

Публичное акционерное общество
“ДОРОГОВУЖ”

Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2016 год

Содержание:

Раздел I. Общая информация	3
1. Общие сведения	3
2. Численность работающих.....	4
3. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги Общества	4
4. Сведения о количестве, составе акционеров (участников) и доле в уставном капитале	5
5. Информация о составе и структуре уставного капитала	5
6. Информация о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям ПАО «Дорогобуж»	6
7. Сведения о дочерних и зависимых обществах	7
8. Состав руководящих органов ПАО «Дорогобуж»	8
9. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности	9
Раздел II. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой	9
Раздел III. Информация об отдельных активах и обязательствах.....	12
1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	12
2. Нематериальные активы	12
3. Основные средства	13
4. Прочие внеоборотные активы	13
5. Запасы	13
6. Прочие оборотные активы	14
7. Финансовые вложения	14
8. Дебиторская задолженность	15
9. Денежные средства и их эквиваленты	15
10. Капитал	16
11. Кредиторская задолженность	16
12. Кредиты и займы	17
13. Налог на прибыль	17
14. Выручка и прочие доходы	19
15. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы	20
16. Прибыль, приходящаяся на одну акцию	21
17. Отчет о движении денежных средств	21
18. Обеспечения полученные и выданные	23
19. Условные активы и обязательства.....	23
Раздел IV. Информация по связанным сторонам	23
Раздел V. Риски хозяйственной деятельности	34
1. Риски, связанные с изменением налогового законодательства	34
2. Управление финансовыми рисками	34
3. Управление риском недостаточности капитала	38
4. Страновые и региональные риски	38
5. Правовые риски	40
6. Репутационные риски	41
Раздел VI. Информация по сегментам	41
Раздел VII. События после отчетной даты	42
Приложения (табличные пояснения).....	43

Раздел I. Общая информация

1. Общие сведения

Сведения об изменении фирменного наименования ПАО «Дорогобуж» (далее по тексту – Общество) в течение времени его существования:

Полное фирменное наименование: **Дорогобужский завод азотных удобрений**

сокращенное фирменное наименование: **Дорогобужский ЗАУ**

введено: **28.12.1965**

основание: Постановление Совета Министров РСФСР № 973 от 17 июля 1962 года об утверждении проектного задания на строительство Дорогобужского завода азотных удобрений.

Полное фирменное наименование: **Дорогобужское производственное объединение «Минудобрения»**

сокращенное фирменное наименование: **Дорогобужское ПО «Минудобрения»**

введено: **15.02.1988**

основание изменения: приказ Министерства по производству минеральных удобрений СССР № 53 от 15 февраля 1988 года.

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество открытого типа «Минудобрения»**

сокращенное фирменное наименование: **АО «Минудобрения»**

введено: **31.12.1992**

основание изменения: Постановление Главы администрации Дорогобужского района от 31 декабря

1992 года № 688.

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество открытого типа «Дорогобуж»**

сокращенное фирменное наименование: **АО «Дорогобуж»**

введено: **27.07.1994**

основание изменения: Постановление Главы администрации Дорогобужского района от 27 июля 1994 года № 308.

Полное фирменное наименование: **Открытое акционерное общество «Дорогобуж»**

сокращенное фирменное наименование: **ОАО «Дорогобуж»**

введено: **22.05.1996**

основание изменения: Постановление Главы администрации Дорогобужского района от 22 мая 1996 года № 214.

Полное фирменное наименование: **Публичное акционерное общество «Дорогобуж»**

сокращенное фирменное наименование: **ПАО «Дорогобуж»**

введено: **с 25.08.2015**

основание изменения: решение общего собрания акционеров Общества от 4 августа 2015 года, внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица за государственным регистрационным номером (ГРН) 2156733212601

Номер свидетельства о государственной регистрации (перерегистрации) предприятия: **688**

Дата регистрации: **31 декабря 1992 года.**

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию, в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о государственной регистрации юридического лица: **Глава администрации Дорогобужского района.**

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: **1026700535773**

Дата регистрации: **24 сентября 2002 года.**

Наименование регистрирующего органа в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года: **Межрайонная инспекция МНС России № 7 по Смоленской области.**

ИНН: **6704000505**

ОКПО: **00203815**

Место нахождения предприятия: **Российская Федерация, Смоленская область, город Дорогобуж, ул. Мира, д. 6;**

Филиалов и представительств на 31.12.2016 года **не имеет;**

Основной вид деятельности: **20.15 - Производство удобрений и азотных соединений.**

2. Численность работающих

Среднесписочная численность персонала, чел.	
2016	2015
2 567	2 500

3. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги Общества.

Лицо, осуществляющее ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента: **регистратор**

Сведения о регистраторе.

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество "Петербургская центральная регистрационная компания"**

Сокращенное фирменное наименование: **АО "ПЦРК"**

Место нахождения: **Россия, Санкт - Петербург, ул. Большая Зеленина, д. 8, корп. 2, лит А**

ИНН: **7816077988**

ОГРН: **1027801569014**

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг

Номер: **040-14005-000001**

Дата выдачи: **03.12.2002**

Дата окончания действия: **Бессрочная**

Наименование органа, выдавшего лицензию: **ФКЦБ России**

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: **17.09.1998**

Сведения о филиале реестродержателя.

Полное фирменное наименование: **Филиал «МР-центр» Акционерного Общества «Петербургская центральная регистрационная компания»**

Сокращенное фирменное наименование: **Филиал «МР-центр» АО «ПЦРК»**

Место нахождения: **Россия, Новгородская область, Великий Новгород, наб. р. Гзень, д. 11**

4. Сведения о количестве, составе акционеров и доле в уставном капитале

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров Общества на 31.12.2015: 1 790, в том числе 1 номинальный держатель акций, на 31.12.2016: 1 716, в том числе 1 номинальный держатель акций.

Состав акционеров ПАО «Дорогобуж»:

Наименование акционеров	Доля в уставном капитале (%) на 31.12.2016	Доля в уставном капитале (%) на 31.12.2015
Публичное акционерное общество «Акрон»	94,57	94,36

Менеджмент ПАО "Дорогобуж" не осведомлен о наличии акционеров (держателей акций), владеющих более 5% уставного капитала на 31.12.2016 и на 31.12.2015, помимо раскрытых.

5. Информация о составе и структуре уставного капитала

Показатель	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Величина уставного капитала, (тыс. руб.)	218 860	218 860
Количество выпущенных и полностью оплаченных акций, всего, (шт.)	875 439 260	875 439 260
в том числе:		
привилегированные акции (шт.)	-	154 256 400
обыкновенные акции (шт.)	875 439 260	721 182 860
Номинальная стоимость одной акции, (тыс. руб.)	0,00025	0,00025
Количество выпущенных акций на балансе Общества, шт.	-	1 002 700
в том числе:		
привилегированные акции (шт.)	-	42 400
обыкновенные акции (шт.)	-	960 300

Находящиеся на балансе Общества на 31.12.2015 собственные обыкновенные и привилегированные акции в общем количестве 1 002 700 штук выкуплены Обществом в 2015 году на основании требований, заявленных акционерами-владельцами соответствующих акций в соответствии со статьей 75 Федерального закона «Об акционерных обществах», в связи с принятием 4 августа 2015 года внеочередным общим собранием акционеров Общества решения, являющегося основанием для внесения изменений и дополнений в устав Общества, ограничивающих права акционеров. Указанные акции не предоставляют право голоса, не учитываются при подсчете голосов, по ним не начисляются дивиденды.

Обыкновенные акции Общества выпуска с государственным регистрационным номером 1-01-02153-А от 18.05.2004 года включены в некотируемую часть (третий уровень) Списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ЗАО «ФБ ММВБ», и публично обращаются на Московской бирже.

Торги привилегированными акциями Общества выпуска с государственным регистрационным номером 2-01-02153-А от 18.05.2004 года приостановлены на Московской бирже с 23 декабря 2015 года в связи с их конвертацией в привилегированные акции с иными правами.

Указанная конвертация была осуществлена 24 декабря 2015 года на основании принятого 4 августа 2015 года внеочередным общим собранием акционеров Общества решения о внесении изменений и дополнений в устав Общества в части, касающейся прав,

предоставляемых по привилегированным акциям. В результате такой конвертации привилегированные акции выпуска с государственным регистрационным номером 2-01-02153-А от 18.05.2004 года конвертированы в привилегированные акции выпуска с государственным номером 2-02-02153-А от 10.12.2015 года.

Все акции выпуска с государственным регистрационным номером 2-01-02153-А от 18.05.2004 года в результате конвертации погашены (аннулированы).

Допуск привилегированных акций выпуска с государственным номером 2-02-02153-А от 10.12.2015 года к торгам на Московской бирже не планируется в связи с их предполагаемой конвертацией в обыкновенные акции Общества.

В течение 2016 г. выкуп акций Обществом не осуществлялся.

По состоянию на начало отчетного периода (1 января 2016 года) в распоряжении Общества на его казначейском лицевом счете в реестре акционеров находилось 1 002 700 собственных акций Общества.

В сентябре 2016 года указанные акции были реализованы на организованных торгах (секция фондового рынка), проводимых ЗАО «Фондовая биржа ММВБ» (с 19 декабря 2016 года ПАО «Московская Биржа»)

Обыкновенные именные акции ПАО «Дорогобуж» обращаются на торговой площадке Публичного акционерного общества «Московская Биржа ММВБ-РТС» третий уровень).

6. Информация о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям ПАО «Дорогобуж»

Годовым общим собранием акционеров Общества 28 мая 2015 года было принято решение о выплате дивидендов за 2014 год в размере 0 рублей 32 копейки на одну привилегированную акцию и 0 рублей 32 копейки на одну обыкновенную акцию.

Общая сумма начисленных дивидендов составила 280 141 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2015 года общая сумма выплаченных дивидендов по результатам 2014 года составила 279 071 тыс.руб., дивиденды в размере 1 069 тыс.руб. в связи с отсутствием реквизитов для их перечисления лицам – получателям дивидендов, владельцам привилегированных и обыкновенных акций, депонированы на соответствующем счете эмитента.

Начисление и удержание налога на доходы физических лиц и налога на доходы юридических лиц произведено в соответствии с действующим законодательством.

Годовым общим собранием акционеров Общества 2 июня 2016 года было принято решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам 2015 года в размере 1 рубль 30 коп. на одну обыкновенную акцию.

Общая сумма начисленных дивидендов составила 1 136 768 тыс. руб.

Дивиденды не начислялись на 1 002 700 шт. обыкновенных акций Общества, находящихся на балансе Общества по состоянию 15 июня 2016 года (дату составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов).

По состоянию на 31 декабря 2016 года общая сумма выплаченных дивидендов по результатам 2015 года составила 1 132 595 тыс. руб., дивиденды в размере 4 173 тыс. руб. в связи с отсутствием реквизитов для их перечисления лицам – получателям дивидендов, владельцам обыкновенных акций, депонированы на соответствующем счете эмитента.

Начисление и удержание налога на доходы физических лиц и налога на доходы юридических лиц произведено в соответствии с действующим законодательством.

7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

1. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Старосмоленское"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Старосмоленское"**

Место нахождения:

215753, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок Верхнеднепровский, промплощадка ПАО "Дорогобуж"

ИНН: **6729029545**

ОГРН: **1046758336426**

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: **100**

Описание основного вида деятельности общества.

Охота и разведение диких животных, включая предоставление услуг в этих областях.

2. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью**

"Дорогобужский Полимер"

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Дорогобужский Полимер"**

Место нахождения:

215753, Российская Федерация, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок Верхнеднепровский

ИНН: **6704009650**

ОГРН: **1066726017225**

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: **100**

Описание основного вида деятельности общества.

Производство полиэтиленовой, полипропиленовой продукции.

3. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Гостиничный комплекс "Юбилейный"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Гостиничный комплекс "Юбилейный"**

Место нахождения:

215750, Российская Федерация, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок Верхнеднепровский, улица Комсомольская, дом 31а

ИНН: **6704010285**

ОГРН: **1086726001581**

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: **100**

Описание основного вида деятельности общества.

Деятельность гостиниц.

4. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Балттранс"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Балттранс"**

Место нахождения:

119034, г. Москва, ул. Пречистенка, д. 37, стр. 2

ИНН: **7704697060**

ОГРН: **1087746955537**

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: **50**

Описание основного вида деятельности общества.

Организация перевозок грузов.

8. Состав руководящих органов ПАО «Дорогобуж»:

8.1. Состав Совета директоров, избранный годовым общим собранием акционеров ПАО «Дорогобуж» 2 июня 2016 года:

Попов Александр Валериевич

Председатель Совета директоров

Доля принадлежащих ему обыкновенных акций в уставном капитале Общества: не имеет

Бочерилов Виктор Владимирович

Заместитель Председателя Совета директоров

Доля принадлежащих ему обыкновенных акций в уставном капитале Общества: не имеет

Гусев Алексей Николаевич

Член Совета директоров

Доля принадлежащих ему обыкновенных акций в уставном капитале Общества: не имеет

Михеева Татьяна Ивановна

Член Совета директоров

Доля принадлежащих ей обыкновенных акций в уставном капитале Общества: 0,0182%

Попов Илья Михайлович

Член Совета директоров

Доля принадлежащих ему обыкновенных акций в уставном капитале Общества: не имеет

Тихонов Олег Валерьевич

Член Совета директоров

Доля принадлежащих ему обыкновенных акций в уставном капитале Общества: не имеет

Хабрат Дмитрий Александрович

Член Совета директоров

Доля принадлежащих ему обыкновенных акций в уставном капитале Общества: не имеет

Информация об изменениях в составе Совета директоров ПАО «Дорогобуж».

Изменений в составе совета директоров не было.

8.2 Состав Правления

Куницкий Владимир Яковлевич

Председатель Правления

Доля принадлежащих ему обыкновенных акций в уставном капитале Общества: 0,0121%

Антонов Иван Николаевич

Член Правления

Доля принадлежащих ему обыкновенных акций в уставном капитале Общества: не имеет

Валтерс Оскар Висвалдович

Заместитель Председателя Правления

Доля принадлежащих ему обыкновенных акций в уставном капитале Общества: не имеет

Миленков Алексей Владиславович

Член Правления

Доля принадлежащих ему обыкновенных акций в уставном капитале Общества: 0,0009%

Хабрат Дмитрий Александрович

Член Правления

Доля принадлежащих ему обыкновенных акций в уставном капитале Общества: не имеет

Рабер Ирина Яковлевна

Член Правления

Доля принадлежащих ему обыкновенных акций в уставном капитале Общества: не имеет

8.3 Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа

Куницкий Владимир Яковлевич

Генеральный директор (президент)

Доля принадлежащих ему обыкновенных акций в уставном капитале Общества: 0,0121%

9. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Раздел II. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

Бухгалтерский учет в ПАО «Дорогобуж» ведется в соответствии с учетной политикой, разработанной на основании и в соответствии с:

- с Федеральным Законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34Н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 года № 106Н

Отступлений от правил бухгалтерского учета не было, сомнений в непрерывности деятельности нет.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При составлении отчетности:

- доходы и расходы в иностранной валюте отражены по курсу на дату признания;
- денежные средства на банковских счетах, ценные бумаги (за исключением акций) и средства в расчетах, включая заемные обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражены на конец отчетного периода в суммах, пересчитанных по официальному курсу валют, действующему 31 декабря 2016 г.;
- полученные и выданные авансы, предварительная оплата отражены по курсу на дату совершения операции.

В составе нематериальных активов отражены приобретенные Обществом исключительные права на товарный знак. Амортизация этих активов начислена линейным способом.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного

использования более 12 месяцев.

В бухгалтерском балансе по строке 1150 "Основные средства" отражены незавершенные капитальные вложения и основные средства за минусом сумм амортизации.

В целях бухгалтерского учета амортизация начисляется:

- по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР № 1072 от 22.10.1990г по основным средствам, введенным до 01.01.2002 года ;

- исходя из срока полезного использования установленного в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1.01.2001 года № 1 по основным средствам, поступившим после 01.01.2002 года.

Основными амортизационными группами основных средств являются: третья, четвертая, пятая, десятая. Применяемые сроки полезного использования по этим группам соответственно: 37 месяцев, 61 месяц, 85 месяцев, 361 месяц, в том числе:

- здания, сооружения и передаточные устройства – 361 месяц;

- машины и оборудование – 37 месяцев, 61 месяц, 85 месяцев;

- транспортные средства – 37 месяцев, 85 месяцев.

Амортизация не начисляется:

- по объектам жилищного фонда,

- по земельным участкам,

- по законсервированным объектам на период консервации.

Начисление амортизации в бухгалтерском учете производится линейным способом.

Расходы на ремонт основных средств учитываются в сумме фактических затрат по мере производства ремонта.

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

В бухгалтерском балансе по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы" отражены авансы, выданные поставщикам по капитальным вложениям; капвложения, отложенные на неопределенный срок, ранее включенные в строку 1150 "Основные средства"; расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (программное обеспечение, лицензии, разрешения и пр.), отражены в балансе как внеоборотные активы.

Материально-производственные запасы (сырье, материалы и т. д.) учитываются по фактической себестоимости, включающей в себя все затраты по приобретению, доставке и хранению.

При списании материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка применяется метод ФИФО.

Незавершенное производство оценено по фактической сокращенной себестоимости без учета управленческих расходов.

Готовая продукция оценена по фактической сокращенной производственной себестоимости. Оценка готовой продукции при списании (отгрузка и т.д.) производится по средней себестоимости.

Отгруженные продукция и товары, по которым, момент перехода права собственности на отчетную дату не наступил, отражены в балансе по фактической себестоимости.

Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков отражена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами с учетом НДС.

В отчетном периоде созданы резервы:

- предстоящих расходов на оплату отпусков. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков рассчитан исходя из количества неиспользованных дней отпуска на конец отчетного периода и средней дневной заработной платы по цеху, подразделению, управлению. Сумма разницы между рассчитанным резервом на конец отчетного периода и начало отражается: уменьшение в прочих доходах, увеличение в расходах по обычным видам деятельности.

- по сомнительным долгам с отнесением на прочие расходы в размере 100 процентов сомнительной задолженности. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, не погашенная в течение 180 дней от срока погашения, установленного договором, и не обеспеченная гарантиями исполнения обязательств.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Учет списанной в убыток дебиторской задолженности в соответствии с инструкцией ведется на забалансовых счетах.

Долгосрочные финансовые вложения, по которым возможно в установленном порядке определить рыночную стоимость, в бухгалтерском балансе отражены по текущей рыночной стоимости.

При выбытии оценка финансовых вложений производится:

- исходя из последней оценки, по которым определена текущая рыночная стоимость;
- по стоимости ценных бумаг, первых по времени приобретения (способ ФИФО), по которым не определена текущая рыночная стоимость.

Депозитные вклады со сроками погашения до 180 дней отражены в балансе по строке 1250 "Денежные средства".

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенной при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

Задолженность по полученным кредитам и займам отражена в балансе с учетом процентов, причитающихся к уплате на конец отчетного периода.

Долгосрочные кредиты и займы, по которым в отчетном году до возврата оставалось менее 365 дней переведены в краткосрочные.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы отражаются в разделе «Внеоборотные активы», отложенные налоговые обязательства – в разделе «Долгосрочные обязательства».

Выручка от продажи продукции, товаров, работ (услуг) отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и признается:

- по отгруженным или переданным Покупателю товарам и продукции в момент перехода права собственности;
- по работам, услугам ежемесячно исходя из фактического выполнения, оказания.

Доходы от аренды признаются в составе доходов по основным видам деятельности.

Управленческие расходы ежемесячно списывались в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

Коммерческие расходы, непосредственно связанные со сбытом конкретного вида продукции и конкретным договором поставки продукции, учитываются отдельно по направлениям поставок на внутренний и внешний рынки с прямым отнесением на конкретный вид продукции. Остальные виды коммерческих расходов распределяются между видами отгруженной и/или реализованной продукции пропорционально объемам отгрузки и/или реализации.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (программное обеспечение, лицензии, разрешения и пр.), отражены в балансе как внеоборотные активы. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

В составе прочих доходов и расходов отражены: обороты по продаже ценных бумаг и другого имущества, курсовые разницы, суммы списанной кредиторской и дебиторской задолженности, переоценка ценных бумаг, начисленный и погашенный резерв по сомнительным долгам, расходы по содержанию объектов социально-культурного назначения, социальные выплаты по коллективному договору, благотворительная и финансовая помощь, обороты по конвертации валюты, штрафы, пени и другие доходы и расходы.

В отчете о финансовых результатах за отчетный период по строкам "Прочие доходы" и "Прочие расходы" отражен итоговый результат по конвертации валюты, по суммам курсовых разниц и суммам корректировки оценки ценных бумаг по текущей рыночной стоимости.

В форме «Отчет о движении денежных средств»:

- операции по конвертации валюты отражаются свернуто;
- денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу, установленному Банком России на дату осуществления или поступления платежа.
- поступления от покупателей и заказчиков и платежи поставщикам (подрядчикам) отражены в отчете о движении денежных средств с учетом косвенных налогов.

Принятая учетная политика применяется последовательно из года в год. Изменения в учетной политике возможны в случаях изменения законодательства и разработки новых способов ведения бухгалтерского учета. Дополнения могут вноситься в учетную политику в течение всего текущего года.

Основные элементы учетной политики ПАО «Дорогобуж» на 2017 год в целях бухгалтерского и налогового учета остались без изменений.

Раздел III. Информация об отдельных активах и обязательствах

1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Величина курсовых разниц:

Курсовые разницы	2016 год	2015 год
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	1 087 092	(3 119 114)
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	5 383	(4 778)

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации:

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2016	Курс ЦБ РФ на 31.12.2015
Доллар США	60,6569	72,8827
Евро	68,8111	79,6972
Японская йена	0,518324	0,605087

2. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в разделе 1 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее по тексту – табличные Пояснения).

3. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств представлена в разделе 2 табличных Пояснений.

В бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» отражены стоимость основных средств по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, незавершенные капитальные вложения, за исключением приостановленного строительства которое отражено по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы " в 2015 году на сумму 13 768 тыс. руб., в 2016 году на сумму 2 887 тыс. руб.

В разделе 2 табличных пояснений по строке 5283 отражена информация по основным средствам, полученным в аренду, в том числе аренда офисного помещения в г. Москва. В связи с отсутствием информации по стоимости арендуемого помещения стоимость отражена в сумме 1 руб. Годовая арендная плата по этому помещению 82 800 тыс. руб. с учетом НДС.

Неамортизируемые объекты основных средств:

Наименование объекта основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2016	Балансовая стоимость на 31.12.2015
Жилые квартиры	2 921	2 921
Земельные участки	2 120	2 120
Благоустройство	593	593
Итого	5 634	5 634

4. Прочие внеоборотные активы

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость	
	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Незавершенное капитальное строительство (приостановленное)	2 887	13 768
Авансы на капитальные вложения	41 229	51 770
Программное обеспечение	861	1 176
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	144	144
Лицензии, разрешения, декларации безопасности (долгосрочные)	2 290	2 656
Итого	47 411	69 514

5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов представлена в разделе 4 табличных Пояснений.

В целях достоверного и полного представления информации о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности внесены изменения в данные за 2015 год. Отражены запасы поступившие и выбывшие в 2015 году. В Пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год запасы были отражены за минусом запасов поступивших и выбывших в 2015 году.

6. Прочие оборотные активы

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость (величина)	
	На 31.12.2016	На 31.12.2015
НДС исчисленный с авансов полученных	185 971	345 658
НДС по неподтвержденному экспорту	119	4
Недостачи и потери от порчи ценностей	65	65
Итого	186 155	345 727

7. Финансовые вложения

На 31.12.2015 в бухгалтерском балансе отражены финансовые вложения:

- в российские компании в сумме 4 558 798 тыс. руб.
- в зарубежные компании в сумме 115 501 тыс. руб.
- займы, выданные в сумме 26 733 968 тыс. руб.

Накопленная корректировка составляет 1 017 502 тыс. руб., в том числе переоценка 612 504 тыс. руб., курсовая разница 404 998 тыс. руб.

Котируемые ценные бумаги в сумме 2 061 962 тыс. руб. отражены по котировкам на 31.12.2015г.

На 31.12.2016 в бухгалтерском балансе отражены:

финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость всего в сумме 2 413 641 тыс. руб.:

- акции в российские компании в сумме 1 966 023 тыс. руб.
- облигации в российские компании в сумме 356 247 тыс. руб.
- еврооблигации российских эмитентов в сумме 91 371 тыс. руб.

финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется всего в сумме 40 743 744 тыс. руб.:

- акции в российские компании в сумме 365 096 тыс. руб.
- вклады в уставные капиталы дочерних организаций в сумме 275 740 тыс. руб.
- вклады в уставные капиталы зависимых организаций в сумме 1 954 680 тыс. руб.
- вклады в уставные капиталы других компаний в сумме 16 720 тыс. руб.
- займы, выданные в сумме 38 131 508 тыс. руб.

Накопленная корректировка составляет 806 588 тыс. руб., в том числе переоценка 566 915 тыс. руб., курсовая разница 239 673 тыс. руб.

Котируемые ценные бумаги отражены по котировкам на 31.12.2016г.

Долговые ценные бумаги в сумме 447 618 тыс. руб. (среднесрочные) планируется реализовать ранее срока погашения.

Сроки погашения займов 2017 год:

январь-март – 5 690 400 тыс. руб. (продлены январь-март 2018г);

апрель-июнь – 14 656 408 тыс. руб. (погашено в марте 2017 года 5 365 000 тыс. руб.);

июль-сентябрь – 11 188 700 тыс. руб.;

октябрь-декабрь – 6 596 000 тыс. руб.

Итого: 38 131 508 тыс. руб.

8. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в разделе 5.1 табличных Пояснений. В составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2015 в том числе отражается долгосрочная дебиторская задолженность в сумме 206 724 тыс. руб.

Расшифровка прочей дебиторской задолженности:

Наименование показателя	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Прочие дебиторы (строка 5504 и 5513 табличных пояснений 5.1):		
Расчеты с бюджетом по налогу на добавленную стоимость	733 106	-
Расчеты по имущественному страхованию	2 680	3 523
Расчеты с заемщиками по процентам по предоставленным займам	1 922 568	1 242 014
долгосрочные	-	206 724
краткосрочные	1 922 568	1 035 290
Расчеты по начисленному купонному доходу по облигациям	7 680	11 758
Расчеты с подотчетными лицами	322	174
Расчеты с рабочими и служащими по ссудам и прочим расчетам	6 879	24
Расчеты по претензиям	394 869	382 095
Расчеты с брокером	15 753	38 211
Прочие расчеты	5 969	16 899
Итого дебиторская задолженность, учтенная по условиям договоров:	3 089 826	1 695 118
Величина резерва по сомнительным долгам прочих дебиторов	(394 633)	(387 912)
Итого прочая дебиторская задолженность	2 695 193	1 307 206

Просроченная дебиторская задолженность раскрыта в разделе 5.2 табличных Пояснений.

Величина и движение резерва по сомнительным долгам:

Вид задолженности	Величина резерва на 31.12.2015	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использованного в этом году	Величина резерва на 31.12.2016
Покупатели и заказчики	(37 203)	(1 969)	174	9	(38 989)
Авансы выданные	(3 823)	(2 083)	128	1 120	(4 658)
Прочие дебиторы	(387 912)	(8 310)	979	610	(394 633)
Итого	(428 938)	(12 362)	1 281	1 739	(438 280)

9. Денежные средства и их эквиваленты

Расшифровка строки 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"

Наименование показателя	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Депозиты	2 987 590	4 881 314
Валютные счета	1 372 082	1 634 103
Расчетные счета	183 827	85 881

Касса	199	161
Прочие денежные средства	4 436	53 721
Итого	4 548 134	6 655 180

В составе прочих денежных средств на 31.12.2015 отражены:

- аккредитивы на сумму 52 348 тыс. руб.;
- денежные средства, числящиеся на корпоративных пластиковых картах на сумму 1373 тыс. руб.

В составе прочих денежных средств на 31.12.2016 отражены:

- аккредитивы на сумму 3 080 тыс. руб.;
- денежные средства, числящиеся на корпоративных пластиковых картах на сумму 1356 тыс. руб.

10. Капитал

На 31.12.2015 г. и на 31.12.2016 г. размер уставного капитала составил 218 860 тыс. руб.

На 31.12.2015 г. на балансе Общества учтены собственные выкупленные привилегированные акции с целью конвертации их в обыкновенные (п. 5 раздела I).

Добавочный капитал от переоценки внеоборотных активов изменился в 2016 году на 33 419 тыс. руб., в 2015 году на 13 343 тыс. руб. в связи с выбытием объектов оценки.

Добавочный капитал без учета переоценки состоит из эмиссионного дохода, полученного от эмиссии ценных бумаг. В течение 2016 и 2015 года не изменялся.

Увеличена нераспределенная прибыль на сумму списанных в связи с истечением срока исковой давности дивидендов на 31.12.2015 на 1 965 тыс. руб., на 31.12.2016 на 1 825 тыс. руб.

11. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в разделе 5.3 табличных Пояснений.

Расшифровка прочей кредиторской задолженности:

Наименование показателя	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Прочие кредиторы (строка 5553 и 5565 пояснений 5.3) всего, в том числе:	670 099	965 640
Импортный документарный аккредитив без резервирования средств:	-	34 911
краткосрочные	-	34 911
Расчеты с внебюджетными фондами	32 832	28 669
Обеспечительный платеж*	626 592	891 501
Прочие расчеты	10 675	10 559

* Обеспечения получены по договорам поставки основной продукции.

12. Кредиты и займы

По строке баланса 1510 «Заемные средства» отражены:

Наименование показателя	на 31.12.2016	на 31.12.2015
кредиты	10 705 104	-
проценты по кредитам	21 504	15 345

Долгосрочные кредиты и займы

Кредитор	Дата погашения	На 31.12.2016	На 31.12.2015
ПАО «Сбербанк»		-	10 932 405
ПАО АКБ «Связь-Банк»	Май 2019	3 000 000	-
Итого		3 000 000	10 932 405

Долгосрочный кредит по договору № 00060014/41011100 от 20 марта 2014 года в сумме 10 932 405 в марте 2016 г. был переведен в краткосрочный кредит.

Краткосрочные кредиты и займы

Кредитор	Дата погашения	На 31.12.2016	На 31.12.2015
ПАО «Сбербанк»	Март 2017	9 098 535	-
ПАО «Сбербанк»	Август 2017	1 000 000	-
АО «Газпромбанк»	Сентябрь 2017	606 569	-
Итого		10 705 104	

Проценты по кредитам в 2016-2015 гг. не капитализировались и отражены по строке 2330 «Проценты к уплате».

На 31 декабря 2016 г. не использовано 14 000 000 тыс. руб. по возобновляемой кредитной линии ПАО «Сбербанк», открытой в июне 2016 года на сумму 15 000 000 тыс. руб. на период по июнь 2019 года.

13. Налог на прибыль

По итогам 2015 года начислены:

- условный расход по налогу на прибыль в сумме 2 278 784 тыс. руб. (прибыль составила 11 393 919 тыс. руб.);

- постоянный налоговый актив в сумме 42 824 тыс. руб. (сумма постоянных разниц составила 214 120 тыс. руб.);

Расшифровка строки 2421 «Постоянные налоговые обязательства (активы)» (тыс. руб.) за 2015 год:

Наименование	Сумма постоянных разниц	Сумма налога
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	279 826	55 965
Проценты не учитываемые для налогообложения	996	199
Доходы, не принимаемые для налогообложения	(65 276)	(13 055)
Доходы прошлых лет	(1 431)	(286)
Расходы прошлых лет	5	1
Итого:	214 120	42 824

- отложенное налоговое обязательство в сумме 113 768 тыс. руб. (сумма налогооблагаемых временных разниц составила 568 842 тыс. руб.);

Расшифровка строки 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств»:

Наименование	Сумма изменения налогооблагаемых временных разниц
Сумма расходов на капвложения в соответствии с п.9 ст.258 НК РФ	92 752
Разница между бухгалтерской и налоговой амортизацией	(117 876)
Разница по прямым расходам в оценке незавершенного производства, остатков готовой продукции и товаров, отгруженных по бухгалтерскому и налоговому учету	4 530
Корректировка остаточной стоимости списанных ОС	(979)
Переоценка ЦБ	592 785
Курсовая разница по ЦБ	(2 370)
Итого:	568 842

- отложенный налоговый актив в сумме 10 801 тыс. руб. (сумма вычитаемых временных разниц составила 54 007 тыс. руб.);

Расшифровка строки 2450 «Изменение отложенных налоговых активов»:

Наименование	Сумма изменения налогооблагаемых временных разниц
Убыток от продажи основных средств	(152)
Износ по безвозмездно полученному имуществу	(159)
Убыток от продажи ценных бумаг	(11 951)
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	64 300
Резерв по сомнительным долгам	1 969
Итого:	54 007

- налог на прибыль в сумме 2 218 641 тыс. руб. (налогооблагаемая прибыль составила 11 09 3205 тыс. руб.).

Расшифровка строки 2460 "Прочие":

Наименование показателя	2016 год	2015 год
Налог на прибыль прошлых лет	5 292	2 083

По итогам 2016 года начислены:

- условный расход по налогу на прибыль в сумме 1 877 796 тыс. руб. (прибыль составила 9 388 977 тыс. руб.);

- постоянное налоговое обязательство в сумме 57 475 тыс. руб. (сумма постоянных разниц составила 287 377 тыс. руб.);

Расшифровка строки 2421 «Постоянные налоговые обязательства (активы)» (тыс. руб.) за 2016 год:

Наименование	Сумма постоянных разниц	Сумма ПНО
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	449 323	89 864
Доходы, не принимаемые для налогообложения	(161 694)	(32 339)
Доходы прошлых лет	(442)	(88)
Восстановленная амортизационная премия	190	38
Итого:	287 377	57 475

- отложенное налоговое обязательство в сумме (13955) тыс. руб. (сумма налогооблагаемых временных разниц составила (69 778) тыс. руб.);

Расшифровка строки 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств»:

Наименование	Сумма изменения налогооблагаемых временных разниц
Сумма расходов на капвложения в соответствии с п.9 ст.258 НК РФ	123 898
Разница между бухгалтерской и налоговой амортизацией	(122 065)
Разница по прямым расходам в оценке незавершенного производства, остатков готовой продукции и товаров, отгруженных по бухгалтерскому и налоговому учету	24 197
Корректировка остаточной стоимости списанных ОС	(2 322)
Переоценка ЦБ	(75 610)
Курсовая разница по ЦБ	(17 875)
Итого:	(69 778)

- отложенный налоговый актив в сумме 9 955 тыс. руб. (сумма вычитаемых временных разниц составила 49 775 тыс. руб.);

Расшифровка строки 2450 «Изменение отложенных налоговых активов»:

Наименование	Сумма изменения вычитаемых временных разниц
Убыток от продажи основных средств	(97)
Износ по безвозмездно полученному имуществу	(159)
Убыток от продажи ценных бумаг	(11 952)
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	52 641
Резерв по сомнительным долгам	9 342
Итого:	49 775

Начислен налог на прибыль в сумме 1 959 181 тыс. руб. (налогооблагаемая прибыль составила 9 795 907 тыс. руб.).

Задолженность в бюджет по налогу на прибыль составила на 31.12.2016 г. 165 709 тыс. руб. на 31.12.2015г. 145 347 тыс. руб.

14. Выручка и прочие доходы

Структура доходов по обычным видам деятельности:

Вид выручки	2016	2015
реализация готовой продукции	22 777 153	26 496 382
реализация покупных товаров	325 164	99
аренда	40 448	43 100
прочая выручка	110 854	115 334
Итого:	23 253 619	26 654 915

Расшифровка прочих доходов:

№ строки	Наименование показателя	2016 год	2015 год
Стр.2340	Прочие доходы всего, в том числе:	1 951 065	982 583
Отчета о	Доходы от продажи и прочего выбытия	383 071	123 615
финансовых	основных фондов и иного имущества		
результатах	Доходы от продажи и прочего выбытия	409 915	159 063
	ценных бумаг		

№ строки	Наименование показателя	2016 год	2015 год
	Курсовая разница	1 092 475	-
	Премия от поставщиков	21 904	12 781
	Доход от ликвидации дочерних предприятий	-	13 080
	Восстановленный резерв по сомнительным долгам	1 281	13 420
	Переоценка ЦБ по рыночной стоимости	-	592 817
	Излишки и прочее оприходование МПЗ	32 890	55 961
	Списано кредиторской задолженности	4 004	6 991
	Другие доходы	5 525	4 855

В «Отчете о финансовых результатах» за 2015 год отражена разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости и предыдущей оценкой по строке 2340 «Прочие доходы» в сумме 592 817 тыс. руб. (705 949 тыс. руб. – 113 132 тыс. руб.)

В «Отчете о финансовых результатах» за 2016 год отражен итоговый результат по суммам курсовых разниц по строке 2340 «Прочие доходы» в сумме 1 092 475 тыс. руб. (5 376 449 тыс. руб. – 4 283 974 тыс. руб.)

15. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Структура себестоимости:

Вид себестоимости	2016	2015
готовой продукции	(12 539 700)	(11 152 645)
покупных товаров	(294 934)	(98)
аренда	(22 899)	(29 902)
прочие	(80 273)	(74 656)
Итого:	(12 937 806)	(11 257 301)

Структура затрат основного производства за 2016-2015 гг. раскрыта в разделе 6 табличных Пояснений.

Расшифровка коммерческих расходов (тыс. руб.):

Вид расхода	2016 год	2015 год
Расходы по доставке	(1 497 992)	(1 312 759)
Расходы по упаковке и отгрузке	(438 318)	(345 142)
Тара	(401 940)	(344 635)
Прочие	(50 638)	(62 405)
Итого:	(2 388 888)	(2 064 941)

Расшифровка управленческих расходов:

Статьи затрат	2016 год	2015 год
Расходы на оплату труда	(1 345 540)	(967 044)
Страховые взносы	(286 567)	(220 716)
Содержание и ремонт зданий и сооружений	(174 939)	(133 888)
Охрана объектов	(88 852)	(86 742)
Аренда	(71 329)	(66 187)
Расходы на добровольное и обязательное страхование	(23 061)	(22 848)
Амортизация	(18 849)	(19 456)
Расходы по охране труда	(16 163)	(23 376)

Услуги связи	(14 615)	(14 070)
Прочие	(187 864)	(158 465)
Итого	(2 227 779)	(1 712 792)

Расшифровка прочих расходов, тыс. руб.:

№ строки	Наименование показателя	2016 год	2015 год
Стр.2350 Отчета о финансовых результатах	Прочие расходы всего, в том числе:	(1 377 711)	(3 912 599)
	Курсовая разница	-	(3 123 891)
	Переоценка ЦБ по рыночной стоимости	(75 625)	-
	Расходы по продаже и прочему выбытию основных средств и иного имущества	(214 607)	(115 037)
	Расходы по продаже и прочему выбытию ценных бумаг	(395 115)	(166 296)
	Расходы от продажи валюты	(32 199)	(7 758)
	Расходы на содержание социально-культурной сферы и выплаты социального характера	(93 014)	(96 547)
	Налоги	(2 350)	(50 752)
	Услуги кредитных организаций	(154 233)	(106 471)
	Вклад в имущество дочерних обществ	(100 000)	(120 000)
	Резерв по сомнительным долгам	(12 362)	(15 390)
	Уценка МПЗ	(148 187)	-
	Другие расходы	(150 019)	(110 457)

В 2015 году резерв по сомнительным долгам начислен в сумме 15 390 тыс. руб. и восстановлен в сумме 13 420 тыс. руб. Списано дебиторской задолженности в сумме 17 тыс. руб., в том числе за счет резерва 6 тыс. руб.

В 2016 году резерв по сомнительным долгам начислен в сумме 12 362 тыс. руб. и восстановлен в сумме 1 282 тыс. руб. Списано дебиторской задолженности в сумме 1 741 тыс. руб., в том числе за счет резерва 1 739 тыс. руб.

В «Отчете о финансовых результатах» за 2016 год по строке 2350 «Прочие расходы» отражены:

разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости и предыдущей оценкой в сумме (75 625) тыс. руб. (124 339 тыс. руб. – 199 964 тыс. руб.);

итоговый результат от продажи валюты в сумме 32 199 тыс. руб. (17 968 117 тыс. руб. – 18 000 316 тыс. руб.).

16. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Базовая прибыль на акцию за 2015 год составила 11 рублей 33 копейки (сумма прибыли 8 166 955 тыс. руб. / количество акций 720 994 тыс. шт.).

Разводненная прибыль на акцию за 2015 год составила 10 рублей 37 копеек (сумма прибыли 9 074 394 тыс. руб. / количество акций 874 881 тыс. шт.).

Базовая прибыль на акцию за 2016 год составила 8 рублей 53 копейки (сумма прибыли 7458998 тыс. руб. / количество акций 874881 тыс. шт.).

17. Отчет о движении денежных средств

Остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражены в сумме, которая определена по курсу, установленному Банком России на соответствующие отчетные даты.

Денежные потоки в иностранной валюте пересчитаны в рубли по курсу, установленному Банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом валюты по курсу на разные даты, отражена отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Отчет составлен с учетом денежных потоков между ПАО "Дорогобуж" и связанными сторонами, суммы которых указаны в разделе III Пояснений.

В связи с трудоемкостью исключения сумм косвенных налогов (НДС и прочие) из показателей денежных потоков и, базируясь на принципе разумности при подготовке Отчета о движении денежных средств, косвенные налоги показаны в составе показателей денежных потоков: поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, развернуто.

Операции по продаже и покупке валюты отражены свернуто в прочих расходах в сумме:

- за 2015 год - 7 758 тыс. руб. (22 040 335 тыс. руб.- 22 048 093 тыс. руб.);

- за 2016 год – 142 650 тыс. руб. (17 857 666 тыс. руб. – 18 000 316 тыс. руб.)

В целях достоверного и полного представления информации о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении в Отчете о движении денежных средств:

- за 2016 год суммы страховых взносов, уплаченные в государственные внебюджетные фонды, отражены в составе строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» в размере 534 258 тыс. руб.; в 2015 году в сумме 426 416 тыс. руб. – по строке 4219 «Прочие платежи»

- за 2016 год денежные потоки, связанные с поступлениями и возвратами обеспечительных депозитов, отражены свернуто в строке 4129 «Прочие платежи» по текущей деятельности в сумме 153 193 тыс. руб. (1 374 879 тыс. руб. – 1 528 072 тыс. руб.); в 2015 году в строках 4119 «Прочие поступления» по текущей деятельности в сумме 1 245 981 тыс. руб., и в строке 4129 «Прочие платежи» по текущей деятельности в сумме 463 724 тыс. руб.

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления»:

Наименование	2016 год	2015 год
Прочие поступления, в том числе:	733 177	2 147 087
Возмещаемый из бюджета НДС	651 427	711 594
Проценты за пользование денежными средствами	39 647	158 478
Премия от поставщиков	21 904	12 781
Возврат авансов	-	874
Обеспечительный платеж	-	1 245 981
Другие	20 199	17 379

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи»:

Наименование	2016 год	2015 год
Прочие платежи, в том числе:	(965 227)	(1 701 521)
Таможенные расходы	(96 200)	(30 159)
Расходы по социальному страхованию и обеспечению	-	(426 416)
Платежи по договорам страхования	(22 936)	(24 104)
Прочие налоги	(182 545)	(303 248)
Услуги банков	(154 233)	(106 471)
Возврат авансов	-	(19 599)
Вклад в имущество, финансовая помощь	(100 013)	(120 000)

дочерним предприятиям		
Расходы от продажи валюты	(142 650)	(7 738)
Выкуп собственных акций	-	(120 478)
Обеспечительный платеж	(153 193)	(463 724)
Благотворительность	(67 800)	-
Другие	(45 657)	(79 584)

Расшифровка строки 4219 «Прочие поступления»:

Наименование	2016 год	2015 год
Прочие поступления, в том числе:	35 619	13 080
Доход от ликвидации дочерних предприятий	-	13 080
Доход от продажи собственных акций	35 619	-

18. Обеспечения полученные и выданные

Наименование показателя	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Обеспечение обязательств и платежей полученных, в том числе:	81 937	102 961
Гарантии банков по выданным авансам	81 937	102 961
Обеспечение обязательств и платежей выданных, в том числе:	-	226 667
Имущество в залоге	-	226 667

19. Условные активы и обязательства

Условных активов и обязательств на 31.12.2016 и 31.12.2015 нет.

Раздел IV. Информация по связанным сторонам

Состав связанных сторон на 31.12.2016 года:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным
1	2	3	4
1.	Антонов Иван Николаевич	Россия, г. Великий Новгород	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества
2.	Валтерс Оскар Висвалдович	Россия, г. Москва	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества
3.	Куницкий Владимир Яковлевич	Россия, Смоленская область, г. Дорогобуж	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
4.	Миленков Алексей Владиславович	Россия, г. Москва	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества

5.	Попов Александр Валериевич	Россия, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
6.	Михеева Татьяна Ивановна	Россия, Смоленская область, г. Дорогобуж	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
7.	Хабрат Дмитрий Александрович	Россия, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
8.	Попов Илья Михайлович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
9.	Рабер Ирина Яковлевна	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества
10.	Тихонов Олег Валерьевич	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
11.	Бочериков Виктор Владимирович	Россия, Смоленская область, Дорогобужский район, пос. Верхнеднепровский	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
12.	Гусев Алексей Николаевич	Россия, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
13.	Закрытое акционерное общество «Верхнекамская Калийная Компания»	618419, Пермский край, г. Березники, улица Гагарина, д. 10	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
14.	Пупов Александр Вениаминович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
15.	Закрытое акционерное общество «Горнорудная компания «Партомчорр»	184209, Российская Федерация, Мурманская область, г. Апатиты, ул. Ленина, д. 22, каб. 410	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
16.	Ровенский Андрей Викторович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
17.	Агронова Европа АГ (Agronova Europe AG)	Линденштрассе 4, 6340 Баар, Швейцария	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
18.	Павлов Дмитрий Вадимович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
19.	Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная портовая компания»	173012, Российская Федерация, г. Великий Новгород, площадка ОАО «Акрон»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
20.	Кнопов Александр	Россия, г. Великий Новгород	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
21.	AGRONOVA INTERNATIONAL INC.	США, Флорида 33180 Авентура 20807 Бискайский бульвар, офис 402	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
22.	Кнопов Вячеслав	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

23.	Компания с ограниченной ответственностью по продаже сельскохозяйственных ресурсов «YongShengFeng»	КНР, город Пекин, район Дунчэн, улица Восточная Чанъаньцзе (Дун Чанъань), дом №1, Восточная площадь (площадь Дунфан), офисное здание Е1, 10 этаж, офис №12.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
24.	Жэнь Ган (Ren Gang)	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
25.	NORTH ATLANTIC POTASH INC.	374, 3 Авеню Саут Саскатун, СК, Канада, С7К 1М5	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
26.	«Премьер Менеджмент Лимитед» (Premier Management Limited)	П.я. 556, Мейн Стрит, г. Чарльзтаун, Невис, Вест-Индия	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
27.	Общество с ограниченной ответственностью «Каранд»	119034, г. Москва, ул. Пречистенка, д. 37, стр. 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
28.	Кожухов Владимир Николаевич	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
29.	Общество с ограниченной ответственностью «Новгородский проектный институт азотной промышленности»	173016, г. Великий Новгород, ул. Менделеева, д. 3а	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
30.	Колосовский Андрей Леонидович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
31.	Акционерное общество «Акронит»	173012, Российская Федерация, г. Великий Новгород	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
32.	Акционерное общество «Северо-Западная Фосфорная Компания»	Российская Федерация, Мурманская область, г. Кировск, н.п. Коашва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
33.	Рязанцев Вадим Александрович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
34.	Закрытое акционерное общество «Агронова»	119034, Российская Федерация, город Москва, улица Пречистенка, дом 37, стр. 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
35.	Харин Владимир Владимирович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
36.	Закрытое акционерное общество «Агронова-Брянск»	242025, Российская Федерация, Брянская область, Брянский район, пос. Глинищево	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
37.	Белоногий Геннадий Михайлович	Россия, Брянская обл., Брянский район	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
38.	Закрытое акционерное общество «Агронова-Волга»	603000, Российская Федерация, г. Нижний Новгород, ул. Соревнования, д. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
39.	Саенко Алексей Иванович	Согласие на раскрытие	Лицо принадлежит к той группе

		информации не получено	лиц, к которой принадлежит акционерное общество
40.	Закрытое акционерное общество «Балтайагронова»	412630, Российская Федерация, Саратовская область, Балтайский район, п. Балтай, ул. Рабочая, 15	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
41.	Закрытое акционерное общество «Агронова-Саратов»	412630, Российская Федерация, Саратовская область, Балтайский район, с. Балтай, ул. Рабочая, д. 1Е, стр. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
42.	Торгашов Александр Семенович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
43.	Закрытое акционерное общество «Агронова-Кубань»	353745, Российская Федерация, Краснодарский край, Ленинградский район, ст. Ленинградская, ул. Производственная, д. 9	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
44.	Вивчарь Сергей Алексеевич	Россия, Краснодарский край, Ленинградский район	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
45.	Открытое акционерное общество «Агронова-Белгород»	308002, Российская Федерация, г. Белгород, проспект Богдана Хмельницкого, д. 111	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
46.	Мезенцев Олег Владимирович	Россия, Смоленская область, Дорогобужский район, пос. Верхнеднепровский	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
47.	Акционерное общество «Агронова-Краснодар»	353807, Российская Федерация, Краснодарский край, Красноармейский район, ст. Полтавская, ул. Народная, 10	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
48.	Шеховцов Сергей Николаевич	Россия, Краснодарский край, Красноармейский район	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
49.	Акционерное общество «Агронова-Липецк»	399610, Российская Федерация, Липецкая область, г. Лебедянь, ул. Л. Толстого, 71	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
50.	Маловатер Александр Борисович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
51.	Закрытое акционерное общество «Агронова-Ливны»	303800, Российская Федерация, Орловская область, г. Ливны, п. Нагорный, 23	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
52.	Жилин Сергей Михайлович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
53.	Общество с ограниченной ответственностью «Плодородие-Лукоянов»	607821, Нижегородская область, Лукояновский район, с. Малая Поляна, ул. Заречная, д. 145	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
54.	Общество с ограниченной ответственностью «Плодородие-	607705, Нижегородская область, Шатковский район,	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит

	Шатки»	с. Силино, ул. Советская, д. 49	акционерное общество
55.	Чернышев Александр Иванович	Россия, Нижегородская обл., г. Лукоянов	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
56.	Закрытое акционерное общество «Агронова-Орел»	302035, Российская Федерация, г. Орел, ул. Октябрьская, д. 35	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
57.	Деев Владимир Николаевич	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
58.	Закрытое акционерное общество «Агронова-Ростов»	344038, Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону, проспект М. Нагибина, д. 14А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
59.	Шуринова Надежда Ивановна	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
60.	Общество с ограниченной ответственностью «Плодородие»	173012, г. Великий Новгород, площадка ОАО «Акрон»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
61.	Свердлов Аркадий Иванович	Россия, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
62.	Общество с ограниченной ответственностью «Кубрис»	353807, Российская Федерация, Краснодарский край, Красноармейский район, ст. Полтавская, ул. Народная, 10	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
63.	Огорев Олег Викторович	Россия, Краснодарский край, Красноармейский район	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
64.	Общество с ограниченной ответственностью «Плодородие-Саратов»	410019, г. Саратов, ул. Танкистов, д. 37	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
65.	Заdernовский Виктор Петрович	Россия, г. Великий Новгород	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
66.	Открытое акционерное общество «Звягинки»	302523, Российская Федерация, Орловская область, Орловский район, с. Звягинки	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
67.	Кукушкин Евгений Александрович	Россия, Орловская область, Орловский район	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
68.	Закрытое акционерное общество «ВИАМ-АГРО»	119034, Российская Федерация, г. Москва, улица Пречистенка, дом 37, строение 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
69.	Швалюк Валерий Петрович	Россия, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

70.	Общество с ограниченной ответственностью «ТрастСервис»	173012, Российская Федерация, г. Великий Новгород	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
71.	Петрова Анастасия Владимировна	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
72.	Публичное акционерное общество «Акрон»	173012, Российская Федерация, г. Великий Новгород	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
73.	Общество с ограниченной ответственностью «Старосмоленское»	215753, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок Верхнеднепровский, промплощадка ПАО «Дорогобуж»	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
74.	Шелпаков Алексей Михайлович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
75.	Общество с ограниченной ответственностью «Дорогобужский Полимер»	215753, Российская Федерация, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок Верхнеднепровский	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
76.	Измestьева Татьяна Владимировна	Россия, Смоленская область, Дорогобужский район, пос. Верхнеднепровский	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
77.	Общество с ограниченной ответственностью «Гостиничный комплекс «Юбилейный»	215750, Российская Федерация, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок Верхнеднепровский, улица Комсомольская, дом 31а	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
78.	Святченко Елена Владимировна	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

79.	Общество с ограниченной ответственностью «Медицинский центр «Акрон»	173012, Российская Федерация, г. Великий Новгород, площадка ОАО «Акрон»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
80.	Общество с ограниченной ответственностью «Гостиница «Акрон»	173007, Российская Федерация, г. Великий Новгород, ул. Предтеченская, д. 24	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
81.	Пестов Андрей Евгеньевич	Россия, г. Великий Новгород	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
82.	Общество с ограниченной ответственностью «Машиностроительный завод – Акрон»	173012, Российская Федерация, г. Великий Новгород, площадка ОАО «Акрон»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
83.	Вершков Иван Петрович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
84.	Общество с ограниченной ответственностью «Акрон-Ремонт»	173012, Российская Федерация, г. Великий Новгород, площадка ОАО «Акрон»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
85.	Щепоткин Сергей Васильевич	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
86.	Общество с ограниченной ответственностью «Акрон-Сервис»	173012, Российская Федерация, г. Великий Новгород, площадка ОАО «Акрон»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
87.	Ефимов Андрей Геннадьевич	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
88.	Общество с ограниченной ответственностью «Никулинское»	173012, Российская Федерация, г. Великий Новгород, площадка ОАО «Акрон»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
89.	Открытое акционерное общество «Минерально-сырьевая корпорация «Соль земли»	173012, Российская Федерация, г. Великий Новгород, площадка ОАО «Акрон»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
90.	Гавриков Владимир Викторович	Россия, г. Великий Новгород	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
91.	Закрытое акционерное общество «Акрон-Инвест»	173012, г. Великий Новгород, площадка ОАО «Акрон»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
92.	Общество с ограниченной ответственностью «Балттранс»	119034, г. Москва, ул. Пречистенка, д. 37, стр. 2	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
93.	Общество с ограниченной	123610, г. Москва,	Лицо принадлежит к той группе

	ответственностью «ГелиосХолдинг»	Краснопресненская наб., дом 12	лиц, к которой принадлежит акционерное общество
94.	Чернов Александр Владимирович	Россия, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
95.	Капко Холдингз Лимитед (CAPCO HOLDINGS LIMITED)	Посейдонос 3, Строволос, Никосия, Республика Кипр	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
96.	Периклеус Одиссеас	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
97.	Балтик Карго Сервей ОУ (BALTIC CARGO SURVEY OÜ)	Эстония, Таллинн	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
98.	AS BFT Eesti	Эстонская Республика, Таллинн	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
99.	Демидов Евгений Алексеевич	Эстонская Республика, г. Таллинн	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
100.	Общество с ограниченной ответственностью «АНДРЕКС»	Россия, г. Калининград, ул. 5-я Причальная, 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
101.	Бабченко Алексей Петрович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
102.	Акционерное общество «AS DBT»	Коорма 13, Хаабнеэме, волость Виимси, Харьюский уезд 74115, Эстонская Республика	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
103.	Машков Евгений Леонидович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
104.	Seatrader Agency OÜ	Таллинн, Эстонская Республика	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
105.	Юрьев Арнольд	Эстонская Республика, г. Таллинн	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
106.	Закрытая компания с ограниченной ответственностью «Norica Holding S.à r.l.»	121, авеню де ла Файенсери, L-1511 Люксембург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
107.	Общество с ограниченной ответственностью «ОмегаИнвест»	119034, г. Москва, ул. Пречистенка, д. 37, стр. 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
108.	Общество с ограниченной ответственностью «ОрионИнвест»	119034, г. Москва, ул. Пречистенка, д. 37, стр. 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
109.	Общество с ограниченной ответственностью «ПаритетИнвест»	119034, г. Москва, ул. Пречистенка, д. 37, стр. 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
110.	Общество с ограниченной ответственностью «Линагра»	109147, г. Москва, ул. Марксистская, д. 20, стр. 8	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
111.	Сытилин Петр Иванович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

112.	CanPacific Potash In.c.	374 Third Avenue South Saskatoon SK S7K 1M5	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
113.	Дэвид Во	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
114.	101211205 SASKATCHEWAN LTD. (101211205 САСКАЧЕВАН ЛТД.)	374 3 ^я Авеню Саут, Саскатун, Саскачеван, Канада S7K 1M5	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
115.	101235336 SASKATCHEWAN LTD. (101235336 САСКАЧЕВАН ЛТД.)	374 3 ^я Авеню Саут, Саскатун, Саскачеван, Канада S7K 1M5	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
116.	Марк Смит-Виндзор	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
117.	AGRANOVA ASIA LIMITED («АГРОНОВА АЗИЯ ЛИМИТЕД»)	16Й ЭТАЖ, УИНГ ОН ЦЕНТР 111 КОННОТ РОУД ЦЕНТРАЛ ГОНКОНГ	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
118.	OPANSA ENTERPRISES LIMITED (ОПАНСА ЕНТЕРПРАЙЗЕС ЛИМИТЕД)	Никис энд Касторос, 2 1087, Никосия, Кипр	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
119.	RAINBEE HOLDINGS LIMITED (РЭЙНБИ ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД)	Никис энд Касторос, 2 1087, Никосия, Кипр	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
120.	СУБЕРО АССОШИЭЙТС ИНК. (Subero Associates Inc/)	Трайидент Чемберс, П/я 146, Роуд Таун Тортола, Британские Виргинские Острова	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
121.	СТАРКО ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД (STARCO HOLDINGS LIMITED)	Дигенис Акритас 8, квартира/офис 203, 1045 Никосия	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
122.	Микис Земпилас	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
123.	АГРОБЕРРИ ВЕНЧЕРС ЛИМИТЕД (AGROBERRY VENTURES LIMITED)	Алкаиу 5, квартира/офис 302, Энгоми, 2404 Никосия	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
124.	Элени Мавриду Христодулу	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
125.	РЕФКО ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД (REFCO HOLDINGS LIMITED)	Кирияку Матси, 44 квартира/офис 102, 1087 Никосия	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
126.	Ники Григориу	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
127.	КВЕСТАР ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД (QUESTAR HOLDINGS LIMITED)	6 Демостени Севери Авенб, офис 23, Агиои Омологитес, 1080 Никосия	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
128.	Елена Иоану	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
129.	Закрытое акционерное общество «Акронагросервис»	173012, г. Великий Новгород, площадка ОАО «Акрон»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
130.	Рыжов Вячеслав Александрович	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит

			акционерное общество
131.	«ТЕРАСТА ЭНТЕРПРАЙЗИС ЛИМИТЕД» (TERASTA ENTERPRISES LIMITED)	Никис и Касторос, 2, 1087, Никосия, Кипр	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
132.	Кристина Кунтури	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
133.	«Редбрик Инвестментс С.а.р.л.» (Redbrick Investments S.à.r.l.)	1А, Жан Пире, L-2350, Люксембург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
134.	«Редбрик Холдинг С.а.р.л.» (Redbrick Holding S.à.r.l.)	1А, Жан Пире, L-2350, Люксембург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
135.	Поос Клод	Согласие на раскрытие информации не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
136.	Закрытое акционерное общество "Акрон-Транс"	173012, г. Великий Новгород, площадка ОАО "Акрон"	Лицо подвержено значительному влиянию лица, контролирующего акционерное общество

Конечной контролирующей компанией ПАО «Дорогобуж» является Subero Associates Inc. (Британские Виргинские острова). По состоянию на 31.12.2015 и 31.12.2016 конечный контроль над Группой осуществлял господин Вячеслав Кантор.

В процессе хозяйственной деятельности ПАО «Дорогобуж» проводило операции со связанными сторонами.

Наиболее распространенными являлись приобретение и продажа товаров, продукции, выполнение работ, оказание услуг, аренда имущества и предоставление имущества в аренду. Продажа товаров, продукции, работ, услуг осуществлялась на обычных коммерческих условиях, все расчеты ведутся денежными средствами.

Основные операции со связанными сторонами:

Наименование операции	Сумма за 2016 г. (с НДС, тыс. руб.)	Сумма за 2015 г. (с НДС, тыс. руб.)
ПРОДАЖИ:		
- реализация основной продукции, услуг, ТМЦ, основных средств и иного имущества	15 116 028	18 585 851
- аренда имущества	44 447	48 804
ПОКУПКИ:		
- ТМЦ	5 048 036	2 871 923
- аренда имущества	92 005	87 487
- выполненные работы (по ремонту и изготовлению оборудования и з/ч к нему, проектные работы, транспортно-экспедиционные, услуги по смешиванию удобрений)	1 772 446	2 269 716
- хранение	2 781	2 884
- тара	267 096	237 982
ЗАЙМЫ:		
- выданные в отчетном периоде	15 915 362	20 271 000
- проценты, начисленные к получению за отчетный период (по всем займам выданным (не только в отчетном году) связанным сторонам)	3 638 809	3 316 151
ВКЛАД В УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	-	82 500
ВКЛАД В ИМУЩЕСТВО	100 013	150 000

Незавершенные операции со связанными сторонами:

Наименование задолженности	На 31.12.2016	На 31.12.2015
1. Задолженность ПАО "Дорогобуж" перед связанными сторонами		
- авансы под отгрузку основной продукции	1 186 944	2 249 881
- за выполненные работы, вспомогательные материалы	218 661	16 940
2. Задолженность связанных сторон перед ПАО "Дорогобуж"		
- за основную продукцию, услуги, продажу ТМЦ и основных средств	482 814	3 167 780
- ж/д перевозки	130 146	156 142
- займы выданные	38 131 508	27 975 982
- проценты по займам	1 922 568	1 242 014

Все расчеты планируются завершить в течение 12 месяцев. Просроченной задолженности на 31.12.2016 и 31.12.2015 нет. Списание дебиторской задолженности в 2016 и 2015 гг. не производилось.

Движение денежных средств по операциям со связанными сторонами:

Наименование операции	Сумма за 2016 год (с НДС, тыс. руб.)	Сумма за 2015 год (с НДС, тыс. руб.)
Поступления по обычным видам деятельности	17 261 705	21 312 120
Расходы по обычным видам деятельности	7 257 257	5 909 593
Выдача займов	15 915 362	20 271 000
Возврат займов	4 389 200	21 825 942
Вклады в уставные капиталы	-	646 500
Вклады в имущество	100 013	150 000
Дивиденды выплаченные	1 074 463	262 575
Дивиденды полученные	160 729	51 224
Проценты по займам выданным	2 945 991	4 596 560

На 31.12.2016 на балансе ПАО «Дорогобуж» числятся котируемые долговые ценные бумаги выпущенные связанной стороной (материнской компанией – ПАО «Акрон») в сумме 356 247 тыс. руб. (на 31.12.2015: 354 741 тыс. руб.).

Членам Совета директоров, занимающим штатные должности в Обществе, выплачивалась заработная плата в соответствии с трудовыми договорами. Другие вознаграждения членам Совета директоров не выплачивались.

Оплата труда Генерального директора (Президента) Общества производилась по трудовому договору, заключенному между ним и Обществом.

Вознаграждение членам Совета директоров за 2015 год составило 147 776,8 тыс. руб., в том числе: заработная плата - 74 591,5 тыс. руб., премии - 73 185,3 тыс. рублей.

Вознаграждение исполнительным органам за 2015 год составило 167 420,8 тыс. руб., в том числе: заработная плата – 86 362,7 тыс. руб., премии – 81 058,1 тыс. рублей.

Вознаграждение членам Совета директоров за 2016 год составило 219 249,4 тыс. руб., в том числе: заработная плата - 70 203,1 тыс. руб., премии - 127 434,1 тыс. рублей.

Вознаграждение исполнительным органам за 2016 год составило 263 433,0 тыс. руб., в том числе: заработная плата – 94 891,7 тыс. руб., премии – 168 540,9 тыс. рублей.

Страховые взносы с вознаграждения членам Совета директоров и исполнительным органам исчислены и перечислены в полном объеме за 2015 год 49 181,2 тыс. руб., за 2016 год 74 648,4 тыс. руб.

ПАО «Дорогобуж» не предоставляло членам Совета директоров и членам Правления в 2015 году и 2016 году каких-либо займов.

Раздел V. Риски хозяйственной деятельности

1. Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к ее операциям и деятельности может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Российские налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три предшествующих календарных года деятельности. При определенных обстоятельствах проверки могут распространяться на более длительные периоды.

По оценке руководства, у Общества отсутствуют обязательства по налоговым рискам, за исключением маловероятных.

2. Управление финансовыми рисками

В ходе своей деятельности Общество подвергается различным финансовым рискам: рыночному риску (включая валютный, процентный и ценовой риски), кредитному риску и риску ликвидности. Программа управления рисками в целом направлена на минимизацию их потенциального негативного влияния на финансовые показатели Общества.

(a) Рыночный риск

(i) Валютный риск

Валютный риск – риск убытков в результате негативных колебаний обменных курсов различных валют по отношению к валюте Российской Федерации – российскому рублю. Валютный риск возникает по международным операциям Общества, коммерческим сделкам в иностранной валюте, включая погашение займов в иностранной валюте и признание активов и обязательств, выраженных в валюте, отличной от валюты Российской Федерации.

Задачей деятельности Общества в области управления валютными рисками является минимизация изменений финансовых результатов Общества за счет выравнивания структуры активов и обязательств, выраженных в одной и той же валюте.

Привлечение Обществом валютных кредитов зависит от текущих и форвардных ставок иностранных валют по отношению к российскому рублю. Кредитные линии, выраженные в различных валютах, минимизируют валютный риск Общества и позволяют ему оперативно реагировать на резкие изменения валютных курсов.

В таблицах ниже представлен риск Общества в отношении изменения обменного курса валют по состоянию на отчетную дату:

На 31 декабря 2016 г.

	тыс. долларов США	тыс. евро	тыс. яп. йен
Финансовые активы:	82 271	3 616	-
Денежные средства и их эквиваленты	60 877	3 606	-
Финансовые вложения	14 306	-	-
Дебиторская задолженность	7 088	10	-
Финансовые обязательства:	(172 152)	(427)	(22 862)
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	(11 915)	(427)	(22 862)

Задолженность по кредитам, займам и векселям	(160 237)	-	-
Чистая позиция	(89 881)	3 189	(22 862)

	тыс. долларов США	тыс. евро	тыс. яп. йен
На 31 декабря 2015 г.			
Финансовые активы:	125 643	13 363	47 617
Денежные средства и их эквиваленты	65 974	12 954	-
Финансовые вложения	10 385	-	-
Дебиторская задолженность	49 284	409	47 617
Финансовые обязательства:	(162 931)	(1 259)	-
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	(12 720)	(1 259)	-
Задолженность по кредитам, займам и векселям	(150 211)	-	-
Чистая позиция	(37 288)	12 104	47 617

Чувствительность к изменению валютных курсов рассчитывается как совокупность чистых валютных рисков и в основном связана с задолженностью покупателей и заказчиков, денежными средствами и их эквивалентами, заемными средствами и кредиторской задолженностью, выраженными в иностранной валюте.

	Доллар США 2016 год	Евро 2016 год	Яп. йена 2016 год
<i>Влияние на прибыль за вычетом налогов и на собственные средства:</i>			
Укрепления иностранной валюты на 10%, в тыс. руб.	(436 152)	16279	(1 107)
Ослабления иностранной валюты на 10%, в тыс. руб.	436 152	(16279)	1 107

	Доллар США 2015 год	Евро 2015 год	Яп. йена 2015 год
<i>Влияние на прибыль за вычетом налогов и на собственные средства:</i>			
Укрепления иностранной валюты на 10%, в тыс. руб.	(217 412)	77 172	2 305
Ослабления иностранной валюты на 10%, в тыс. руб.	217 412	(77 172)	(2 305)

Основным источником валютной выручки Общества являются экспортные операции. Поскольку Общество экспортирует за пределы РФ существенную часть своей продукции, Общество подвергается валютному риску, возникающему ввиду изменений валютного курса, главным образом, доллара США, так как большая часть экспортных продаж осуществляется в этой валюте.

(ii) Процентный риск

Процентный риск возникает в результате изменения процентных ставок, которые могли бы повлиять на финансовые результаты или стоимость капитала Общества. Колебание процентных ставок может привести к изменению процентов к получению и к уплате. Основной задачей Общества по управлению процентным риском является защита чистого результата по процентам. Управление процентным риском осуществляется финансовым подразделением Общества.

Мониторинг динамики рыночных процентных ставок и анализ позиции Общества по процентным кредитам и займам осуществляется финансовым подразделением Общества в рамках процесса управления процентным риском. Мониторинг осуществляется с учетом действующих условий рефинансирования, продления существующих позиций и альтернативного финансирования.

Доход Общества и ее денежные потоки от операционной деятельности в существенной степени независимы от изменений рыночных процентных ставок. Процентный риск возникает у Общества в связи с различными кредитными линиями. Заемные средства, привлеченные под переменные процентные ставки, обуславливают подверженность денежных потоков Общества процентному риску. По состоянию на 31 декабря 2016 и 2015 гг. заемные средства, привлеченные под переменные процентные ставки, составили 13 098 535 тыс. руб. и 10 932 405 тыс. руб. соответственно.

По состоянию на 31 декабря 2016 года, если бы процентные ставки на эту дату были на 5% выше при том, что все другие переменные характеристики остались бы неизменными, прибыль за год была бы на 54 577 тыс. руб. меньше, в основном в результате более высоких процентных расходов по обязательствам с переменной процентной ставкой. Влияние изменения обменного курса за год на капитал было бы аналогично воздействию на прибыль после налогообложения.

(iii) Ценовой риск

На регулярной основе проводится мониторинг стоимости пакета акций для оценки риска их обесценения.

Периодически Общество инвестирует средства в предприятия, обладающие высоким потенциалом роста на рынке. Инвестиции оцениваются финансовым подразделением Общества и утверждаются при условии того, что внутренний уровень прибыли на инвестицию превышает текущую величину средневзвешенной стоимости капитала.

Общество не проводит операций с финансовыми инструментами, стоимость которых подвергается риску изменения стоимости товаров, обращающихся на открытом рынке.

б) Кредитный риск

Кредитный риск возникает в связи с возможным неисполнением обязательств контрагентами по операциям, которое может привести к финансовым убыткам Общества. Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном задолженностью покупателей и заказчиков, денежными средствами, банковскими депозитами и задолженностью по займам выданным. Задачей управления кредитным риском является предотвращение потерь ликвидных активов, депонированных или инвестированных в финансовые учреждения, или снижения стоимости дебиторской задолженности.

Максимальная сумма кредитного риска в размере 46 385 млн. руб. (2015 г.: 38 771 млн. руб.) по финансовым активам равна балансовой стоимости финансовых активов Общества, включая дебиторскую задолженность, денежные средства и их эквиваленты.

Денежные средства и их эквиваленты. Денежные средства и краткосрочные депозиты размещаются в крупных российских банках с независимыми кредитными рейтингами. Все остатки на счетах в банках и срочные банковские депозиты не просрочены и не обесценены.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и дебиторская задолженность по займам. В отношении задолженности покупателей и заказчиков и дебиторской задолженности по займам действует политика активного управления кредитным риском, которая концентрируется на непрерывном отслеживании кредитного риска и состоянии расчетов. Целью управления дебиторской задолженностью является обеспечение развития и рентабельности Общества за счет оптимизации использования активов одновременно с сохранением риска на приемлемом уровне.

Мониторинг и контроль за кредитным риском осуществляется финансовым подразделением Общества. Кредитная политика требует проведения кредитных оценок и присвоения рейтингов покупателям и заемщикам. Анализ кредитного качества каждого нового покупателя проводится до того, как Общество предоставит ему стандартные условия поставки товаров и платежей. Прежде чем предоставить новому клиенту заем, Общество проводит

оценку его кредитоспособности. Кредитное качество клиентов и заемщиков оценивается с учетом их финансового положения, предыдущего опыта и других факторов. Работа с покупателями, не соответствующими критериям кредитоспособности, осуществляется исключительно по предоплате.

Хотя погашение дебиторской задолженности может быть подвержено влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов на обесценение дебиторской задолженности.

в) Риск ликвидности

Риск ликвидности возникает в связи с потенциальной неспособностью Общества выполнить свои финансовые обязательства, такие как погашение финансового долга и платежи поставщикам. Подход Общества к управлению риском ликвидности заключается в поддержании достаточных резервов, быстро обращаемых в наличные денежные средства, для удовлетворения требований ликвидности в любое время.

Общество старается поддерживать стабильность источников финансирования, которые в основном состоят из кредитов, кредиторской задолженности. Общество инвестирует средства в диверсифицированные портфели ликвидных активов с тем, чтобы иметь возможность быстро и органично реагировать на непредвиденные требования к ликвидности. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и их эквиваленты, инвестиции, предназначенные для торговли и инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи. По оценкам руководства, в случае необходимости удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности денежные средства, банковские депозиты, инвестиции, предназначенные для торговли и имеющиеся в наличии для продажи, входящие в портфель ликвидных активов, могут быть реализованы с получением денежных средств в течение одного дня.

Финансовое подразделение Общества еженедельно осуществляет планирование ликвидности и докладывает руководству Общества. В дополнение к управлению денежными средствами Общества снижает риск ликвидности за счет наличия открытых кредитных линий.

В таблице ниже приводится анализ финансовых обязательств Общества по срокам погашения исходя из оставшегося на отчетную дату срока погашения.

	До 12 месяцев	От 1 до 5 лет	Итого
На 31 декабря 2016 г.			
Кредиты	10 719 510	3 000 000	13 719 510
Проценты к уплате	7 098		7 098
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	743 193		743 193
Дивиденды и прочие выплаты акционерам	6 925		6 925
Итого будущие платежи в том числе по основной задолженности и процентам	11 476 726	3 000 000	14 476 726

	До 12 месяцев	От 1 до 5 лет	Итого
На 31 декабря 2015 г.			
Кредиты		10 932 405	10 932 405
Проценты к уплате	15 345		15 345
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	277 712	-	277 712
Дивиденды и прочие выплаты акционерам	5 305		5 305
Итого будущие платежи в том числе по основной задолженности и процентам	298 362	10 932 405	11 230 767

Общество контролирует соблюдение минимального требуемого остатка денежных средств для краткосрочных платежей в соответствии с принятой Обществом финансовой политикой. К таким остаткам денежных средств относятся текущие остатки на счетах в банках и банковские депозиты. Политика Общества по финансированию оборотного капитала

нацелена на максимальное использование собственных денежных поступлений от операционной деятельности с привлечением краткосрочных банковских кредитов, займов и иных источников внешнего финансирования для обеспечения достаточного уровня ликвидности.

На 31 декабря 2016 г. не использовано 14 000 000 тыс. руб. по возобновляемой кредитной линии.

3. Управление риском недостаточности капитала

Задачей Общества в области управления капиталом является обеспечение возможности Общества продолжать непрерывную деятельность в целях сохранения доходности капитала для акционеров и получения выгод другими заинтересованными сторонами, а также поддержания необходимого уровня финансовых ресурсов для инвестиционной деятельности и оптимальной структуры капитала для снижения его стоимости.

Общество осуществляет контроль над капиталом исходя из соотношения собственных и заемных средств. Этот показатель рассчитывается путем деления общей суммы долга на общую сумму капитала в управлении по показателям отчета о финансовых результатах и бухгалтерского баланса составленного в соответствии с РСБУ.

Коэффициент соотношения собственных и заемных средств на 31 декабря 2016г. представлен в таблице:

	Сумма, тыс.руб.
Долгосрочные кредиты и займы	3 000 000
Краткосрочные кредиты и займы	10 726 608
Итого долг	13 726 608
Собственные средства акционеров	41 255 754
Коэффициент соотношения собственных и заемных средств, %	301

Коэффициент соотношения собственных и заемных средств на 31 декабря 2015г. представлен в таблице:

	Сумма, тыс.руб.
Долгосрочные кредиты и займы	10 932 405
Краткосрочные кредиты и займы	15 345
Итого долг	10 947 750
Собственные средства акционеров	34 911 896
Коэффициент соотношения собственных и заемных средств, %	319

Общество поддерживает оптимальную структуру капитала путем отслеживания определенных показателей, отражающих требования к капиталу и основанных на минимальном уровне отношения EBITDA к чистым процентным расходам.

Управление капиталом в Обществе включает соблюдение внешних требований к минимальному уровню капитала, связанных с привлечением заемных средств Общества и соответствующими положениями законодательства Российской Федерации.

4. Страновые и региональные риски

Экономика РФ, как и большинства развивающихся стран, в значительной степени зависит от конъюнктуры развитых рынков. Россия производит большое количество сырьевых товаров, в частности, природный газ, нефть, энергоресурсы. Положение на мировых сырьевых рынках будет непосредственно отражаться на дальнейшем развитии РФ. При резком снижении цен на нефть и другие сырьевые продукты вероятен сценарий замедления темпов роста

отдельных секторов экономики. В структуре доходов доля нефтегазовых доходов составляет значительную долю, или более 40%. Правительство РФ на протяжении последних лет добивается стабильности условий развития экономики, принимая различные экономические меры, стимулируя развитие различных сегментов российской экономики.

Согласно прогнозу МЭР РФ (ноябрь 2016 года) сценарных условий и основных макроэкономических параметров социально-экономического развития Российской Федерации на 2017 – 2019 гг. развитие российской экономики будет в условиях сохраняющейся геополитической нестабильности, применения к России на протяжении всего прогнозного периода санкционного режима со стороны ЕС и США, поддерживающего жесткие ограничения доступа российских компаний к мировому рынку капитала, и ответных экономических мер. Разработанные варианты прогноза базируются на единой гипотезе ускорения развития мировой экономики до 3,2 % 2016 году и восстановлением умеренной динамики в 2017 – 2019 гг. со среднегодовым темпом роста 3,4 процента.

Базовый вариант характеризует развитие российской экономики в условиях сохранения консервативных тенденций изменения внешних факторов при сохранении консервативной бюджетной политики, в том числе в части социальных обязательств государства. Вариант разработан исходя из умеренной динамики цен на нефть Urals на уровне 40 долл. США/барр. в 2016 – 2019 годах. В социальной сфере базовый вариант предусматривает повышение уровня жизни населения на основе умеренного увеличения социальных обязательств государства и бизнеса. Следствием этого будет сдержанная динамика потребительского спроса. На фоне низкого потребительского спроса прогнозируется снижение инфляции до 4 % к 2019 году. Увеличение профицита счета текущих операций на фоне сокращения оттока капитала будет обеспечивать поддержку курсу национальной валюты. В 2016 году положительным фактором восстановления экономики остается рост экспорта товаров, к которому добавляется фактор замедления снижения запасов материальных оборотных средств с переходом к их последующему росту. Ожидается, что начиная с 2017 года, восстановится положительная динамика инвестиций в основной капитал и рост доходов населения, что будет способствовать росту инвестиционного и потребительского спроса при сохранении положительной динамики внешнеэкономического спроса.

По оценке Минэкономразвития РФ в 2016 году падение ВВП составило 0,2 %, при этом в начале 2017 года предполагается возобновление экономического роста. По прогнозу Минэкономразвития РФ (ноябрь 2016) в 2017 году рост ВВП прогнозируется темпом 0,6 %, в 2018 году – 1,7 % и в 2019 году – 2,1%.

Приоритеты Правительства Российской Федерации в области налоговой политики остаются такими же, как и ранее, - создание эффективной и стабильной налоговой системы, обеспечивающей бюджетную устойчивость в среднесрочной и долгосрочной перспективе.

Основными целями налоговой политики продолжают оставаться поддержка инвестиций, развитие человеческого капитала, повышение предпринимательской активности. Важнейшим фактором проводимой налоговой политики является необходимость поддержания сбалансированности бюджетной системы Российской Федерации.

Рынок минеральных удобрений РФ представлен крупными предприятиями с экспортно-ориентированной направленностью. Изменения на мировом рынке отражаются на деятельности российских предприятий.

Для снижения влияния страновых рисков, в частности изменения мировых цен на минеральные удобрения, нужны новые внутренние рынки сбыта. Но при текущей ситуации на российском рынке отечественные сельхозпроизводители не готовы приобретать значительные объемы минеральных удобрений, реализуемых на экспорт.

Несмотря на сложности отечественных потребителей для Общества внутренний российский рынок считается приоритетным, и Общество будет стараться наращивать объемы продаж отечественным потребителям в различные регионы.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Смоленской области, расположенной в Центральном федеральном округе Российской Федерации. Регион имеет развитую транспортную инфраструктуру, расположен на транспортных магистралях, связывающих центр России с ее западными соседями - странами Европы, Белоруссией, Прибалтикой, а также с южными районами России.

Характерной чертой политической и экономической ситуации в Смоленской области является стабильность. Конструктивное сотрудничество законодательной и исполнительной ветвей власти позволило выработать единую экономическую политику области, четко определить приоритеты ее развития. Создан благоприятный инвестиционный климат, инвесторам оказывается содействие в разрешении различных проблем. Политическая и экономическая ситуация в регионе оценивается как прогнозируемая и стабильная. Изменение ситуации в регионе в ближайшие годы не прогнозируется.

Безусловно, изменение экономической ситуации в стране, связанное с колебаниями на мировых финансовых рынках и резким снижением цен на энергоресурсы, скажется на общей ситуации в Смоленской области.

В случае возникновения вышеперечисленных рисков, Общество предпримет все возможные меры по устранению сложившихся негативных изменений. В целях минимизации влияния данных рисков Общество осуществляет необходимые мероприятия и учитывает данные негативные факторы при ведении своей основной деятельности.

5. Правовые риски

В обозримой перспективе риски, связанные с изменением валютного, налогового, таможенного и лицензионного законодательства, которые могут повлечь за собой ухудшение финансового состояния Общества, являются, по мнению Общества, незначительными. Общество строит свою деятельность на четком соответствии налоговому, таможенному и валютному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации норм законодательства.

Существующие недостатки российской правовой системы и российского законодательства, приводят к созданию атмосферы неопределенности в области коммерческой деятельности, что может существенно отразиться на стоимости производимых минеральных удобрений.

Такая неопределенность во многих случаях, пусть и в меньшей степени, но присутствует и в странах с более развитой правовой базой рыночной экономики. К таковым (недостаткам) следует отнести:

- быстрое развитие российской правовой системы и, как результат, встречающееся несоответствие между законами, указами главы государства и распоряжениями, решениями, постановлениями и другими актами правительства, министерств и местных органов. Кроме того, ряд основополагающих российских законов был введен в действие лишь в недавнее время, и зачастую отсутствуют подзаконные акты, призванные обеспечивать применение отдельных законов;

- непоследовательность судебных инстанций в реализации принципа единообразия судебной и арбитражной практики и относительная степень неопытности судей и судов в

толковании некоторых норм российского законодательства, особенно в сфере торгового и корпоративного законодательства;

- нехватка судейского состава и финансирования, его недостаточный иммунитет против экономических и политических влияний в России.

Перечисленные недостатки могут неблагоприятно отразиться на способности Общества добиваться осуществления прав Общества, а также защищать себя в случае предъявления претензий другими лицами.

6. Репутационные риски

Репутационные риски, связанные с уменьшением числа покупателей Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой нами продукции являются, по мнению Общества, незначительными. Общество имеет хорошую репутацию, долгосрочную историю поставок продукции и как показывает прошлый опыт отсутствие претензий со стороны покупателей к качеству продукции.

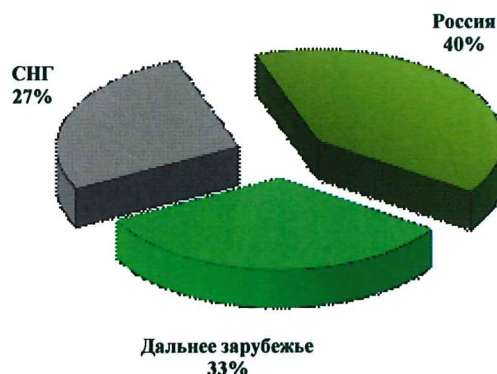
Раздел VI. Информация по сегментам

Произведенная Обществом продукция реализуется на внутренний рынок и в страны зарубежья. География поставок минеральных удобрений имеет расширенный и динамичный характер, что снижает зависимость от какого-либо определенного рынка. Продажи осуществлялись в 24 стран мира и в более чем в 59 областях и регионов Российской Федерации.

Основа выделения сегментов является географическое расположение покупателей. При анализе сегментной информации используются показатели выручки по сегменту. Показатель выручки оценивается как валовое поступление от покупателей без косвенных налогов.

Объем продаж минеральных удобрений в Россию в 2016 году составил 677,1 тыс. тонн, это 103,7% к уровню предыдущего года и 121,6% - к 2014 году.

География продаж минеральных удобрений по сегментам
(в физ. весе)



На уровень потребления на внутреннем рынке по-прежнему оказывало влияние наличия у российских сельхозпроизводителей финансовых трудностей, снижающих потребление удобрений в сельском хозяйстве.

Благодаря стабильной работе Общество по-прежнему предлагает покупателям необходимый объем и высокое качество продукции, доступность доставки удобрений через сеть сбытовых предприятий. Доля внутреннего рынка в общем объеме продаж в 2016 году

составила 40% (на уровне 2015 года). Для Общества поставки на внутренний рынок - всегда приоритетное направление хозяйственной деятельности предприятия.

География продаж минеральных удобрений на российском рынке относительно 2015 года практически не изменилась, по-прежнему лидерами закупок оставались Брянская, Белгородская, Орловская, Курская, Липецкая области и Краснодарский край. В Смоленскую область объем поставок составил почти 21,0 тыс. тонн.

В страны СНГ отгружено 460,3 тыс. тонн, в страны дальнего зарубежья – 577,9 тыс. тонн. Относительно 2015 года уровень объемов продаж минеральных удобрений в СНГ увеличился на 31,5%, на экспорт снизился на 19,8%.

Продажи аммиака в 2016 году не осуществлялись.

Ниже представлена информация по выручке, себестоимости и прибыли от продаж продукции покупателям и внеоборотных активов Группы в разрезе географических областей. При раскрытии информации выручка сегмента представлена исходя из географического расположения покупателей, а активы сегмента – исходя из местонахождения активов.

Основные показатели деятельности по сегментам

тыс. руб.

Наименование	2016			2015		
	Выручка	Себестоимость	Прибыль	Выручка	Себестоимость	Прибыль
Дальнее зарубежье	5 920 316	4 961 402	958 915	9 994 206	5 582 774	4 411 432
СНГ	8 240 490	6 122 466	2 118 025	7 016 424	4 095 486	2 920 938
Россия	9 092 813	6 470 607	2 622 206	9 644 285	5 356 774	4 287 511
Итого	23 253 619	17 554 475	5 699 146	26 654 915	15 035 034	11 619 881

Внеоборотные активы Общества сконцентрированы в одном географическом сегменте России.

Раздел VII. События после отчетной даты

В марте 2017 года погашен кредит в сумме 8 0690 160 тыс. руб., возвращены выданные займы в сумме 5 365 000 тыс. руб.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от	поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от			первоначальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>16</u> г.	1 415	(1 415)	-	(-)	-	-	-	-	-	1 415	(1 415)
	5110	за 20 <u>15</u> г.	1415	(1 415)	-	(-)	-	-	-	-	-	1 415	(1 415)
в том числе: Исключительные права на товарный знак	5101	за 20 <u>16</u> г.	1415	(1 415)	-	(-)	-	-	-	-	-	1 415	(1 415)
	5111	за 20 <u>15</u> г.	1415	(1 415)	-	(-)	-	-	-	-	-	1 415	(1 415)

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
Всего	5130	1 415	1 415	1 415
в том числе: Исключительные права на товарный знак		1 415	1 415	1 415

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 <u>16</u> г.	144	-	-)	(-)	144
	5170	за 20 <u>15</u> г.	144	-	(-)	(-)	144
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>16</u> г.	144	-	(-)	(-)	144
	5190	за 20 <u>15</u> г.	144	-	(-)	(-)	144
в том числе: Лицензии	5181	за 20 <u>16</u> г.	144	-	(-)	(-)	144
	5191	за 20 <u>15</u> г.	144	-	(-)	(-)	144

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 первоначальная	накопленная амортизация	начислено амортизации	переоценка			
									первоначальная	накопленная амортизация		
Основные средства	5200	за 20 16 г.	6 809 226	(4 016 529)	1 026 821	(79 814)	53 545	(545 200)	-	-	7 756 233	(4 508 184)
	5210	за 20 15 г.	6 487 545	(3 502 384)	369 348	(47 667)	38 469	(552 614)	-	-	6 809 226	(4 016 529)
в том числе: здания, сооружения и передаточные устройства	5201	за 20 16 г.	1 766 039	(904 009)	271 803	(44 288)	21 189	(93 919)	-	-	1 993 554	(976 739)
	5211	за 20 15 г.	1 692 574	(840 679)	101 670	(28 205)	19 065	(82 395)	-	-	1 766 039	(904 009)
Машины и оборудование	5202	за 20 16 г.	4 154 432	(2 725 914)	742 040	(32 775)	29 763	(404 432)	-	-	4 863 697	(3 100 583)
	5212	за 20 15 г.	3 912 841	(2 317 488)	256 278	(14 687)	14 634	(423 060)	-	-	4 154 432	(2 725 914)
Транспортные средства	5203	за 20 16 г.	865 057	(368 356)	12 022	(2 722)	2 565	(45 903)	-	-	874 357	(411 694)
	5213	за 20 15 г.	859 061	(326 933)	10 605	(4 609)	4 609	(46 032)	-	-	865 057	(368 356)
Земельные участки	5204	за 20 16 г.	2 121	-	-	-	-	-	-	-	2 121	-
	5214	за 20 15 г.	2 121	-	-	-	-	-	-	-	2 121	-
Прочие	5205	за 20 16 г.	21 577	(18 250)	956	(29)	28	(946)	-	-	22 504	(19 168)
	5215	за 20 15 г.	20 948	(17 284)	795	(166)	161	(1 127)	-	-	21 577	(18 250)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	перевод из группы в группу	прирост к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 16 г.	1 039 438	873 807	(195 312)	-	(1 023 759)	694 174
	5250	за 20 15 г.	959 674	613 798	(191 763)	-	(342 271)	1 039 438
в том числе: Незавершенное строительство и монтажные работы	5241	за 20 16 г.	570 470	407 474	(1 962)	275 885	(813 083)	438 784
	5251	за 20 15 г.	384 275	435 273	(10 553)	-	(238 525)	570 470
Оборудование, транспортные средства и т.д.	5242	за 20 16 г.	468 968	466 333	(193 350)	(275 885)	(210 676)	255 390
	5252	за 20 15 г.	575 399	178 525	(181 210)	-	(103 746)	468 968

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

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
Увеличение стоимости объектов	5260	64 302	31 767
в том числе:			
Здания, сооружения	5261	7 188	24 271
Машины и оборудование	5262	57 114	7 410
Транспортные средства	5263	-	86
Уменьшение стоимости объектов	5270	8 750	2 322
в том числе:			
Здания, сооружения	5271	4 551	2 322
Машины и оборудование	5272	4 173	-
Инвентарь	5273	26	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	423 537	424 821	484 816
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	57 124	57 124	54 626
в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	108 217	16 523	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	24 776	21 027	19 754

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		перевод из долгосрочных в краткосрочные	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 16 г.	5 829 175	649 913	442 143	(101)	-	(2 278 000)	-	(76 889)	3 993 217	573 024
	5311	за 20 15 г.	6 976 979	126 870	3 258 192	(4 405 996)	(103 267)	-	-	626 310	5 829 175	649 913
в том числе: Вложения в дочерние общества		за 20 16 г.	275 740	-	-	-	-	-	-	-	275 740	-
		за 20 15 г.	2 162 920	-	-	(1 887 180)	-	-	-	-	275 740	-
Вложения в зависимые общества		за 20 16 г.	1 954 680	-	-	-	-	-	-	-	1 954 680	-
		за 20 15 г.	-	-	1 954 680	-	-	-	-	-	1 954 680	-
Вложения в другие общества		за 20 16 г.	1 320 755	649 913	442 143	(101)	-	-	-	(76 889)	1 762 797	573 024
		за 20 15 г.	17 243	-	1 303 512	-	-	-	-	649 913	1 320 755	649 913
Займы выданные		за 20 16 г.	2 278 000	-	-	-	-	(2 278 000)	-	-	-	-
		за 20 15 г.	4 796 816	126 870	-	(2 518 816)	(103 267)	-	-	(23 603)	2 278 000	-

Краткосрочные - всего	5305	за 20 16 г.	24 561 590	367 589	16 146 766	(4 628 776)	2 391	2 278 000	-	(136 416)	38 357 580	2 511 564
	5315	за 20 15 г.	23 745 363	211 225	23 517 716	(22 701 489)	(447 880)	-	-	604 244	24 561 590	367 589
в том числе Займы выданные		за 20 16 г.	24 143 448	312 520	15 915 362	(4 389 200)	-	2 278 000	-	(128 622)	37 947 610	183 898
		за 20 15 г.	23 095 730	96 656	22 772 430	(21 724 712)	(61 452)	-	-	277 316	24 143 448	312 520
Долговые ценные бумаги		за 20 16 г.	418 142	55 069	-	(19 997)	11 207	-	-	(16 803)	398 145	49 473
		за 20 15 г.	456 081	98 349	-	(37 939)	(27 887)	-	-	(15 393)	418 142	55 069
Прочие		за 20 16 г.	-	-	231 404	(219 579)	(8 816)	-	-	9 009	11 825	193
		за 20 15 г.	193 552	16 220	745 286	(938 838)	(358 541)	-	-	342 321	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 16 г.	30 390 765	1 017 502	16 588 909	(4 628 877)	2 391	-	-	(213 305)	42 350 797	806 588
	5310	за 20 15 г.	30 722 342	338 095	26 775 908	(27 107 485)	(551 147)	-	-	1 230 554	30 390 765	1 017 502

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 16 г.	1 971 564	(-)	45 199 452	(44 632 919)	-	-	x	2 538 097	(-)
	5420	за 20 15 г.	1 667 298	(-)	38 718 055	(38 413 789)	-	-	x	1 971 564	(-)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные по назначению	5401	за 20 16 г.	1 741 257	(-)	12 471 372	(11 926 142)	-	-	-	2 286 487	(-)
	5421	за 20 15 г.	1 473 497	(-)	10 295 853	(10 028 093)	-	-	-	1 741 257	(-)
Затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 16 г.	49 163	(-)	10 339 748	(10 345 830)	-	-	-	43 081	(-)
	5422	за 20 15 г.	44 632	(-)	8 706 413	(8 701 882)	-	-	-	49 163	(-)
Готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 20 16 г.	97 946	(-)	13 106 696	(13 102 376)	-	-	-	102 266	(-)
	5423	за 20 15 г.	114 379	(-)	11 548 720	(11 565 153)	-	-	-	97 946	(-)
Товары отгруженные	5404	за 20 16 г.	83 198	(-)	9 281 636	(9 258 571)	-	-	-	106 263	(-)
	5424	за 20 15 г.	34 790	(-)	8 167 069	(8 118 661)	-	-	-	83 198	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	226 258	226 667	194 374
в том числе: Материалы	5446	226 258	226 667	194 374

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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ¹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 16 г.	206 724	(-)	-	-	-	(-)	-	(206 724)	-	(-)
	5521	за 20 15 г.	295 395	(-)	206 724	-	-	(-)	-	(295 395)	206 724	(-)
в том числе: Покупатели и заказчики	5502	за 20 16 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)
	5521	за 20 15 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)
Авансы выданные	5503	за 20 16 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5523	за 20 15 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Прочие	5504	за 20 16 г.	206 724	(-)	-	-	-	(-)	-	(206 724)	-	(-)
	5523	за 20 15 г.	295 395	(-)	206 724	-	-	(-)	-	(295 395)	206 724	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 16 г.	5 602 624	(428 938)	3 691 688	-	(5 356 954)	-	-	206 724	4 144 082	(438 280)
	5530	за 20 15 г.	5 679 919	(426 974)	5 045 161	-	(5 417 834)	(11)	(6)	295 395	5 602 624	(428 938)
в том числе: Покупатели и заказчики	5511	за 20 16 г.	3 659 562	(37 203)	372 936	-	(3 621 764)	-	-	-	410 734	(38 989)
	5531	за 20 15 г.	1 867 823	(42 266)	3 591 615	-	(1 799 863)	(11)	(2)	-	3 659 562	(37 203)
Авансы выданные	5512	за 20 16 г.	454 668	(3 823)	678 685	-	(489 831)	-	-	-	643 522	(4 658)
	5532	за 20 15 г.	298 229	(3 154)	431 212	-	(274 771)	-	(2)	-	454 668	(3 823)
Прочие	5513	за 20 16 г.	1 488 394	(387 912)	2 640 067	-	(1 245 359)	-	-	206 724	3 089 826	(394 633)
	5533	за 20 15 г.	3 513 867	(381 554)	1 022 334	-	(3 343 200)	-	(2)	295 395	1 488 394	(387 912)
Итого	5500	за 20 16 г.	5 809 348	(428 938)	3 691 688	-	(5 356 954)	-	-	x	4 144 082	(438 280)
	5520	за 20 15 г.	5 975 314	(426 974)	5 251 885	-	(5 417 834)	(11)	(6)	x	5 809 348	(428 938)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.				На 31 декабря 20 15 г.				На 31 декабря 20 14 г.			
		учтенная		балансовая		учтенная		балансовая		учтенная		балансовая	
		438 280		-		428 938		-		426 974		-	
Всего	5540												
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5541	38 989		-		37 203		-		42 266		-	

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- срочную в краткосрочную задолженность	Остаток на конец на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ²	погашение		списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>16</u> г.	-	-	-	-	(- -)	-	-	-
	5571	за 20 <u>15</u> г.	29 937	-	-	(- -)	(- -)	(29 937)	-	-
в том числе: Поставщики и подрядчики	5552	за 20 <u>16</u> г.	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-	-
	5572	за 20 <u>15</u> г.	-	-	-	(- -)	(- -)	-	-	-
Прочие	5553	за 20 <u>16</u> г.	-	-	-	-	(- -)	-	-	-
	5573	за 20 <u>15</u> г.	29 937	-	-	(- -)	(- -)	(29 937)	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность -	5560	за 20 <u>16</u> г.	3 951 678	2 724 412	-	(3 665 210)	-	-	-	3 010 880
	5580	за 20 <u>15</u> г.	2 001 453	3 918 150	-	(1 990 871)	(6 991)	29 937	-	3 951 678
в том числе: Поставщики и подрядчики	5561	за 20 <u>16</u> г.	277 712	733 547	-	(268 066)	-	-	-	743 193
	5581	за 20 <u>15</u> г.	413 477	253 859	-	(382 673)	(6 951)	-	-	277 712
Авансы полученные	5562	за 20 <u>16</u> г.	2 345 566	1 056 518	-	(2 072 533)	-	-	-	1 329 551
	5582	за 20 <u>15</u> г.	833 872	2 343 937	-	(832 203)	(40)	-	-	2 345 566
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 <u>16</u> г.	289 946	190 462	-	(289 946)	(- -)	-	-	190 462
	5583	за 20 <u>15</u> г.	24 672	289 946	-	(24 672)	(- -)	-	-	289 946
Расчеты по оплате труда	5564	за 20 <u>16</u> г.	72 814	77 575	-	(72 814)	(- -)	-	-	77 575
	5584	за 20 <u>15</u> г.	58 110	72 812	-	(58 108)	(- -)	-	-	72 814
Прочие	5565	за 20 <u>16</u> г.	965 640	666 310	-	(961 851)	-	-	-	670 099
	5585	за 20 <u>15</u> г.	671 322	957 596	-	(693 215)	-	29 937	-	965 640
Итого	5550	за 20 <u>16</u> г.	3 951 678	2 724 412	-	(3 665 210)	-	x	-	3 010 880
	5570	за 20 <u>15</u> г.	2 031 390	3 918 150	-	(1 990 871)	(6 991)	x	-	3 951 678

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 16 г.	3а 20 15 г.	-
Материальные затраты	5610	13 848 850	12 035 025	
Расходы на оплату труда	5620	2 252 907	1 717 780	
Отчисления на социальные нужды	5630	560 533	455 036	
Амортизация	5640	540 013	547 376	
Прочие затраты	5650	373 473	316 323	
Итого по элементам	5660	17 575 776	15 071 540	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):				
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(21 303)	(36 506)	
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	17 554 473	15 035 034	

7. Резервы под условные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства - всего	5700	159 709	51 974	-	(-)	211 683
в том числе:						
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	159 709	51 974	-	(-)	211 683

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
Полученные - всего	5800	81 937	102 961	40 901
в том числе:				
Гарантии по выданным авансам	5801	81 937	102 961	40 901
и т.д.				
Выданные - всего	5810	-	226 667	194 374
в том числе:				
Гарантии	5811	-	-	-
Обеспечение резервного аккредитива	5812	-	-	-
Имущество в залоге	5813	-	226 667	194 374

Примечания

- Данные раскрыты за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде без учета изменений резерва по сомнительным долгам.
- Данные раскрыты за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.



Руководитель

В.Я. Куницкий

Главный бухгалтер

Н.И. Служеникина

28 марта 2017 г.