

**ОАО «Метафракс»**

**Обобщенная консолидированная  
финансовая отчетность за год,  
закончившийся 31 декабря 2015 года**



Акционерное общество «КПМГ»  
Уральский региональный центр  
Бизнес-центр «Limerance»  
ул. Воеводина, 8  
Екатеринбург, Россия 620014

Телефон +7 (343) 253 0900  
Факс +7 (343) 253 1900  
Internet www.kpmg.ru

## Аудиторское заключение

Акционерам и Совету директоров ОАО «Метафракс»

Прилагаемая обобщенная консолидированная финансовая отчетность, состоящая из обобщенного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2015 года, обобщенных консолидированных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за 2015 год, и поясняющего примечания, подготовлена на основе проаудированной консолидированной финансовой отчетности ОАО «Метафракс» (далее именуемого «Компания») и его дочерних обществ (далее совместно именуемых «Группа») по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2015 года. Мы выразили мнение с оговоркой в отношении данной консолидированной финансовой отчетности в нашем заключении от 22 апреля 2016 года.

Обобщенная консолидированная финансовая отчетность не содержит всех раскрытий, требуемых Международными стандартами финансовой отчетности. Вследствие этого чтение обобщенной консолидированной финансовой отчетности не заменяет чтения проаудированной консолидированной финансовой отчетности Группы.

### *Ответственность руководства за обобщенную консолидированную финансовую отчетность*

Руководство несет ответственность за подготовку обобщенной консолидированной финансовой отчетности на основе проаудированной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с принципами, изложенными в примечании 1.

### *Ответственность аудиторов*

Наша ответственность заключается в выражении мнения об указанной обобщенной консолидированной финансовой отчетности на основе наших процедур, проведенных в соответствии с Международным стандартом аудита (МСА) 810 «Задания по составлению отчета об обобщенной финансовой отчетности».

### *Мнение*

По нашему мнению, данная обобщенная консолидированная финансовая отчетность, подготовленная на основе проаудированной консолидированной финансовой отчетности Группы по состоянию на 31 декабря 2015 года и за год, закончившийся на указанную дату, соответствует во всех существенных отношениях указанной консолидированной финансовой отчетности с учетом принципов, изложенных в примечании 1.

Аудируемое лицо: ОАО «Метафракс».

Зарегистрировано Администрацией города Губахи. Свидетельство от 9 июля 1993 года № 172.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Министерством Российской Федерации по налогам и сборам за № 1025901777571 23 сентября 2002 года. Свидетельство серии 59 № 001691335.

618250, Россия, Пермский край, город Губаха.

Независимый аудитор: АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative ("KPMG International"), зарегистрированную по законодательству Швейцарии.

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432.

Член Саморегулируемой организации аудиторов «Аудиторская палата России» (Ассоциация). Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804.

Наше аудиторское мнение в отношении консолидированной финансовой отчетности, изложенное в нашем заключении от 22 апреля 2016 года, содержит оговорку, основанную на том, что Группа не раскрыла имя конечной контролирующей стороны по состоянию на 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 года. Раскрытие данной информации требуется Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах».

Также наше аудиторское мнение содержит оговорку, основанную на том, что существуют индикаторы возможного наличия у Группы конечной контролирующей стороны в течение 2014 года. Руководство не раскрыло наименование конечной контролирующей стороны, если таковая имела, за 2014 год и не предоставило нам надлежащие заявления и документы, чтобы сделать вывод о том, существовала ли такая сторона. Мы не имели возможности получить необходимые подтверждения наличия или отсутствия у Группы конечной контролирующей стороны с помощью альтернативных аудиторских процедур. Как следствие, мы не имели возможности определить, были ли выполнены требования Международного стандарта финансовой отчетности МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» в части раскрытия информации в консолидированной финансовой отчетности об операциях со связанными сторонами за 2014 год.

В нашем мнении с оговоркой указывается на то, что, за исключением пропуска в раскрытии информации, изложенного в первом абзаце раздела «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения в отношении консолидированной финансовой отчетности от 22 апреля 2016 года, и за исключением возможного влияния на сравнительные показатели за 2014 год и возможного влияния на сопоставимость показателей текущего года вследствие обстоятельства, изложенного во втором абзаце раздела «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения в отношении консолидированной финансовой отчетности от 22 апреля 2016 года, консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2015 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.




Вахидов Н. У.

Директор Екатеринбургского филиала Акционерного общества «КПМГ» —  
Уральский региональный центр (доверенность от 24 марта 2015 года)

22 апреля 2016 года

Екатеринбург, Российская Федерация



### **Заявление руководства ОАО «Метафракс»**

ОАО «Метафракс» подготовило консолидированную финансовую отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, которая отражает финансовое положение Группы «Метафракс» по состоянию на 31 декабря 2015 года, а также результаты ее деятельности и движение ее денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство Группы «Метафракс» несет ответственность за то, что компании Группы ведут учет, позволяющий с достаточной степенью точности раскрыть финансовое положение каждой компании и обеспечить соответствие: российской бухгалтерской отчетности – российскому законодательству и нормативным актам, консолидированной финансовой отчетности – Международным стандартам финансовой отчетности. АО «КПМГ» провело аудит консолидированной финансовой отчетности Группы «Метафракс», подготовленной в соответствии с МСФО.

ОАО «Метафракс» публикует обобщенную консолидированную финансовую отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, извлеченную из консолидированной финансовой отчетности, в отношении которой АО «КПМГ» провело аудиторскую проверку.



Генеральный Директор      Даут В. А.

тыс. руб.	31 декабря 2015 года	31 декабря 2014 года
<b>АКТИВЫ</b>		
Основные средства	15 370 747	13 094 002
Инвестиционное имущество	278 680	263 247
Авансы, выданные на приобретение основных средств и инвестиционного имущества	842 367	884 839
Авансы, выданные на приобретение компании ООО «МетаТрейдинг»	-	480 000
Нематериальные активы	516 341	873 644
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	85 568	65 822
Прочие инвестиции	2 878 743	1 575 050
Отложенные налоговые активы	34 803	17 735
Торговая и прочая дебиторская задолженность	142 300	40 632
<b>Внеоборотные активы</b>	<b>20 149 549</b>	<b>17 294 971</b>
Запасы	2 253 312	1 737 850
Прочие инвестиции	4 871 009	6 348 729
Активы по текущему налогу на прибыль	40 975	30 551
Торговая и прочая дебиторская задолженность	3 407 493	3 561 141
Предоплаты (авансы выданные)	551 373	639 629
Денежные средства и их эквиваленты	4 583 719	1 355 734
Прочие оборотные активы	9 211	5 093
<b>Оборотные активы</b>	<b>15 717 092</b>	<b>13 678 727</b>
<b>Итого активов</b>	<b>35 866 641</b>	<b>30 973 698</b>

тыс. руб.	31 декабря 2015 года	31 декабря 2014 года
<b>Капитал</b>		
Акционерный капитал	662 245	662 245
Резерв собственных акций	(898 949)	(409 444)
Резерв курсовых разниц при пересчете из других валют	672 878	423 409
Резерв по переоценке инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	3 919	3 716
Нераспределенная прибыль	27 245 291	19 252 859
<b>Капитал, причитающийся собственникам Компании</b>	<b>27 685 384</b>	<b>19 932 785</b>
Неконтролирующая доля	135 200	127 629
<b>Итого капитала</b>	<b>27 820 584</b>	<b>20 060 414</b>
<b>Обязательства</b>		
Кредиты и займы	675 203	5 423 323
Обязательство по вознаграждениям работникам	712 419	595 899
Отложенные налоговые обязательства	805 151	636 955
<b>Долгосрочные обязательства</b>	<b>2 192 773</b>	<b>6 656 177</b>
Кредиты и займы	2 973 317	1 653 505
Торговая и прочая кредиторская задолженность	2 482 597	2 159 681
Авансы полученные	123 922	275 109
Обязательства по текущему налогу на прибыль	228 297	123 599
Неконтролирующие доли участия в обществах с ограниченной ответственностью	38 644	38 081
Прочие краткосрочные обязательства	6 507	7 132
<b>Краткосрочные обязательства</b>	<b>5 853 284</b>	<b>4 257 107</b>
<b>Итого обязательств</b>	<b>8 046 057</b>	<b>10 913 284</b>
<b>Итого капитала и обязательств</b>	<b>35 866 641</b>	<b>30 973 698</b>

**ОАО «Метафракс»**  
 Обобщенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за год,  
 закончившийся 31 декабря 2015 года

тыс. руб.	2015	2014
Выручка	41 852 338	31 001 186
Себестоимость продаж	(27 277 336)	(22 047 872)
<b>Валовая прибыль</b>	<b>14 575 002</b>	<b>8 953 314</b>
Прочие доходы	282 117	400 326
Коммерческие расходы	(4 193 377)	(3 100 354)
Административные расходы	(1 342 555)	(1 126 650)
Прочие расходы	(878 575)	(513 078)
<b>Результаты операционной деятельности</b>	<b>8 442 612</b>	<b>4 613 558</b>
Финансовые доходы	1 826 372	1 775 311
Финансовые расходы	(408 272)	(307 552)
<b>Чистые финансовые доходы</b>	<b>1 418 100</b>	<b>1 467 759</b>
Изменение в чистых активах, принадлежащих неконтролирующим долям участия в обществах с ограниченной ответственностью	(7 621)	(210)
Доля в прибыли объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия (за вычетом налога на прибыль)	2 169	3 625
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>9 855 260</b>	<b>6 084 732</b>
Расход по налогу на прибыль	(1 846 103)	(1 051 230)
<b>Прибыль за отчетный период</b>	<b>8 009 157</b>	<b>5 033 502</b>
<b>Прочий совокупный доход</b>		
<i>Статьи, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>		
Переоценка обязательств по планам с установленными выплатами	(12 205)	(37 097)
Соответствующий налог на прибыль	3 051	9 300
<i>Статьи, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>		
Курсовые разницы при пересчете показателей иностранных подразделений из других валют	249 469	390 482
Нетто-величина изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	271	3 710
Соответствующий налог на прибыль	(68)	(915)
<b>Прочий совокупный доход за отчетный период, за вычетом налога на прибыль</b>	<b>240 518</b>	<b>365 480</b>
<b>Общий совокупный доход за отчетный период</b>	<b>8 249 675</b>	<b>5 398 982</b>

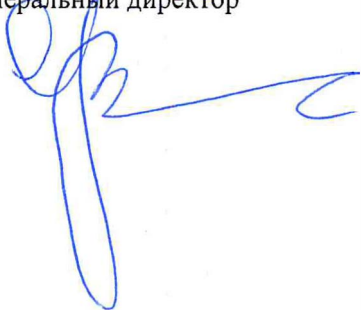
**ОАО «Метафракс»**  
 Обобщенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за год,  
 закончившийся 31 декабря 2015 года

тыс. руб.	2015	2014
<b>Прибыль, причитающаяся:</b>		
Собственникам Компании	8 001 586	5 006 412
Держателям неконтролирующих долей	7 571	27 090
<b>Общий совокупный доход, причитающийся:</b>		
Собственникам Компании	8 242 104	5 371 892
Держателям неконтролирующих долей	7 571	27 090
<b>Прибыль на акцию</b>		
Базовая и разводненная прибыль на акцию (руб.)	26,07	15,85

Обобщенная консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством 22 апреля 2016 года и от имени руководства ее подписали:

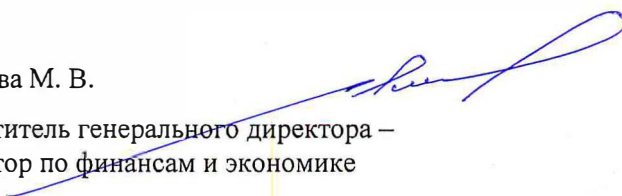
Даут В. А.

Генеральный директор



Сивкова М. В.

Заместитель генерального директора –  
директор по финансам и экономике





тыс. руб.

тыс. руб.	Капитал, причитающийся собственникам Компании							
	Акционерный капитал	Резерв собственных акций	Резерв курсовых разниц при пересчете из других валют	Резерв по переоценке инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	Нераспределенная прибыль	Итого	Неконтролирующая доля	Итого капитала
Остаток на 1 января 2014 года	662 245	(284 378)	32 927	921	17 124 878	17 536 593	100 539	17 637 132
<b>Общий совокупный доход за период</b>								
Прибыль за период	-	-	-	-	5 006 412	5 006 412	27 090	5 033 502
<b>Прочий совокупный доход</b>								
Курсовые разницы при пересчете показателей иностранных подразделений из других валют	-	-	390 482	-	-	390 482	-	390 482
Переоценка чистого обязательства пенсионного плана с установленными выплатами	-	-	-	-	(37 097)	(37 097)	-	(37 097)
Нетто-величина изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	-	-	3 710	-	3 710	-	3 710
Налог на прибыль, относящийся к статьям прочего совокупного дохода	-	-	-	(915)	9 300	8 385	-	8 385
<b>Итого прочего совокупного дохода</b>	-	-	<b>390 482</b>	<b>2 795</b>	<b>(27 797)</b>	<b>365 480</b>	-	<b>365 480</b>
<b>Общий совокупный доход за год</b>	-	-	<b>390 482</b>	<b>2 795</b>	<b>4 978 615</b>	<b>5 371 892</b>	<b>27 090</b>	<b>5 398 982</b>
<b>Операции с собственниками Компании</b>								
<b>Взносы и выплаты</b>								
Дивиденды	-	-	-	-	(2 850 634)	(2 850 634)	-	(2 850 634)
Выкуп собственных акций	-	(125 066)	-	-	-	(125 066)	-	(125 066)
<b>Итого взносов и выплат</b>	-	<b>(125 066)</b>	-	-	<b>(2 850 634)</b>	<b>(2 975 700)</b>	-	<b>(2 975 700)</b>
<b>Итого операций с собственниками Компании</b>	-	<b>(125 066)</b>	-	-	<b>(2 850 634)</b>	<b>(2 975 700)</b>	-	<b>(2 975 700)</b>
<b>Остаток на 31 декабря 2014 года</b>	<b>662 245</b>	<b>(409 444)</b>	<b>423 409</b>	<b>3 716</b>	<b>19 252 859</b>	<b>19 932 785</b>	<b>127 629</b>	<b>20 060 414</b>

тыс. руб.

	Капитал, причитающийся собственникам Компании						
	Акционерный капитал	Резерв собственных акций	Резерв курсовых разниц при пересчете из других валют	Резерв по переоценке инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	Нераспределенная прибыль	Итого	Неконтролирующая доля
Остаток на 1 января 2015 года	662 245	(409 444)	423 409	3 716	19 252 859	19 932 785	127 629
<b>Общий совокупный доход за период</b>							
Прибыль за период	-	-	-	-	8 001 586	8 001 586	7 571
<b>Прочий совокупный доход</b>							
Курсовые разницы при пересчете показателей иностранных подразделений из других валют	-	-	249 469	-	-	249 469	-
Переоценка чистого обязательства пенсионного плана с установленными выплатами	-	-	-	-	(12 205)	(12 205)	-
Нетто-величина изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	-	-	271	-	271	-
Налог на прибыль, относящийся к статьям прочего совокупного дохода	-	-	-	(68)	3 051	2 983	-
<b>Итого прочего совокупного дохода</b>	-	-	<b>249 469</b>	<b>203</b>	<b>(9 154)</b>	<b>240 518</b>	-
<b>Общий совокупный доход за период</b>	-	-	<b>249 469</b>	<b>203</b>	<b>7 992 432</b>	<b>8 242 104</b>	<b>7 571</b>
<b>Операции с собственниками Компании</b>							
<b>Взносы и выплаты</b>							
Выкуп собственных акций	-	(489 505)	-	-	-	(489 505)	-
<b>Итого взносов и выплат</b>	-	<b>(489 505)</b>	-	-	-	<b>(489 505)</b>	-
<b>Итого операций с собственниками Компании</b>	-	<b>(489 505)</b>	-	-	-	<b>(489 505)</b>	-
<b>Остаток на 31 декабря 2015 года</b>	<b>662 245</b>	<b>(898 949)</b>	<b>672 878</b>	<b>3 919</b>	<b>27 245 291</b>	<b>27 685 384</b>	<b>135 200</b>

тыс. руб.	2015	2014
<b>ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>		
Поступления от покупателей	45 349 286	34 703 269
Платежи поставщикам товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	(30 695 961)	(25 257 287)
Платежи по заработной плате	(2 291 656)	(1 770 737)
Платежи по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	(1 969 744)	(1 060 410)
<b>Потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов</b>	<b>10 391 925</b>	<b>6 614 835</b>
Налог на прибыль уплаченный	(1 630 752)	(902 993)
Проценты уплаченные	(360 914)	(309 976)
<b>Чистый поток денежных средств от операционной деятельности</b>	<b>8 400 259</b>	<b>5 401 866</b>
<b>ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>		
Поступления от продажи основных средств и инвестиционной собственности	56 341	255 657
Проценты полученные	515 259	433 111
Приобретение объектов основных средств, нематериальных активов и инвестиционного имущества	(3 422 959)	(2 360 712)
Выданные займы	(3 487 774)	(3 474 148)
Поступления от погашения выданных займов	5 982 497	606 640
Размещение депозитных вкладов	(7 777 682)	(3 791 778)
Поступления от погашения депозитов	6 498 272	4 911 340
Приобретение дочерних предприятий за вычетом имеющихся у них денежных средств	166 708	(480 000)
Приобретение долевых инструментов компаний	(17 873)	-
<b>Чистый поток денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности</b>	<b>(1 487 211)</b>	<b>(3 899 890)</b>
<b>ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>		
Привлечение заемных средств	100 673	4 803 738
Возврат заемных средств	(3 938 739)	(2 777 484)
Выкуп собственных акций	(261 333)	(125 066)
Платежи по обязательствам финансовой аренды	(73 984)	(107 345)
Дивиденды выплаченные	(5 516)	(2 851 983)
<b>Чистый поток денежных средств, использованных в финансовой деятельности</b>	<b>(4 178 899)</b>	<b>(1 058 140)</b>
<b>Нетто увеличение денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>2 734 149</b>	<b>443 836</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного года	1 355 734	588 264
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты	493 836	323 634
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного года</b>	<b>4 583 719</b>	<b>1 355 734</b>