежащего вычету в срок до 12 месяцев после отчетной даты.

Арендованные основные средства

Общество арендует земельные участки, нежилые и жилые помещения в г. Новороссийске. Ниже приведена общая площадь арендованных объектов по состоянию на последнюю дату соответствующего отчетного периода.

м ²			
Вид арендованных объектов	31 декабря 2017	31 декабря 2016	31 декабря 2015
Жилые помещения	183	183	-
Нежилое помещение	-	917	-
Земельные участки	1 979	3 000	-

Стоимость арендованных объектов не приводится по причине ее отсутствия в договорах и передаточных документах.

2. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость сырья, материалов, готовой продукции и товаров для перепродажи.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 4 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые были в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

У Общества на отчетные даты отсутствовали запасы, выступающие в качестве залога по кредитным договорам и договорам займа.

3. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой был создан резерв, на 31.12.2017 составила 408 038 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 405 451 тыс. руб.; на 31.12.2015 – 43 702 тыс. руб.).

Расшифровка прочей дебиторской задолженности представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2017		31.12.2016		31.12.2015	
	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв
Задолженность по депозиту Внешпромбанк	377 805	(377 805)	377 805	(377 805)	-	-
Задолженность по НДС	172 154	-	521 619	-	231 587	-
Прочее	14 011	(1 385)	6 833	(1 385)	22 695	(14 989)
Итого прочая дебиторская задолженность	563 970	(379 190)	906 257	(379 190)	254 282	(14 989)

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Средства в кассе	83	260	129
Средства в пути	101	-	-
Средства на расчетных счетах	73 580	9 982	360 471
Средства на валютных счетах	931 544	111 480	40 920
Итого денежные средства	1 005 308	121 722	401 520
Краткосрочные банковские депозиты овернайт в ПАО «Банк ВТБ»	858 000	-	109 400
Итого денежные эквиваленты	858 000	-	109 400
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	1 863 308	121 722	510 920

Ниже приведена расшифровка строк 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	2017	2016
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Сальдо денежных потоков по НДС	189 119	-
Проценты по депозитам овернайт и проценты, начисляемые на остатки по расчетным счетам	103 850	23 027
Иные поступления	3 723	10 160
Итого прочие поступления по текущей деятельности	296 692	33 187
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Единовременный взнос для обеспечения деятельности некоммерческой организации	(50 000)	-
Страхование	(18 739)	(11 016)
Профсоюзные взносы	(5 800)	(5 120)
Прочие налоги и сборы	(28 388)	(28 907)
Сальдо денежных потоков по НДС	-	(311 588)
Иные платежи	(13 524)	(9 070)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(116 451)	(365 701)

5. Капитал и резервы

5.1 Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2017, 31.12.2016 и 31.12.2015 уставный капитал Общества полностью оплачен и разделен на 67 597 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

По состоянию на 31.12.2017, 31.12.2016 и 31.12.2015 51% акций Общества принадлежит АО «Объединенная Зерновая Компания» (АО «ОЗК»), которое контролирует правительство Российской Федерации через Росимущество, 22% акций по состоянию на 31.12.2017 принадлежат ПАО «Банк ВТБ» (на 31.12.2016 года – 22%, 31.12.2015 – 0%). Таким образом, конечной контролирующей стороной Общества является Российская Федерация.

5.2 Переоценка основных средств

Переоценка основных средств сформирована с учетом прироста стоимости объектов основных средств, определенных по результатам их переоценки:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Переоценка объектов основных средств	73 835	74 455	74 565

6. Кредиты и займы полученные

В 2016 году Обществу предоставлены Банком ВТБ две кредитные линии на общую сумму 3 600 000 тыс. руб. для реализации инвестиционной программы реконструкции комплекса по хранению и перевалке зерна.

Первая кредитная линия открыта на сумму 1 400 000 тыс. руб. В рамках указанной кредитной линии Общество получило в 2016 году 1 400 000 тыс. руб. Возврат средств согласно условий договора будет происходить с 2018 по 2021 год. В соответствии с условиями договора с февраля 2017 года процентная ставка по кредитной линии составила 13,9 % годовых (до указанной даты - 14,15% годовых).

Вторая кредитная линия открыта на сумму 2 200 000 тыс. руб. В рамках указанной кредитной линии Общество получило в отчетном году 2 142 189 тыс. руб. (в 2016 году – получено 57 811 тыс. руб.). Возврат средств согласно условиям договора будет происходить с 2019 по 2021 год. Процентная ставка по кредитной линии составила 10,8% годовых.

По состоянию на 31.12.2017 и 31.12.2015 у Общества отсутствуют невыбранные суммы средств открытых кредитных линий (на 31.12.2016 - 2 142 189 тыс. руб., на 31.12.2015 – 0 руб.)

В 2017 г. в стоимость инвестиционных активов были включены начисленные проценты в сумме 286 220 тыс. руб. (в 2016 году – 146 120 тыс. руб.)

В 2017 году Общество займов не получало. В 2016 году Общество получило беспроцентный займ от АО «ОЗК» в сумме 1 500 000 тыс. руб. со сроком погашения 30 июня 2021 года. В течение 2016 года займ был досрочно погашен в полной сумме.

7. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности, в том числе заемных средств, в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2017 составила 80 820 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 60 798 тыс. руб., на 31.12.2015 – 69 699 тыс. руб.), в том числе по налогу на прибыль – 52 717 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 35 249 тыс. руб., на 31.12.2015 – 63 175 тыс. руб.).

Прочая кредиторская задолженность сформирована преимущественно задолженностью по дивидендам перед физическими и юридическими лицами, а также текущей задолженностью по выплате заработной платы, которая составляет 37 847 тыс. руб. на 31.12.2017 (на 31.12.2016 – 37 103 тыс. руб., на 31.12.2015 – задолженность отсутствует).

Расшифровка задолженности по дивидендам представлена ниже:

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Юридические лица	23 523	20 773	65 434
Центр деловой экспертизы	21 677	18 782	13 399
Полтавский КХП	-	-	36 806
ТД Агро-Лайн	-	-	13 344
Прочие юридические лица	1 846	1 991	1 885
Физические лица	6 712	91 799	140 478
Итого	30 235	112 572	205 912

8. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Поручительства

По состоянию на 31.12.2016 Обществом выдано поручительство по обязательствам АО «ОЗК» перед банком, на общую сумму 2 500 000 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2017 указанное поручительство погашено. По состоянию на 31.12.2015 выданные поручительства отсутствуют.

Условные налоговые обязательства

Налоговое и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Так как по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

9. Налоги

9.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции и оказанным услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, оказанным услугам составила 271 138 тыс. руб. (190 672 тыс. руб. – в 2016 году). Сумма НДС по приобретенным ценностям, подлежащая восстановлению, при совершении операций, облагаемых по ставке 0%, в отчетном году составила 120 575 тыс. руб. (38 292 тыс. руб. – в 2016 году). НДС по приобретенным ценностям составил 521 583 тыс. руб. (650 614 тыс. руб. – в 2016 году), в том числе предъявленный к вычету – 401 008 тыс. руб. (421 650 тыс. руб. – в 2016 году).

9.2 Налог на прибыль организации

за 2017 год:

тыс. руб.			
Наименование показателя	База для расчета налога	Ставка	Налог на прибыль
Условный расход по налогу на прибыль	3 025 492	20%	605 098
Постоянные налоговые обязательства (расходы непроизводственного характера)	163 870	20%	32 774
Отложенные налоговые активы (начисление оценочных обязательств)	21 170	20%	4 234
- Начисление ОНА	102 453	20%	20 491
- Погашение ОНА	(81 283)	20%	(16 257)
Отложенные налоговые обязательства (разница в амортизации основных средств и капитализации процентов по бухгалтерскому и налоговому учету)	(314 392)	20%	(62 878)
- Начисление ОНО	(314 392)	20%	(62 878)
Налогооблагаемая прибыль / текущий налог	2 896 140	20%	579 228

за 2016 год:

тыс. руб.			
Наименование показателя	База для расчета налога	Ставка	Налог на прибыль
Условный расход по налогу на прибыль	1 841 594	20%	368 319
Постоянные налоговые активы (расходы непроизводного характера, резерв по дебиторской задолженности)	(265 535)	20%	(53 107)
Отложенные налоговые активы (начисление оценочных обязательств)	373 735	20%	74 747
- Начисление ОНА	420 118	20%	84 024
- Погашение ОНА	(46 383)	20%	(9 277)
Отложенные налоговые обязательства (разница в амортизации основных средств по бухгалтерскому и налоговому учету)	(161 375)	20%	(32 275)
- Начисление ОНО	(161 375)	20%	(32 275)
Налогооблагаемая прибыль / текущий налог	1 788 419	20%	357 684

В 2015 году Общество начислило резерв под обесценение депозита, размещенного в ООО «Внешпромбанк», в сумме 360 000 тыс. руб. Общество отразило эффект (72 000 тыс. руб.) данной операции на налог на прибыль в составе постоянных налоговых обязательств в 2015 году. В 2016 году у ООО «Внешпромбанк» бала отозвана банковская лицензия. В результате в 2016 году Общество начислило отложенный налоговый актив в сумме 72 000 тыс. руб.

10. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, товаров, услуг по видам:

тыс. руб.		
Наименование показателя	2017	2016
Портовая перевалка грузов	4 373 456	2 909 912
Торговые операции (перепродажа зерна)	3 242 250	1 882 147
Производство готовой продукции (продажа муки, манной крупы и отрубей)	240 816	401 712
Прочая выручка	43 302	15 874
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	7 899 824	5 209 645

В 2017 году дебиторская задолженность от продажи готовой продукции, товаров и услуг в сумме 1 655 532 тыс. руб. была погашена путем зачета встречных требований (323 517 тыс. руб. – в 2016 году).

Основными причинами снижения выручки от производства готовой продукции явилось сокращение объемов продажи муки на экспорт, которое вызвано неблагоприятным изменением обменного курса доллара США по отношению к российскому рублю.

11. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей товаров, готовой продукции, оказанием услуг по видам:

тыс. руб.		
Наименование показателя	2017	2016
Торговые операции (перепродажа зерна)	3 102 071	1 805 425
Портовая перевалка грузов	898 304	617 718
Производство готовой продукции (продажа муки, манной крупы и отрубей)	291 415	391 451
Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	4 291 790	2 814 594

Расшифровка коммерческих и управленческих расходов представлена ниже:

тыс. руб.		
Наименование показателя	2017	2016
Расходы на рекламу и участие в деловом форуме	87 492	8 160
Транспортные расходы	20 361	20 382
Иные коммерческие расходы	7 635	8 188
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	115 488	36 730
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	333 448	294 006
Расходы по налогу на имущество и иным налогам	29 727	27 452
Выплаты по коллективному договору	19 259	18 014
Услуги по ведению ценных бумаг	11 305	12 384
Ремонт и техническое обслуживание	2 716	10 389
Консультационные услуги	792	5 820
Иные управленческие расходы	36 895	30 706
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	434 142	398 771

12. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование показателя	2017		2016	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация основных средств и прочего имущества	2 489	-	3 154	-
Единовременный взнос для обеспечения деятельности некоммерческой организации	-	50 000	-	-
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	-	11 533	-	81 522
Резерв сомнительных долгов	-	2 587	-	1 749
Юридические услуги	-	-	-	31 868
Иные операции	10 163	54 549	3 833	36 217
Итого прочие доходы/расходы	12 652	118 669	6 987	151 356

Все курсовые разницы образовались по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте.

13. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	2017	2016
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	2 395 126	1 527 581
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	67 597	67 597
Базовая прибыль на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	35	23

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию. Привилегированные акции у Общества отсутствуют.

14. Связанные стороны

Головная организация и преобладающие общества

Общество контролируется акционерным обществом «Объединенная Зерновая Компания» (АО «ОЗК»), которому принадлежит 51% обыкновенных акций Общества. Преобладающим обществом является ПАО «Банк ВТБ», которому принадлежит 22% обыкновенных акций Общества.

Бенефициарные владельцы Общества

АО «ОЗК» контролируется правительством Российской Федерации через Росимущество. Таким образом, конечной контролирующей стороной Общества является Российская Федерация.

Операции со связанными сторонами (без учета НДС):

Выручка от связанных сторон:

тыс. руб.		
Наименование связанной стороны, вид операции	2017	2016
Основное Общество		
Оказание услуг по перевалке зерна	89 346	-
Прочие услуги (аренда)	77	22
Организации Группы, к которой принадлежит Общество		
Оказание услуг по перевалке зерна	366 120	225 539
Продажа зерна	40 172	6 611
Оказание прочих услуг	83	6 589
Итого выручка от операций со связанными сторонами	495 798	238 761

Продажа товаров, готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2017 и 2016 гг.

Закупки у связанных сторон:

тыс. руб.		
Наименование связанной стороны, вид операции	2017	2016
Основное Общество		
Покупка зерна	-	7 019
Организации Группы, к которой принадлежит Общество		
Покупка зерна	46 799	280 346
Прочие закупки	3 554	258
Итого закупки от связанных сторон	50 353	287 623

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Ниже представлена информация о состоянии расчетов со связанными сторонами.

тыс. руб.			
Наименование показателя	31 декабря 2017	31 декабря 2016	31 декабря 2015
Основное Общество			
Дебиторская задолженность	10	4	14
Преобладающее Общество (ПАО «Банк ВТБ»)			
Денежные эквиваленты	858 000	-	-
Заемные средства	3 692 410	1 491 220	-
Организации Группы, к которой принадлежит Общество			
Дебиторская задолженность	34 294	9 089	-

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Общая сумма денежных средств, полученных в рамках открытых кредитных линий от ПАО «Банк ВТБ» в 2017 году, составила 2 142 189 тыс. руб. (2016 г. – 1 457 811 тыс. руб.).

Информация о денежных потоках с акционером и организациями Группы, к которой принадлежит Общество, приведена в следующей таблице:

тыс. руб.			
Вид операции	Строка ОДДС	2017	2016
Основное Общество			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	89 420	31
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-	(6 200)
Уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(571 127)	(416 085)
получение кредитов и займов	4311	-	1 500 000
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(1 500 000)
Организации Группы, к которой принадлежит Общество			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	338 521	232 102
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 627)	(280 605)

В 2016 году АО «ОЗК» предоставляло Обществу беспроцентный займ. Информация о нем представлена в разделе 6 «Кредиты и займы полученные» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. По состоянию на 31.12.2016 возвращен.

В 2016 году ПАО «НКХП» выдало поручительство по займу АО «ОЗК», информация по поручительству представлена в пункте 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. По состоянию на 31.12.2017 указанное поручительство погашено.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, Генерального директора, заместителей генерального директора и главного инженера.

Выплаты основному управленческому персоналу с учетом сумм страховых взносов в 2017 году составили 68 464 тыс. руб. (2016 г. – 95 526 тыс. руб.).

15. Информация по сегментам

Операционные сегменты представляют собой компоненты, осуществляющие хозяйственную деятельность, при этом они могут генерировать выручку или могут быть связаны с расходами. Операционные результаты сегментов регулярно анализируются высшим органом оперативного управления, и для операционных сегментов имеется отдельная финансовая информация. Функции высшего органа оперативного управления выполняет Совет директоров Общества.

Общество осуществляет деятельность в рамках трех основных операционных сегментов:

- Портовая перевалка грузов;
- Торговые операции (перепродажа зерна);
- Производство готовой продукции (продажа муки, манной крупы и отрубей).

Информация по сегментам, результаты которой систематически анализируются лицами, наделенными в Обществе полномочиями по принятию решений (Совет директоров) о распределении ресурсов внутри Общества, формируется на основе показателей Общества по МСФО. Данная информация будет подготовлена после даты подписания данной бухгалтерской отчетности.

Информация по географическим регионам деятельности

Общество реализует свои услуги, товары и готовую продукцию компаниям, расположенным на территории Российской Федерации, Европы и Азии. При этом выделяются следующие географические регионы:

- Российская Федерация;
- Объединенные Арабские Эмираты;
- Швейцария;
- Прочие страны.

Наименование географического региона	тыс. руб. Выручка	
	2017	2016
Российская Федерация	6 855 127	3 523 314
Объединенные Арабские Эмираты	915 346	-
Швейцария	124 734	1 155 652
Прочие страны	4 617	530 679
Итого	7 899 824	5 209 645

За исключением Российской Федерации, Объединенных Арабских Эмиратов и Швейцарии доля ни одной из стран по отдельности не превышает 10% выручки Общества.

Выручка по географическим регионам представлена исходя из месторасположения покупателей. В целях представления информации по географическим регионам Общество рассчитывает выручку от продаж исходя из всей имеющейся информации об объемах экспортных продаж зарубежным покупателям.

У Общества есть следующие основные покупатели, на которых в отдельности приходится не менее 10% общей выручки от продаж. Ниже приведена информация по указанным покупателям в соответствии с ПБУ 12/2010.

тыс. руб.

Наименование покупателя (заказчика)	Выручка		Отчетный сегмент
	2017	2016	
ООО «Компания Луис Дрейфус Восток»	1 097 802	-	Портовая перевалка грузов
ООО «Компания Луис Дрейфус Восток»	249 641	-	Торговые операции (перепродажа зерна)
ARCANE PRODUCT TRADING DWC-LLC	915 346	-	Торговые операции (перепродажа зерна)
ООО «Торговый дом РИФ»	897 861	617 174	Портовая перевалка грузов
ООО «Торговый дом РИФ»	765 266	520 517	Торговые операции (перепродажа зерна)
Engelhart CTP (Switzerland) SA	-	575 786	Торговые операции (перепродажа зерна)

16. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (риск изменения закупочной цены, валютный риск и риск изменения процентной ставки), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

16.1 Рыночный риск

Риск изменения закупочной цены

Общество закупает зерно на внутреннем российском рынке. Цены на зерно подвержены волатильности. Общество управляет своими ценовыми рисками, связанными с закупками зерна путем постоянного мониторинга цен на зерно, закупаемого другими экспортерами.

Валютный риск

В отношении валютного риска руководство устанавливает ограничения по уровню риска по каждой валюте и в целом. Мониторинг указанных позиций осуществляется на ежемесячной основе. В таблице ниже представлены статьи, подверженные риску изменения обменного курса валют по состоянию на конец отчетного периода:

тыс. руб.

Наименование показателя	Денежные средства	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Чистая балансовая позиция
На 31 декабря 2017 г.				
Доллары США	921 263	-	-	921 263
Евро	10 281	-	-	10 281
На 31 декабря 2016 г.				
Доллары США	109 719	709	-	110 428
Евро	1 761	-	-	1 761
На 31 декабря 2015 г.				
Доллары США	38 720	-	-	38 720
Евро	2 200	-	-	2 200

В таблице ниже представлен анализ чувствительности прибылей и убытков, а также капитала к возможным изменениям обменных курсов валют, используемых Обществом на отчетную дату, по отношению к российскому рублю при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными:

	тыс. руб.	
	Воздействие на прибыль/(убыток) за 2017 г.	Воздействие на прибыль/(убыток) за 2016 г.
Укрепление доллара США на 20%	184 253	22 086
Ослабление доллара США на 20%	(184 253)	(22 086)
Укрепление евро на 20%	2 056	352
Ослабление евро на 20%	(2 056)	(352)

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки.

У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения процентных ставок, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

16.2 Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по классам активов, отражен в балансовой стоимости дебиторской задолженности от покупателей и заказчиков в табличном пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Возможность взаимозачета активов и обязательств не имеет существенного значения для снижения потенциального кредитного риска. У Общества нет залога, удерживаемого в качестве обеспечения по имеющимся активам.

У большинства клиентов нет независимых рейтингов. Для минимизации риска дефолта по выплатам контрагентами сумм задолженности за поставленные товары или оказанные услуги Общество регулярно пересматривает максимальную сумму кредитных лимитов и сроки отсрочки платежей для каждого существенного клиента. Лимиты кредитного риска по продуктам и отраслям экономики регулярно утверждаются руководством. Общество осуществляет регулярный мониторинг таких рисков, лимиты пересматриваются не менее одного раза в год.

Руководство Общества осуществляет анализ неоплаченной задолженности покупателей и заказчиков по срокам погашения и последующий контроль в отношении просроченных остатков.

Для минимизации кредитного риска в отношении денежных средств в банках и на банковских депозитах Общество размещает денежные средства в финансовых учреждениях, которые на момент сделки имеют минимальный риск дефолта.

тыс. руб.			
Наименование показателя	31 декабря 2017	31 декабря 2016	31 декабря 2015
Финансовые вложения			
- Займы выданные	-	-	38 000
Дебиторская задолженность			
- Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	140 654	108 072	216 667
Денежные средства и денежные эквиваленты			
- Денежные средства на расчетных и валютных счетах	1 005 124	121 462	401 391
- Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	858 000	-	109 400
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	2 003 778	229 534	765 458
- Поручительства, выданные Обществом	-	2 500 000	-
Итого максимальный кредитный риск	2 003 778	2 729 534	765 458

16.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств и кредиторской задолженности. Общество инвестирует средства в диверсифицированные портфели ликвидных активов для того, чтобы иметь возможность быстро и без затруднений выполнить непредвиденные требования по ликвидности. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты, а также краткосрочные финансовые вложения. Денежные эквиваленты и краткосрочные финансовые вложения могут быть реализованы в денежной форме в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

Приведенная ниже таблица показывает распределение денежных обязательств, по состоянию на последнюю дату соответствующего отчетного периода по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют денежные потоки, включая общую сумму обязательств по полученным кредитам и займам и выданным Обществом поручительствам.

На 31.12.2017:

тыс. руб.

Наименование показателя	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года	Итого
Банковские кредиты	75 883	47 984	573 445	3 984 184	4 681 496
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	186 129	-	-	-	186 129
Кредиторская задолженность по дивидендам	30 235	-	-	-	30 235
Прочая кредиторская задолженность	42 768	-	-	-	42 768
Расчеты по налогам и сборам	80 820	-	-	-	80 820
Итого будущие выплаты, вкл. будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	415 835	47 984	573 445	3 984 184	5 021 448

На 31.12.2016:

тыс. руб.

Наименование показателя	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года	Итого
Банковские кредиты	49 842	1 419	150 331	1 867 786	2 069 378
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	14 363	-	-	-	14 363
Кредиторская задолженность по дивидендам	112 572	-	-	-	112 572
Прочая кредиторская задолженность	41 281	-	-	-	41 281
Расчеты по налогам и сборам	60 798	-	-	-	60 798
Поручительства выданные	-	-	2 500 000	-	2 500 000
Итого будущие выплаты, вкл. будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	278 856	1 419	2 650 331	1 867 786	4 798 392

На 31.12.2015:

тыс. руб.

Наименование показателя	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года	Итого
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	141 819	-	-	-	141 819
Кредиторская задолженность по дивидендам	205 912	-	-	-	205 912
Прочая кредиторская задолженность	1 450	-	-	-	1 450
Расчеты по налогам и сборам	69 699	-	-	-	69 699
Итого будущие выплаты, вкл. будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	418 880	-	-	-	418 880

Руководитель

Главный бухгалтер

23 марта 2018 г.



Молибога О.Ю.

Божко В.В.