

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Сальский комбикормовый завод»
за 2015 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Открытого акционерного общества «Сальский комбикормовый завод».

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО:

Полное наименование:	Открытое акционерное общество «Сальский комбикормовый завод»
Сокращенное наименование:	ОАО «СКЗ»
Государственный регистрационный номер:	Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года серия 61 № 001656445 от 06 декабря 2002 (за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1026102518045), выдано Инспекцией МНС России по г. Сальску Ростовской области.
Место нахождения:	347632, Ростовская область, г. Сальск, улица Промышленная, 1

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью "Актив Аудит"
Сокращенное Наименование:	ООО «Актив Аудит»
Государственный регистрационный номер:	Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года серия 61 № 000806616 от 06 декабря 2002 (за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1026102904002), выдано Инспекцией МНС России по Ворошиловскому району г. Ростова-на-Дону.
Место нахождения:	344068, Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону, проспект Михаила Нагибина, 33а/47, комн. 22-24.
Является членом:	Член Саморегулируемой организации аудиторов «Аудиторская Палата России» (Ассоциация).

**Номер в реестре
аудиторов и
аудиторских
организаций:**

ООО «Актив Аудит» в Реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО АПР включено 28 декабря 2009 года за основным регистрационным номером 10201004054

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества "Сальский комбикормовый завод", состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2015 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

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

процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

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

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

Основание для выражения отрицательного мнения

Из-за несоблюдения требований «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34 и в редакции от 24.12.2010 г. №186 н, ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. в редакции от 06.04.2015 г. №57 н по порядку отражение расходов, завышена стр. 1260 «Прочие оборотные активы» и стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2015 г. на сумму 137072 тыс. руб. В отчете о финансовых результатах за 2015 г. стр. 2120 «Себестоимость продаж» завышена на 1233 тыс. руб., стр. 2220 «Управленческие расходы» занижена на 6382 тыс. руб., стр. 2330 «Проценты к уплате» занижена на 12003 тыс. руб., стр. 2350 «Прочие расходы» занижена на 643 тыс. руб., стр. 2400 «Чистая прибыль (убыток)» завышена на 17718 тыс. руб.

Отрицательное мнение

По нашему мнению, вследствие существенности обстоятельств, указанных в части, содержащей основание для выражения отрицательного мнения, бухгалтерская (финансовая) отчетность не отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества "Сальский комбикормовый завод" по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Директор ООО "Актив Аудит"



Желтушкин Ю.А.

«26» апреля 2016 г.

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2015 г.**

Организация ОАО "Сальский комбикормовый завод"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Комбикормовая
Организационно-правовая форма форма собственности
Коллективно-долевая
Единица измерения: тыс руб
Местонахождение (адрес)
347632 ,РФ, Ростовская область, г.Сальск ул.Промышленная, 1

	Коды		
Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
по ОКПО	00934004		
ИНН	6153002990		
по ОКВЭД	15.71.1		
по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	38013	38577	40232
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	10	10	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	38023	38587	40232
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	143	205	217
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	353	263	195
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	928	897	10
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	15	88	40
	Прочие оборотные активы	1260	137078	119368	97957
	Итого по разделу II	1200	138517	120817	98419
	БАЛАНС	1600	176540	159404	139651

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	27	27	27
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	13082	13082	13082
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	20635	20611	20691
	Итого по разделу III	1300	33745	33720	33700
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	33493	30743	26507
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	33493	30743	26507
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	107559	92616	76499
	Кредиторская задолженность	1520	1743	2325	1945
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	109302	94941	78444
	БАЛАНС	1700	176540	159404	138651

Руководитель

Издюмов Игорь
Юрьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 Марта 2016 г.

**Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2015 г.**

		Коды		
		0710002		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2015
Организация <u>ОАО "Сальский комбикормовый завод"</u>	по ОКПО	00934004		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6153002990		
Вид экономической деятельности <u>Комбикормовая</u>	по ОКВЭД	15.71.1		
Организационно-правовая форма <u>форма собственности</u>	по ОКФС / ОКФС	47	16	
<u>Коллективно-долевая</u>	по ОКЕИ	384		
Единица измерения: тыс руб				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	2111	4938
	Себестоимость продаж	2120	(2344)	(3230)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(233)	1708
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(233)	1708
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	91	53
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1003	117
	Прочие расходы	2350	(926)	(1856)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	25	20
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	64
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	(4213)
	Прочее	2460	-	4149
	Чистая прибыль (убыток)	2400	25	20

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	25	20
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Илюмов Игорь
Юрьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 Марта 2016 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2015 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

КОДЫ		
0710003		
31	12	2015
00934004		
6153002990		
15.71.1		
47	10	
384		

Организация ОАО "Сальский комбикормовый завод"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Комбикормовая
Организационно-правовая форма форма собственности
Коллективно-долевая _____
Единица измерения тыс руб

по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	27	-	13002	-	20501	33700
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	20	20
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	20	20
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
пересценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Децембра 2014 г.	3200	27	-	13082	-	20511	33720
За 2015 г.						26	25
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	26	25
в том числе:						26	25
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
пересценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
пересценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменения резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2015 г.	3300	27	-	13082	-	20030	33745

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 Декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
Чистые активы	3800	33745	33720	33700

Руководитель



Изионов Игорь Юрьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 Марта 2016 г.

**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2015 г.**

Организация ОАО "Сальский комбикормовый завод"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Комбикормовая
 Организационно - правовая форма _____ форма собственности _____
 Коллективно-долевая _____
 Единица измерения тыс руб

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

К О Д Ы		
0710004		
31	12	2015
00934004		
E163002990		
15.71.1		
47		16
384		

Наименование показателя	код	За	
		Январь - Декабрь 2015 г. 1	Январь - Декабрь 2014 г. 2
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3594	5955
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3455	5951
прочие поступления	4119	139	4
Платежи - всего	4120	(9205)	(15203)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2331)	(4663)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4148)	(5734)
налога на прибыль организаций	4124	(2637)	-
прочие платежи	4129	(91)	(4800)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(5611)	(9248)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	45	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	45	-
Платежи - всего	4220	-	(897)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(897)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	45	(897)

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2015 г. ¹	За Январь - Декабрь 2014 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	7328	10192
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	7328	10192
Платежи - всего	4320	(1833)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1833)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	5495	10192
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(71)	47
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	86	30
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	15	86
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Илюмов Игорь
Юрьевич

(расшифровка подписи)

31 Марта 2016 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ОАО "Сальский комбикормовый завод" за 2015 г.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период											
			На начало года		выбыло				Убыток от обесценения	пересчета		На конец периода		
			персона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	персона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортиза- ции ³	персона- чальная стоимость ³		накоплен- ная амортиза- ция	персона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 15 г. ¹	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 14 г. ²	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 15 г. ⁴	20 14 г. ⁴	20 14 г. ⁵	20 13 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		2015 г.	2014 г.
Всего	5130	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода						
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанной на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы				
						Периодическая стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы							
НИОКР - всего	5140	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незавершенные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списание затрат, как не имеющих положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов и/или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2015 г.	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5170	За 2014 г.	-	-	-	-	
	5180	За 2015 г.	-	-	-	-	
	5190	За 2014 г.	-	-	-	-	

**2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло объектов	Намечено к амортизации	Переоценка	Переоценка	Переоценка	Накопленная амортизация	
						Перезначленность	Начисленные амортизации	Намечено к амортизации	Переоценка	Переоценка	Переоценка	Переоценка
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2015 г.	75734	47077	54	1331	1107	250	-	-	74437	46250
	5210	За 2014 г.	76568	42266	107	941	901	1632	-	-	75734	47077
Здания и сооружения	5201	За 2015 г.	36476	20109	30	30	-	194	-	-	36476	20303
	5211	За 2014 г.	37377	20335	40	941	901	674	-	-	36476	20109
Машины и оборудование	5202	За 2015 г.	19350	14947	64	664	770	49	-	-	18560	14225
	5212	За 2014 г.	19293	14457	67	-	-	490	-	-	19350	14947
Передаваемые устройства	5203	За 2015 г.	19	19	-	19	-	-	-	-	-	-
	5213	За 2014 г.	19	19	-	-	-	-	-	-	19	19
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	За 2015 г.	63	67	-	17	17	-	-	-	51	50
	5214	За 2014 г.	63	67	-	-	-	-	-	-	63	67
Прочие основные фонды	5205	За 2015 г.	17969	10962	-	26	26	25	-	-	17543	10991
	5215	За 2014 г.	17969	10496	-	-	-	456	-	-	17969	10962
Транспортные средства	5206	За 2015 г.	1146	973	-	435	275	13	-	-	711	711
	5216	За 2014 г.	1146	911	-	-	-	62	-	-	1146	973
Земельные участки	5207	За 2015 г.	696	-	-	-	-	-	-	-	696	-
	5217	За 2014 г.	696	-	-	-	-	-	-	-	696	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списание	Плюс: кусту в качестве основных средств или увеличение стоимости	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2015 г.	9920	-	-	94	9826
	5250	За 2014 г.	9950	67	-	107	9920
в том числе:	5241	За 2015 г.	9368	-	-	30	9338
	5251	За 2014 г.	9408	-	-	40	9358
Здания и сооружения	5242	За 2015 г.	328	-	-	64	264
	5252	За 2014 г.	328	67	-	67	328
Машины и оборудование	5243	За 2014 г.	224	-	-	-	224
	5253	За 2013 г.	224	-	-	-	224

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

Наименование показателя	Код	3а 2015 г.	3а 2014 г.
в том числе:			
Машины и оборудование	5261	-	67
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	856	901
в том числе:			
Здания и сооружения	5271	30	901
Машины и оборудование	5272	856	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	70603	25978	26578
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисленные проценты (включая дивиденды по стоимости до начисления)	Текущая рыночная стоимость (убыток от переоценки)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2015 г.	697	-	76	45	-	-	-	928	-	-
	5315	За 2014 г.	-	-	697	-	-	-	-	697	-	-
в том числе:												
	5306	За 2015 г.	697	-	76	45	-	-	-	928	-	-
	5316	За 2014 г.	-	-	697	-	-	-	-	697	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	За 2015 г.	697	-	76	45	-	-	-	928	-	-
	5310	За 2014 г.	-	-	697	-	-	-	-	697	-	-

0710005 с 8

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На	
		На	На
Финансовые вложения, находящиеся в	5320	-	-
Финансовые вложения, переданные	5325	-	-
Иное использование финансовых	5328	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Собственность	Валовая оценка под фактическую стоимость	Поступления и затраты	Выбыло		Убыток от списания стоимости	Оборот запасов между их группами (баланс)	Собственность	Валовая оценка под фактическую стоимость
						Собственность	Разнос под фактическую стоимость				
Запасы - всего	5400	За 2015 г.	119571	-	18201	539	-	-	X	137234	-
	5420	За 2014 г.	93174	-	21844	447	-	-	X	119571	-
в том числе:											
материалы	5401	За 2015 г.	200	-	477	539	-	-	-	139	-
	5421	За 2014 г.	212	-	435	447	-	-	-	200	-
товарные запасы	5402	За 2015 г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
	5422	За 2014 г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
расходы будущих периодов	5403	За 2015 г.	119366	-	17724	-	-	-	-	137090	-
	5423	За 2014 г.	97957	-	21409	-	-	-	-	119366	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность.
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
			Учтена по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступления		Выбыло		Переход из долга в краткосрочную задолженность	Угнетено условиями договора	Величина резерва по сомнительным долгам		
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Привлечение средств, штрафы и иные начисления	Получение	Списание на финансовый результат				Восстановление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2015 г.	263	-	4433	-	4348	-	-	-	353	-	-
в том числе:	5530	3а 2014 г.	195	-	2263	-	2165	-	-	-	263	-	-
Попутатели и заказчики	5511	3а 2015 г.	210	-	3638	-	3765	-	-	-	83	-	-
	5531	3а 2014 г.	175	-	1981	-	1946	-	-	-	210	-	-
Поставщики и подрядчики	5512	3а 2015 г.	-	-	449	-	342	-	-	-	107	-	-
	5532	3а 2014 г.	18	-	76	-	94	-	-	-	-	-	-
Расчеты с внебюджетными фондами	5513	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	3а 2014 г.	2	-	153	-	155	-	-	-	-	-	-
Прочие	5514	3а 2015 г.	53	-	91	-	2	-	-	-	142	-	-
	5534	3а 2014 г.	-	-	53	-	-	-	-	-	53	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5515	3а 2015 г.	-	-	20	-	-	-	-	-	20	-	-
	5535	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	5516	3а 2015 г.	-	-	240	-	239	-	-	-	1	-	-
	5536	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	3а 2015 г.	263	-	4433	-	4348	-	-	-	353	-	-
	5520	3а 2014 г.	195	-	2263	-	2165	-	-	-	263	-	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		Увеличение/уменьшение	Балансовая стоимость	Увеличение/уменьшение	Балансовая стоимость	Увеличение/уменьшение	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Период из отчетного периода задолженности	Остаток на конец периода
				Поступления		Погашения	Списание на финансовый результат		
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по оплате, образую)	Применения штрафов и иных санкций				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	
	5571	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2015 г.	2325	9236	-	9818	-	1743	
	5580	За 2014 г.	1945	20875	-	20495	-	2325	
в том числе:									
Поставщики и подрядчики	5561	За 2015 г.	378	1928	-	2055	-	252	
	5581	За 2014 г.	157	4593	-	4371	-	378	
Задолженность перед персоналом	5562	За 2015 г.	190	3381	-	3371	-	200	
	5582	За 2014 г.	500	6093	-	6403	-	190	
Задолженность перед внебюджетными фондами	5563	За 2015 г.	254	693	-	1110	-	143	
	5583	За 2014 г.	273	1652	-	1561	-	254	
Задолженность по налогам и сборам	5564	За 2015 г.	1403	2603	-	2998	-	1010	
	5584	За 2014 г.	909	3911	-	3417	-	1403	
Получатели и заказчики	5565	За 2015 г.	75	162	-	123	-	114	
	5585	За 2014 г.	79	4470	-	4474	-	75	
Прочие	5566	За 2015 г.	14	173	-	163	-	24	
	5586	За 2014 г.	27	155	-	169	-	14	
Итого	5550	За 2015 г.	2325	9236	-	9818	-	1743	
	5570	За 2014 г.	1945	20875	-	20495	-	2325	

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	59	-	-
в том числе:	5591	59	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За 2014 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	2991	3404
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	279	1682
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	3270	5066
Изменение остатков (прирост(-)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение(+)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по объектам видам деятельности	5600	3270	5066

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Привлечено	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2015 г.		За 2014 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
За 2015 г.					
За 2014 г.					



 Директор Департамента
 31.03.2016г.

Александр Владимирович

Российская Федерация
Открытое акционерное общество
«Сальский комбикормовый завод»

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2015 год

город Сальск Ростовской области, 2015

1. Основные сведения об организации и собственниках

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Сальский комбикормовый завод».

Сокращенное наименование: ОАО «СКЗ».

Место нахождения: 347632, РФ, Ростовская обл., г Сальск, ул. Промышленная, 1.

Уставный капитал Общества составляет 27 496 руб.

Основные виды деятельности:

- Производство готовых кормов;
- Хранение и складирование зерна.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производилась инвентаризация имущества и финансовых обязательств.

Общество будет продолжать деятельность в обозримом будущем, у него нет намерений ликвидации или значительного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства общества будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность Общества, отражающая нарастающим итогом имущественное и финансовое положение предприятия и результаты хозяйственной деятельности за отчетный период, составлялась бухгалтерией.

Отчетной датой является 31.12.2015 года.

Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря 2015 года включительно.

3. Существенные аспекты учетной политики

Инвентаризация основных средств проводится один раз в 3 года, денежных средств и краткосрочных финансовых вложений - один раз в квартал, дебиторской и кредиторской задолженности - один раз в месяц, каждый раз при смене материально-ответственного лица.

Зачистка зернохранилищ осуществляется по мере выбытия однородных партий товаров из хранения. Выявленные при инвентаризации и других проверках расхождения фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета регулируются в порядке, предусмотренном законодательством.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования.

Сроки полезного использования объектов основных средств определяется согласно классификатору основных средств.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения. Дополнительные затраты по займам и кредитам относятся к прочим расходам. Доходы по финансовым вложениям относятся к прочим доходам.

В связи с существенными изменениями условий деятельности, принята учетная политика в отношении признания расходов, соответственно специфике деятельности элеватора.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств за отчетный период представлено в таблице 2.1 Пояснений.

Таблица- Основные средства, на которые амортизация не начисляется, тыс.руб.

Наименование показателей	Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств, по которым амортизация в бухгалтерском учете не начисляется	
	Всего	Из них полностью амортизированные (изношенные)
Все основные средства	70 603	23 865
в том числе:		
машины и оборудование	17 959	8 324
транспортные средства	711	711
сооружения	6 617	4 761
здания	27 257	4 140
Прочие (в т.ч. земля)	18 059	5 929

Таблица- Расшифровка состава основных средств в разрезе амортизационных групп по состоянию на 31.12.2015 г., тыс. руб.

	Линейный способ начисления амортизации	
	Сумма фактически начисленной за год амортизации	Первоначальная (восстановительная) стоимость объектов амортизируемого имущества на 31.12.2015
Все основные средства, на которые начисляется амортизация	280	3 834
Из них по группам амортизируемого имущества в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1		
1	-	-
2	-	-
3	13	110
4	-	-
5	150	1 311
6	8	106
7	32	584
8	77	1 723
9	-	-
10	-	-

В отчетном периоде осуществлена продажа автомобиля ГА3330210 остаточной стоимостью 0,00 рублей за цену 10 тыс. рублей, колонка-Нара (бензин) остаточной стоимостью 0,00 рублей за цену 32,5 тыс. рублей, погрузчик ЗМ-60А-02 остаточной стоимостью 23,3 тыс. рублей за цену 320 тыс. рублей, автомобиль HYUNDAI Акцент остаточной стоимостью 140,1 тыс. рублей за цену 118 тыс. рублей в связи с нецелесообразностью дальнейшего использования.

Основные средства, находящиеся на консервации, в основном представляют собой здание производственного корпуса с оборудованием для производства комбикорма, и элеватор для хранения зерновых, мельничный комплекс

4.2 Незавершенное строительство

Наличие и движение незавершенного строительства за отчетный период представлены в таблице 2.2 Пояснений.

Таблица – Компоненты незавершенного строительства, тыс. руб.

Наименование показателя		31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Незавершенное строительство – ВСЕГО		9 826	9 920	9 960
В том числе:				
08.4	Бытовое помещение	1 507	1 507	1 507
	Машины и оборудование	786	880	920
	Здание на 9 боксов гаражей	6 147	6 147	6 147
	Мельница	187	187	187
	Рабочая башня ½ часть	975	975	975
08.1	Земельный участок ул. Промышленная, 59-б	171	171	171
	Земельный участок ул. Промышленная, 59-в	53	53	53

Завершение строительством указанных объектов предполагается осуществлять по образованию источников финансирования строительства.

Изменение незавершенного строительства в отчетном периоде не осуществлялось.

На земельных участках, числящихся в составе объектов незавершенного строительства, расположены поименованные в таблице объекты незавершенного строительства.

4.3 Запасы

Наличие и движение запасов за отчетный период представлены в таблице 4.1 Пояснений.

Таблица – Компоненты статьи «Запасы» бухгалтерского баланса, тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Сырье и материалы – ВСЕГО			
В том числе:	144	205	217
Сырье	5	5	5
Прочие материалы	97	153	173
Инвентарь	21	25	25
Запасные части	21	22	14
Строительные материалы	-	-	-

Обременение запасов залогом не устанавливалось.

4.4 Финансовые вложения

В 2013 году Общество выкупило обратно долю в ООО «СКЗ» по номиналу.

Финансовые вложения третьим лицам не передавались. Финансовые вложения свободны от обременения залогом третьими лицами.

4.5 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности за отчетный период представлены в таблице 5.1 Пояснений.

Таблица - Компоненты строки 1230 бухгалтерского баланса, тыс. руб.

Наименование компонента	Счет, субсчет	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Дебиторская задолженность ВСЕГО		353	263	195
<i>Авансы выданные и прочая дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков</i>				
<i>Из них:</i>	<i>60</i>	<i>107</i>	<i>-</i>	<i>18</i>
ОАО «Водоканал»		78	-	-
ООО «Газпром межрегионгаз»		9	-	-
ООО «Проммаш Тест»		20	-	-
ООО «СКЗ»		-	-	4
ООО Единая электронная торговая площадка		-	-	14

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков				
Из неё:	62	83	210	175
ПАО «Вымпелком»		11	15	14
ООО УК «РостЗерноТранс» ИНН 6165122890		-	81	84
ПАО «Мегафон Кавказ»		5	17	14
ООО «Центр-Юг» ИНН 2302065544		-	18	-
ООО «Дон Медиа Групп» ИНН 6153023006		-	33	-
ЗАО «Мелком»		31	22	14
ЗАО «Кирпичный завод»		4	4	24
ЗАО Гортопсбыт		7	4	4
ИП Ятлов А.В.		13	-	-
ООО «Т2» (ЗАО Ростовская сотовая связь)		4	14	-
ООО «Медиа Сети»		6	-	-
ЗАО Скиф-2000		2	2	13
Переплата по налогам				
из нее	68	20	-	-
НДФЛ		20	-	-
НДС		-	-	-
Налог на прибыль		-	-	-
Переплата по отчислениям во внебюджетные фонды				
Из неё	69	-	-	2
ФСС		-	-	2
ПФР		-	-	-
ФОМС		-	-	-
Проценты по финансовым вложениям начисленные				
Из них:	76.3	142	53	-
ООО «Красноармейский элеватор» ИНН 6126010350		-	2	-
ООО «СКЗ»		18	5	-
ЗАО «Мелком»		124	46	-
Прочие дебиторы	71	1	-	-

Таблица – Компоненты дебиторской задолженности, по способности ко взысканию тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Дебиторская задолженность – ВСЕГО	353	263	195
В том числе:			
Текущая задолженность	353	263	195
Просроченная	58	-	-

На отчетную дату основания для создания резерва сомнительных долгов отсутствуют.

4.6 Прочие оборотные активы

По статье бухгалтерского баланса 1260 «Прочие оборотные активы» представлены расходы будущих периодов, которые будут признаны в 2016 году по мере реализации продукции.

Таблица – Компоненты статьи «Прочие оборотные активы»

Наименование показателя	31.12.15	31.12.14	31.12.13
Прочие оборотные активы – всего	137078	119366	97957
В том числе			
Проценты к уплате	56924	44922	34761
Просроченная дебиторская задолженность		2113	2113
Прочие расходы	16902	10223	10220
Ответственность за недостачу поклажи	10514	10514	10514
Расходы по обслуживанию ОС, не участвующих в хозяйственной деятельности	1694	1644	1604
Уменьшение себестоимости продаж	51044	49938	38733
НДС с авансов полученных		12	12

4.7 Кредиты и займы

Таблица – Компоненты краткосрочных обязательств в виде кредитов и займов, тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Займы и кредиты – ВСЕГО			
Из них	107559	92616	76499
ООО «Волгодонский элеватор» ИНН 6143054414	685	-	-
Договор займа № 14/05-3-СВ от 14.05.15 г./12,5% годовых/	140	-	-
Договор займа № 27/05-3-Вс от 27.05.15 г./12,5% годовых/	145	-	-
Договор займа № 28/12-3-СВ от 28.12.15 г./12% годовых/	400	-	-
ООО УК «РостЗерноТранс» ИНН 6165122890	266	-	-
Договор №16/043 от 16.04.2015 займ 14% годовых	266	-	-
ООО «Аякс» ИНН 6168097441	21929	19868	15686
Договор №06-078 от 14.08.2013 займ 12% годовых	19285	17486	15686
Договор №24/03 от 24.03.2014 займ 12% годовых	2644	2382	-
Договор №06-043 от 06.04.2011 займ 12% годовых	-	-	-
ООО Элеватор "Пролетарский" ИНН 6128008011	58871	51959	47221
договор № 1/03-3 от 01.03.2012г. заем 16% годовых	481	425	369
договор 02/06-3 от 02.06.2015г. заем 12,5% годовых	1637	-	-
договор 03/03-3 от 03.03.2015г. заем 15% годовых	56	-	-
договор 14/12-3 от 14.12.2015г. заем 12,0% годовых	170	-	-
договор 10/08-Ф-СКЗ-3 от 10.08.2012г. заем 3% годовых	7	-	-
договор 11/10-Ф-СКЗ-3 от 11.10.2012г. заем 3% годовых	2	-	-
договор 12/07-Ф-СКЗ-3 от 12.07.2012г. заем 3% годовых	6	-	-
договор 16/11-Ф-СКЗ-3 от 16.11.2012г. заем 9,5 % годовых	458	-	-
договор 19/09-Ф-СКЗ-3 от 19.09.2012г. заем 9,5 % годовых	673	-	-
договор 20/07-Ф-СКЗ-3 от 20.07.2012г. заем 9,5 % годовых	500	-	-
договор 23/11-Ф-СКЗ-3 от 23.11.2012г. заем 9,5 % годовых	600	-	-
договор 26/07-Ф-СКЗ-3 от 26.07.2012г. заем 9,5 % годовых	13742	-	-
договор 11/10-3 от 11.10.2012г. заем 16% годовых	1992	1759	1528
договор 21/02-3-ГС от 21.02.2012г. заем 14% годовых	159	142	125
договор № 25/09-3 от 25.09.2012г. заем 16% годовых	320	283	245
договор 23/03-3 от 23.03.2011г. заем 17% годовых	5737	5039	4453
договор №03/09 ГП-ц уступки права требования от 03.09.2013г. /3% годовых/	-	14664	14245
договор №06/06 -3 от 06.06.2013г. займ 9,5% годовых	12181	11234	10286
договор №18/03 -3 от 18.03.2013г. займ 9,5% годовых	333	307	281
договор №27/02 -3 от 27.02.2013г. займ 9,5% годовых	10457	9642	8719
договор №30/05 -3 от 30.05.2013г. займ 12,5% годовых	8590	7759	6928
договор №04/02 -3-ГП от 04.02.2013г. займ 15% годовых	54	48	42
договор №28/05 -3 от 28.05.2014г. займ 9,5% годовых	716	657	-
ООО "Росткомплект" ИНН 6164289181	-	1661	1549
договор № 1/12 от 12.03.2012г. заем 8% годовых	-	1661	1549
ООО «Ювента» ИНН 6140026190	25808	19128	12043
договор №12/09 -ЗС от 12.09.2013г. займ 8,5% годовых	1928	1790	1653
договор №19/07 -3 от 19.07.2013г. займ 9% годовых	12190	11290	10390
договор №08/12 -3 от 08.12.2014г. займ 8,5% годовых	763	704	-
договор №11/08 -3-СКЗ от 11.08.2014г. займ 8,5% годовых	1118	1033	-
договор №13/05 -3 от 13.05.2014г. займ 8,5% годовых	2102	1945	-
договор №18/12 -СКЗ от 18.12.2014г. займ 8,5% годовых	816	752	-
договор №21/11 -3 от 21.11.2014г. займ 8,5% годовых	550	507	-
договор №26/12 -3-СКЗ от 26.12.2014г. займ 8,5% годовых	760	701	-
договор №29/09 -3-СКЗ от 29.09.2014г. займ 8,5% годовых	440	406	-
договор №12/03 -3-СКЗ от 12.03.2015г. займ 24 % годовых	835	-	-
договор №14/10 -3 от 14.10.2015г. займ 15 % годовых	83	-	-
договор №18/02 -3-СКЗ от 18.02.2015г. займ 15 % годовых	565	-	-
договор №20/01-СКЗ от 20.01.2015г. займ 8,5% годовых	594	-	-
договор №21/09 -3 от 21.09.2015г. займ 15 % годовых	104	-	-
договор №22/10 -3 от 22.10.2015г. займ 15 % годовых	206	-	-

договор №24/09 –3 от 24.09.2015г. займ 15 % годовых	83	-	-
договор №27/05 –3-СКЗ от 27.05.2015г. займ 15% годовых	1862	-	-
договор №29/01-СКЗ от 29.01.2015г. займ 8,5% годовых	809	-	-

Таблица – Компоненты долгосрочных обязательств в виде кредитов и займов, тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Займы и кредиты – ВСЕГО			
Из них	33493	30743	26507
ООО «Аякс»	31767	29137	26507
Договор №06-042 от 21.02.2011 займ 11% годовых	17767	16337	14907
Договор №06-043 от 06.04.2011 займ 12% годовых	14000	12800	11600
Калачинский А.В.	1726	1606	-
Договор займа №4/3/14 от 01.02.2014 8% годовых	1726	1606	-

4.8 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности за отчетный период представлены в таблице 5.3 Пояснений.

Таблица - Компоненты строки 1520 бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность»

Наименование компонента	Счет, субсчет	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Кредиторская задолженность - ВСЕГО		1743	2325	1945
<i>Кредиторская задолженность основных поставщиков и подрядчиков</i>				
<i>Из неё</i>	60	252	379	157
ООО «Аякс»		25	-	-
ООО Газпром межрегионгаз		-	47	47
ОАО Донэнерго		59	45	35
ПАО «ТНС Энерго Ростов-на-Дону» (ОАО Энергосбыт Ростовэнерго)		4	43	31
ООО ПромТЭК НПП		75	175	-
ООО СКЗ		45	27	-
ОАО Ростелеком		-	-	8
ПАО Газпром газораспределение		16	-	15
ООО Эталон МК		-	-	11
<i>Кредиторская задолженность основных покупателей и заказчиков</i>				
<i>Из неё</i>	62	114	75	75
ООО «Азов-Экспо»		57	57	57
Ростехнадзор		-	12	5
ООО «Дон Медиа Групп»		50	-	-
ЗАО «Ростовская сотовая связь»		-	-	12
<i>Кредиторская задолженность прочих поставщиков и подрядчиков</i>				
<i>Из неё</i>	76.5	24	14	28
ООО «СельхозДонТранс»		12	12	12
ИП Пирметов Н.А.		-	-	1
Изюмова И.В.		8	-	-
Расчеты по налогам и сборам		1010	1403	627
<i>Расчеты по социальному страхованию и обеспечению</i>		143	264	273
<i>Расчеты с персоналом по оплате труда</i>		200	190	500
<i>Расчеты с подотчетными лицами</i>		-	-	-
<i>НДС с авансов уплаченных</i>		-	-	282
<i>Депонированная заработная плата</i>		-	-	3

Таблица – Компоненты кредиторской задолженности по признаку текущего характера, тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
-------------------------	------------	------------	------------

Кредиторская задолженность – ВСЕГО			
В том числе:	1743	2325	1945
Текущая задолженность	1743	2325	1945
Просроченная	-	-	-

4.9 Доходы и расходы. Информация по сегментам

Первичными для целей раскрытия сегментной отчетности признаются операционные сегменты. Единственным географическим сегментом является Российская Федерация, Все активы Общества сосредоточены по месту его нахождения. Среди операционных сегментов критерии признания отчетным удовлетворяет лишь сегмент «Хранение и перепродажа зерновых культур»

Таблица - Компоненты продаж, тыс. руб. (без НДС)

Наименование показателя	2015	2014	2013
Выручка от продаж – всего	2936	5038	5988
Из них:			
Услуга по производству гранул		2970	2332
Продажа ОС и прочая	825	143	
Услуги хранения, подработки, приемки, отгрузки			1772
Услуги по аренде и использованию инфраструктуры.	2111	1925	1823

Таблица - Компоненты прочих доходов и расходов стр. 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах, тыс. руб.

Наименование показателя	2015	2014	2013
Прочие доходы (2340)-всего	1093	117	421
Прочие доходы по актам разборки	252	7	37
Продажа основных средств	825	102	382
Списание кредиторской задолженности		8	
Возврат пеней	16		2
Прочие расходы (2350)	925	1856	1729
Налоги и сборы	823	850	889
Услуги банка	42	57	52
Прочие расходы	17	627	627
Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу	43	322	161

Таблица – Структура потребления топливно-энергетических ресурсов (электроэнергия и природный газ)

Наименование показателя	Ед. изм.	2015		2014		2013	
		Кол-во	Сумма, тыс. руб.	Кол-во	Сумма, тыс. руб.	Кол-во	Сумма, тыс. руб.
Электроэнергия	кВт/ч	247 198	1 107	394 882	1 703,2	430 232	1 824,6
Заявленная мощность	кВт/ч	367	225,3	595	306,8	987	477
Поставка газа	Тыс. М. Куб.	30,2	158,4	155,7	853,3	131,8	665,2
Транспортировка газа	Тыс. М. Куб.	30,2	48,6	155,7	178,7	131,8	138,8

Итого		1 539,3	3 042,00	3 105,6
-------	--	---------	----------	---------

Таблица – Структура потребления топливно-энергетических ресурсов (топливо)

Топливо	2015		2014		2013	
	кол-во(л)	Сумма, тыс. руб.	кол-во(л)	Сумма, тыс. руб.	кол-во(л)	Сумма, тыс. руб.
Бензин А-92	3858,15	128,7	7327,58	228,9	6387,11	161,6
Газ	-	-	37	0,5	77	1,1
Диз.топливо	-	-	1076	34,8	757	22,7
ИТОГО	3858,15	128,7	8440,58	264,2	7221,11	185,4

4.10 Расчеты по налогу на прибыль

По данным налогового учета, сумма налогового убытка Общества за 2014 год составляет 21067 тыс. рублей, за 2015 год составляет 17649 тыс. рублей.

4.11 ТМЦ, находящиеся на ответственном хранении

Общество учитывает на забалансовом счете зерно, принятое элеватором на хранение.

Таблица – Обороты товаров, находящихся на ответственном хранении

Наименование показателя	2015	2014	2013
Зерно, принятое на хранение от сторонних организаций и отгруженное, тонны		-	2900
То же, тыс. руб.		-	20300

Остаток товаров на хранении на отчетную дату и на сопоставимые даты отсутствует.

5. Информация о связанных сторонах

5.1 Состав связанных сторон:

Контроль за счет участия в капитале Общества:

1. Недужко А.М., доля в уставном капитале 20,13%, доля обыкновенных акций 20,8%;
2. Эфрос Л.М., доля в уставном капитале 22,49%, доля обыкновенных акций 22,99%
3. ООО «Ювента» ИНН 6140026190 в уставном капитале 16,72%, доля обыкновенных акций 22,29%
4. ООО «Динвест» ИНН 6140024475 в уставном капитале 16,72%, доля обыкновенных акций 22,29%.
5. 23,94% акций распределяется между физическими лицами, каждый из которых не имеет представителей в совете директоров и не может оказывать влияние на деятельность акционерного общества.

Контроль задолженности по займам

1. ООО « Элеватор Пролетарский»

Единоличный исполнительный орган
 ЗАО «Мелком»

Контроль доли в уставном капитале
 ООО «СКЗ» (дочернее общество)

5.2 Операции со связанными сторонами

1. Недужко А.М. является акционером Общества с долей участия в уставном капитале 20,13%.

2.Эфрос Л.М., доля в уставном капитале 22,49%. Хозяйственные операции со связанной стороной в отчетном периоде Обществом не совершались.

3. Функции единоличного исполнительного органа ООО Элеватор «Пролетарский» переданы ООО «Управляющая компания «РостЗерноТранс».

Характеристика операций со связанной стороной приведена в Таблице.

Таблица - Характеристика операций со связанной стороной ООО Элеватор «Пролетарский»

Наименование показателя	Значение
Виды операций	1.Займы (связанная сторона — займодавец) 2.% за пользование займом (связанная сторона — займодавец)
Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	1. Остаток займов на начало отчетного периода 46332,1 тыс. руб. Предоставлено займов на сумму 15767,3тыс. рублей. Погашено займов на сумму 13948,3тыс. рублей (основная сумма). 2. Остаток процентов на начало отчетного периода 5626,7 тыс. руб. Начислено процентов на сумму 5808,1 тыс. рублей. Погашено процентов на сумму 715,3 тыс.руб.
Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	1.Остаток займов на конец отчетного периода 48151 тыс. руб. (основная сумма) 2.Остаток процентов на конец отчетного периода 10719,5 тыс. руб. (проценты).
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	1. Денежными средствами.
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанной стороной не образовывались.
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.	Списание дебиторской задолженности связанной стороны, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не осуществлялась.

4. Функции единоличного исполнительного органа ООО «Красноармейский элеватор» переданы ООО «Управляющая компания «РостЗерноТранс».

Характеристика операций со связанной стороной приведена в Таблице.

Таблица - Характеристика операций со связанной стороной ООО «Красноармейский элеватор»

Наименование показателя	Значение
Виды операций	1.Займы (связанная сторона — заемщик) 2.% за пользование займом (связанная сторона — заемщик) 3.Покупка товара (связанная сторона — покупатель) 4.Продажа товара (связанная сторона — продавец)
Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	1. Остаток займов на начало отчетного периода 45 тыс. руб. Погашено займов на сумму 45 тыс. рублей (основная сумма). 2. Остаток процентов на начало отчетного периода 2,0 тыс. руб. Начислено процентов на

	сумму 0,175 тыс. рублей. Погашено процентов на сумму 2,2 тыс.руб
Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	1.Остаток займов на конец отчетного периода 0 тыс. руб. (основная сумма) 2.Остаток процентов на конец отчетного периода 0 тыс. руб. (процент)
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Денежными средствами.
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанной стороной не образовывались.
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.	Списание дебиторской задолженности связанной стороны, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не осуществлялась.

5. ООО «СКЗ» приобрело статус дочернего общества

Таблица - Характеристика операций со связанной стороной ООО «СКЗ»

Наименование показателя	Значение
Виды операций	1.Оказание услуг аренды (связанная сторона — арендодатель) 2.Займы (связанная сторона — заемщик) 3.% за пользование займом (связанная сторона — заемщик)
Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	1. Сальдо расчетов на начало отчетного периода в пользу ОАО «СКЗ» 26,6 тыс. руб. Оказана услуга по аренде на сумму 109,3 тыс. рублей. Оплачено 91,3 тыс. рублей. 2. Остаток займов на начало отчетного периода 88,7 тыс. руб. Предоставлено займов на сумму 15 тыс. рублей. Погашено займов на сумму 0 тыс. рублей (основная сумма). 3. Остаток процентов на начало отчетного периода 5,2 тыс. руб. Начислено процентов на сумму 12,7 тыс. рублей. Погашено процентов на сумму 0 тыс.руб.
Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	1. Сальдо расчетов на конец отчетного периода в пользу ООО «СКЗ» 44,6 тыс. руб. 2.Остаток займов на конец отчетного периода 103,7 тыс. руб. (основная сумма) 3.Остаток процентов на конец отчетного периода 18 тыс. руб. (проценты).
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Денежными средствами, сроки расчетов позволяют классифицировать как краткосрочную задолженность
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанной стороной не образовывались.
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва	Списание дебиторской задолженности связанной стороны, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для

по сомнительным долгам.	взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не осуществлялись.
-------------------------	---

6. ООО «УК «РостЗерноТранс» оказывает влияние на отдельных кредиторов Общества как лицо, осуществляющее функции их единоличного исполнительного органа

Таблица - Характеристика операций со связанной стороной ООО «Управляющая компания «РостЗерноТранс»

Наименование показателя	Значение
Виды операций	1. Оказание услуг аренды (связанная сторона — арендатор)
Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	1. Сальдо расчетов на начало отчетного периода в пользу ОАО «СКЗ» 81,0 тыс. руб. Оказана услуга по аренде на сумму 19,6 тыс. рублей. Оплачено 100,6,0 тыс. рублей.
Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	1. Сальдо расчетов на конец отчетного периода в пользу ОАО «СКЗ» 0,0 тыс. руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Денежными средствами, сроки расчетов позволяют классифицировать как краткосрочную задолженность
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанной стороной не образовывались.
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.	Списание дебиторской задолженности связанной стороны, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не осуществлялись.

7. ЗАО «Мелком» и ОАО «СКЗ» контролируется одним и тем же лицом – Изюмов И Ю. занимающим должности генерального директора в этих обществах.

Таблица - Характеристика операций со связанной стороной ЗАО «Мелком»

Наименование показателя	Значение
Виды операций	1. Оказание услуг аренды (связанная сторона — арендатор) 2. Продажа доли в уставном капитале ООО «СКЗ» (связанная сторона — продавец) 3. Займы (связанная сторона — заемщик) 4. % за пользование займом (связанная сторона — заемщик)
Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	1. Сальдо расчетов на начало отчетного периода в пользу ОАО «СКЗ» 22,1 тыс. руб. Оказана услуга по аренде на сумму 8,4 тыс. рублей. Оплачено 0 тыс. рублей. 2. Продажа доли в уставном капитале ООО «СКЗ» 0 тыс. руб. 3. Остаток займов на начало отчетного периода 763 тыс. руб. Предоставлено займов на сумму 61,0 тыс. рублей. Погашено займов на сумму 0 тыс. рублей (основная сумма). 4. Остаток процентов на начало отчетного периода 45,5 тыс. руб. Начислено процентов на сумму 78,3 тыс. рублей.

	Погашено процентов на сумму 0 тыс.руб.
Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	1. Сальдо расчетов на конец отчетного периода в пользу ОАО «СКЗ» 30,5 тыс. руб. 2. Сальдо расчетов на конец отчетного периода в пользу ОАО «СКЗ» 10 тыс.руб. 3. Остаток займов на конец отчетного периода 824,0 тыс. руб. (основная сумма) 4. Остаток процентов на конец отчетного периода 123,9 тыс. руб. (проценты).
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Денежными средствами, сроки расчетов позволяют классифицировать как краткосрочную задолженность
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанной стороной не образовывались.
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.	Списание дебиторской задолженности связанной стороны, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не осуществлялась.

8. Характеристика операций со связанной стороной ООО «Ювента»

Наименование показателя	Значение
Виды операций	1. Займы (связанная сторона — займодавец) 2. Проценты за пользование займом (связанная сторона — займодавец)
Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	1. Остаток займов на начало отчетного периода 17510,5 тыс. руб. Предоставлено займов на сумму 4670,0 тыс. рублей. Погашено займов на сумму 0 тыс. рублей (основная сумма). 2. Остаток процентов на начало отчетного периода 1617,5 тыс. руб. Начислено процентов на сумму 2009,5 тыс. рублей. Погашено процентов на сумму 0 тыс.руб.
Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	1. Остаток займов на конец отчетного периода 22180,5 тыс. руб. (основная сумма) 2. Остаток процентов на конец отчетного периода 3627,1 тыс. руб. (проценты).
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Денежными средствами
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанной стороной не образовывались.
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.	Списание дебиторской задолженности связанной стороны, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, не осуществлялась.

9. Операции со связанной стороной ООО «Динвест» в отчетном периоде не совершались.

5.3 Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых аудируемым лицом основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из видов выплат

Таблица - Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых аудируемым лицом основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из видов выплат

Наименование показателя в соответствии с пунктом 12 ПБУ 11/2008	Значение
краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала) - ВСЕГО	2015г. – 834,8 тыс. руб. - оплата труда основного управленческого персонала (генерального директора, главного бухгалтера, технического директора), 179,8 тыс. руб.-начисленные внебюджетные фонды. План на 2016г. – 960, тыс. руб.- оплата труда основного управленческого персонала (генерального директора, главного бухгалтера, технического директора) согласно штатного расписания на 2016г., 183,5 тыс. руб. - начисленные внебюджетные фонды.
долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты – ВСЕГО в том числе:	Не устанавливались

7. События после отчетной даты

После отчетной даты были получены займы (Таблица)

Таблица – Поступление финансирования в виде кредитов и займов после отчетной даты

Наименование контрагента и договор	Получено, тыс. руб.
ООО «Элеватор Пролетарский»	1690
Договор займа №02/06-3 от 02.06.2015г 15%год	1690

8. Раскрытие информации о прибыли (убытке) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию в 2015г-(24588 рубл/20622 ко-во =1,2 рубл)
2014г- (20000 рубл/20622ко-во=0,9699рубл)

9. Прочая информация

Прекращение финансово-хозяйственной деятельности , продажа активов в 2015 году не планируются.

Взаимосвязь результатов сельскохозяйственной деятельности сельскохозяйственных товаропроизводителей и результатов деятельности Общества, зависит от природно-климатических рисков.

Результаты обычной деятельности Общества взаимосвязаны с результатами сельскохозяйственной деятельности сельскохозяйственных товаропроизводителей, что напрямую влияет на объемы загрузки производственных мощностей элеватора и переработки сельскохозяйственной продукции.

31 марта 2016 года

Генеральный директор ОАО «СКЗ»

Изюмов И Ю

Главный бухгалтер
ОАО «Сальский комбикормовый завод»

Шальнова Л.А.



В настоящее время директором законным
представителем, представляющим и ответственным
45
Сорок пять) лет

Директор
Акционерного общества
ООО «АКТИВ
АУДИТ»

