

**Публичное акционерное общество
«ДОРОГОбУЖ»**

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2017 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	4
5. Информация о составе и структуре уставного капитала	4
6. Сведения о дочерних и зависимых обществах	5
7. Состав руководящих органов ПАО «Дорогобуж»	5
8. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.....	6
Раздел II. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой	7
Раздел III. Информация об отдельных активах и обязательствах.....	11
1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	11
2. Нематериальные активы	11
3. Основные средства	11
4. Прочие внеоборотные активы	12
5. Запасы	12
6. Прочие оборотные активы	12
7. Финансовые вложения	12
8. Дебиторская задолженность	13
9. Денежные средства и их эквиваленты	14
10. Капитал	14
11. Кредиторская задолженность	15
12. Кредиты и займы	15
13. Налог на прибыль	15
14. Доходы	18
15. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.....	18
16. Дивиденды и прибыль, приходящаяся на одну акцию	20
17. Отчет о движении денежных средств	20
18. Обеспечения полученные и выданные	21
19. Условные активы и обязательства.....	21
Раздел IV. Информация по связанным сторонам	21
Раздел V. Риски хозяйственной деятельности	24
1. Риски, связанные с изменением налогового законодательства	24
2. Управление финансовыми рисками	24
3. Управление риском недостаточности капитала	28
4. Страновые и региональные риски	29
5. Правовые риски	30
6. Репутационные риски	31
Раздел VI. Информация по сегментам	31
Раздел VII. События после отчетной даты	31
Приложения (табличные пояснения).....	32

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	Сокращенное фирменное наименование	Дата введения	Основание
Дорогобужский завод азотных удобрений	Дорогобужский ЗАУ	28.12.1965	Постановление Совета Министров РСФСР № 973 от 17 июля 1962 года об утверждении проектного задания на строительство Дорогобужского завода азотных удобрений.
Дорогобужское производственное объединение «Минудобрения»	Дорогобужское ПО «Минудобрения»	15.02.1988	приказ Министерства по производству минеральных удобрений СССР № 53 от 15 февраля 1988 года.
Акционерное общество открытого типа «Минудобрения»	АО «Минудобрения»	31.12.1992	Постановление Главы администрации Дорогобужского района от 31 декабря 1992 года № 688.
Акционерное общество открытого типа «Дорогобуж»	АО «Дорогобуж»	27.07.1994	Постановление Главы администрации Дорогобужского района от 27 июля 1994 года № 308.
Открытое акционерное общество «Дорогобуж»	ОАО «Дорогобуж»	22.05.1996	Постановление Главы администрации Дорогобужского района от 22 мая 1996 года № 214.
Публичное акционерное общество «Дорогобуж»	ПАО «Дорогобуж»	25.08.2015	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, Дорогобужский район, город Дорогобуж, ул. Мира, д. 6;**

Филиалов и представительств на 31.12.2017 года не имеет.

Обособленные подразделения на 31.12.2017 года: **Публичное акционерное общество «Дорогобуж» г. Москва** - расположение по месту нахождения арендуемого помещения по адресу: город Москва, Краснопресненская набережная, дом 12.

Насосная станция - расположение по месту нахождения по адресу: 215710, Смоленская область, Дорогобужский район, город Дорогобуж, Набережная улица.

Культурный центр – расположение по месту нахождения по адресу: 215750, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок городского типа Верхнеднепровский, улица Комсомольская, дом 20.

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

2. Численность работников

Среднесписочная численность персонала, чел.	
2017	2016
2 508	2 567

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

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

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество «Петербургская центральная регистрационная компания»**

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

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров Общества на 31.12.2017: **1 602**, 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 31.12.2017	Доля в уставном капитале (%) на 31.12.2016
Публичное акционерное общество «Акрон»	95,65	94,57

5. Информация о составе и структуре уставного капитала

Показатель	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Величина уставного капитала, (тыс. руб.)	218 860	218 860
Количество выпущенных акций, (шт.)	875 439 260	875 439 260
Обыкновенные акции (шт.)	875 439 260	875 439 260
Номинальная стоимость одной акции, (тыс. руб.)	0,00025	0,00025
Количество выпущенных акций на балансе Общества, шт.	2 407 157	-

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 ПАО «Московская биржа», и публично обращались на Московской бирже.

С 01 марта 2018 года на основании соответствующего заявления Общества обыкновенные акции ПАО «Дорогобуж» исключены из списка допущенных к торгам, и торги по ним в ПАО «Московская биржа» прекращены.

6. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Наименование	Место нахождения	Доля эмитента в уставном капитале лица, %	Вид деятельности
1. Общество с ограниченной ответственностью «Старосмоленское»	215753, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок Верхнеднепровский, промплощадка ПАО «Дорогобуж»	100	Охота и разведение диких животных, включая предоставление услуг в этих областях.
2. Общество с ограниченной ответственностью «Дорогобужский Полимер»	215753, Российская Федерация, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок Верхнеднепровский	100	Производство полиэтиленовой, полипропиленовой продукции.
3. Общество с ограниченной ответственностью «Гостиничный комплекс «Юбилейный»	215750, Российская Федерация, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок Верхнеднепровский, улица Комсомольская, дом 31а	100	Деятельность гостиниц
4. Акционерное общество «Дорогобужский фосфор»	215750, Российская Федерация, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок городского типа Верхнеднепровский	100	Производство удобрений и азотных соединений
5. Общество с ограниченной ответственностью «Балттранс»	119034, г. Москва, ул. Пречистенка, д. 37, стр. 2	50	Организация перевозок грузов

7. Состав руководящих органов ПАО «Дорогобуж»:

7.1. Состав Совета директоров, избранный годовым общим собранием акционеров ПАО «Дорогобуж» 19 мая 2017 года:

ФИО	Доля принадлежащих обыкновенных акций в уставном капитале Общества, %
Попов Александр Валериевич <i>Председатель Совета директоров</i>	-
Бочерилов Виктор Владимирович <i>Заместитель Председателя Совета директоров</i>	-
Гусев Алексей Николаевич <i>Член Совета директоров</i>	-

ФИО	Доля принадлежащих обыкновенных акций в уставном капитале Общества, %
Михеева Татьяна Ивановна <i>Член Совета директоров</i>	0,0182
Попов Илья Михайлович <i>Член Совета директоров</i>	-
Тихонов Олег Валерьевич <i>Член Совета директоров</i>	-
Хабрат Дмитрий Александрович <i>Член Совета директоров</i>	-
Вавилов Павел Александрович <i>Член Совета директоров</i>	-

7.2 Состав Правления

ФИО	Доля принадлежащих обыкновенных акций в уставном капитале Общества, %
Куницкий Владимир Яковлевич <i>Председатель Правления</i>	0,0121
Антонов Иван Николаевич <i>Член Правления</i>	-
Валтерс Оскар Висвалдович <i>Заместитель Председателя Правления</i>	-
Миленков Алексей Владиславович <i>Член Правления</i>	0,0009
Хабрат Дмитрий Александрович <i>Член Правления</i>	-
Рабер Ирина Яковлевна <i>Член Правления</i>	-

7.3 Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа

ФИО	Доля принадлежащих обыкновенных акций в уставном капитале Общества, %
Куницкий Владимир Яковлевич <i>Генеральный директор (президент)</i>	0,0121

8. 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 от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», 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 в соответствии с 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.

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 2017г.;
- полученные и выданные авансы, предварительная оплата отражены по курсу на дату совершения операции.

Все данные в настоящих пояснениях приведены в тыс. руб., если не указано иное.

Нематериальные активы

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

Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающая сумму всех фактических затрат на их приобретение, сооружение, изготовление.

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 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 целях бухгалтерского учета амортизация начисляется:

- по основным средствам, введенным до 01.01.2002 года по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР № 1072 от 22.10.1990г.;
- по основным средствам, поступившим после 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 с учетом изменений и дополнений.

Применяемые сроки полезного использования:

- здания, сооружения и передаточные устройства – 361 месяц;
- машины и оборудование – от 37 месяцев до 85 месяцев;
- транспортные средства – от 37 месяцев до 85 месяцев.

Амортизация не начисляется по: объектам жилищного фонда, земельным участкам, 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 выполнения ремонта.

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

Прочие внеоборотные активы

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.) если срок более 12 месяцев.

А также по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражена стоимость катализаторов, срок использования которых свыше 12 месяцев, ранее включенная в строку 1210 «Запасы». В целях сопоставимости данных по бухгалтерскому балансу скорректированы за предыдущие периоды суммы прочих внеоборотных активов и запасов.

Корректировка сумм представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Код строки	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Прочие внеоборотные активы	1190	+354 584	+123 318
Запасы	1210	-354 584	-123 318

Запасы

Материально-производственные запасы (сырье, материалы и т. д.) учитываются по фактической себестоимости, включающей в себя все затраты по приобретению, доставке и хранению. Активы, которые по критериям могут классифицироваться в качестве основных средств, но стоимость, которых находится в пределах 100 000 рублей, признаются материально-производственными запасами.

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

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

Готовая продукция оценивается 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.

Дебиторская задолженность

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 по компаниям, признанным банкротом, а также 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 ведется на забалансовых счетах.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение. По финансовым вложениям, по которым возможно в установленном порядке определить рыночную стоимость ежеквартально производится оценка путем корректировки стоимости. Сумма корректировки включается в прочие доходы или расходы.

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 и денежные эквиваленты».

Добавочный капитал

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.

Заемные средства

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

Отложенные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском балансе в разделах «Внеоборотные активы» и «Долгосрочные обязательства» отражаются развернуто отложенные налоговые активы и обязательства.

Выручка

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

Управленческие расходы ежемесячно списывались в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода без распределения на остатки незавершенного производства, готовой продукции, товаров отгруженных.

Коммерческие расходы

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.), отражаются в балансе как внеоборотные активы и в оборотных активах, если срок менее 12 месяцев. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов отражены: выручка и себестоимость реализованных ценных бумаг и другого имущества, курсовые разницы, суммы списанной кредиторской и дебиторской задолженности, результат переоценки 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 свернутый результат по конвертации валюты, по суммам курсовых разниц и суммам корректировки оценки ценных бумаг по текущей рыночной стоимости.

Отчет о движении денежных средств

В форме «Отчет о движении денежных средств»:

- остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в сумме, которая определена по курсу, установленному Банком России на соответствующие даты;
- 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;
- разница, возникающая в связи с пересчетом валюты по курсу на разные даты, отражается отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

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.

Учетная политика на 2018 год не предусматривает существенных 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.

Величина курсовых разниц:

Курсовые разницы	2017 год	2016 год
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	(26 641)	1 087 092
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	(3 967)	5 383

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

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2017	Курс ЦБ РФ на 31.12.2016
Доллар США	57,6002	60,6569
Евро	68,8668	63,8111
Швейцарский франк	58,9743	59,4151
Японская йена	0,511479	0,518324

2. Нематериальные активы

В бухгалтерском учете в составе нематериальных активов отражены исключительные права на товарный знак в сумме 1 415 тыс. руб. и начисленный износ в сумме 1 415 тыс. руб.

3. Основные средства

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

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 80 612 тыс. руб. с учетом НДС.

Расшифровка неамортизируемых объектов основных средств представлена в таблице ниже:

Наименование объекта основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2017	Балансовая стоимость на 31.12.2016
Жилые квартиры	2 921	2 921
Земельные участки	2 168	2 120
Благоустройство	593	593
Итого	5 682	5 634

4. Прочие внеоборотные активы

Расшифровка прочих внеоборотных активов представлена в таблице ниже:

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Катализаторы	309 848	354 584
Авансы на капитальные вложения	217 804	41 229
Незавершенное капитальное строительство (приостановленное)	2 005	2 887
Лицензии, разрешения, декларации безопасности (долгосрочные)	1 800	2 290
Программное обеспечение	547	861
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	144	144
Итого	532 148	401 995

5. Запасы

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

6. Прочие оборотные активы

Расшифровка прочих оборотных активов представлена в таблице ниже:

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Краткосрочные вложения в векселя	78 175	-
НДС исчисленный с авансов полученных, подлежащий вычету	72 863	185 971
Лицензии, разрешения, декларации безопасности	1 257	-
НДС по неподтвержденному экспорту	-	119
Недостачи и потери от порчи ценностей	65	65
Итого	152 360	186 155

7. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Акции в российские компании	3 763 016	1 966 023
Облигации в российские компании	368 899	356 247
Ерооблигации российских эмитентов	38 426	91 371
Итого	4 170 341	2 413 641

Информация о финансовых вложениях, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, представлена в таблице далее:

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Акции в российские компании	365 046	365 096
Вклады в уставные капиталы дочерних организаций	285 740	275 740
Вклады в уставные капиталы зависимых организаций	1 954 680	1 954 680
Вклады в уставные капиталы других компаний	131 720	16 720
Выданные займы	29 955 888	38 131 508
Итого	32 693 074	40 743 744

Накопленная корректировка составляет 1 113 133 тыс. руб. (на 31.12.2016: 806 588 тыс. руб.), в том числе переоценка 1 056 410 тыс. руб. (на 31.12.2016: 566 915 тыс. руб.), курсовая разница - 56 723 тыс. руб. (на 31.12.2016: 239 673 тыс. руб.).

Котируемые ценные бумаги отражены по котировкам на 31.12.2017 и на 31.12.2016, соответственно.

8. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в разделе 5.1 табличных Пояснений.

Расшифровка прочей дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Прочие дебиторы (строка 5504 и 5513 табличных пояснений 5.1):		
Расчеты с заемщиками по процентам по предоставленным займам	1 066 003	1 922 568
долгосрочные	101 369	-
краткосрочные	964 634	1 922 568
Расчеты по претензиям	393 764	394 869
Расчеты с бюджетом по налогу на добавленную стоимость	356 673	733 106
Расчеты с брокером	140 689	15 753
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	115 194	-
Расчеты по начисленному купонному доходу по облигациям	5 297	7 680
Расчеты с рабочими и служащими по ссудам и прочим расчетам	6 915	6 879
Расчеты по имущественному страхованию	2 819	2 680
Расчеты с подотчетными лицами	242	322
Прочие расчеты	12 215	5 969
Итого дебиторская задолженность, учтенная по условиям договоров:	2 099 811	3 089 826
Величина резерва по сомнительным долгам прочих дебиторов	(393 720)	(394 633)
Итого прочая дебиторская задолженность	1 706 091	2 695 193

Просроченная дебиторская задолженность раскрыта в разделе 5.2 табличных Пояснений.

Расшифровка величины и движения резерва по сомнительным долгам представлена в таблице ниже:

Вид задолженности	Величина резерва на 31.12.2016	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использованного в этом году	Величина резерва на 31.12.2017
Покупатели и заказчики	(38 989)	(14 417)	11 256	1	(42 149)
Авансы выданные	(4 658)	(1 316)	515	1 944	(3 515)
Прочие дебиторы	(394 633)	(1 076)	1 043	946	(393 720)
Итого	(438 280)	(16 809)	12 814	2 891	(439 384)

9. Денежные средства и их эквиваленты

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Депозиты	1 983 206	2 987 590
Валютные счета	958 339	1 372 082
Расчетные счета	178 164	183 827
Касса	283	199
Прочие денежные средства	1 341	4 436
в том числе:		
аккредитивы	-	3 080
денежные средства, числящиеся на корпоративных пластиковых картах	1 341	1 356
Итого	3 121 333	4 548 134

10. Капитал

На 31.12.2016 г. и на 31.12.2017 г. размер уставного капитала составил 218 860 тыс. руб.

На 31.12.2017 г. на балансе Общества учтены собственные акции в количестве 2 407 157 штук, выкупленные в 2017 году на основании требований, заявленных акционерами-владельцами обыкновенных акций в соответствии со статьей 75 Федерального закона «Об акционерных обществах», в связи с принятием 6 октября 2017 года внеочередным общим собранием акционеров Общества решения о делистинге акций.

Добавочный капитал от переоценки внеоборотных активов изменился в связи с выбытием объектов, по которым производилась переоценка в 2016 году на 33 419 тыс. руб., в 2017 году на 64 105 тыс. руб.

Добавочный капитал без учета переоценки состоит из эмиссионного дохода, полученного от эмиссии ценных бумаг.

Увеличена нераспределенная прибыль на сумму списанных в связи с истечением срока исковой давности дивидендов на 31.12.2016 на 1 825 тыс. руб., на 31.12.2017 на 1 818 тыс. руб.

11. Кредиторская задолженность

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

Расшифровка прочей кредиторской задолженности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Прочие кредиторы (строка 5553 и 5565 пояснений 5.3)		
Обеспечительный платеж*	684 561	626 592
Расчеты с учредителями по выплате доходов	15 837	32 832
Прочие расчеты	6 463	10 675
Итого кредиторская задолженность	706 861	670 099

* Обеспечения получены по договорам поставки основной продукции.

12. Кредиты и займы

Расшифровка строки баланса 1410 «Заемные средства» представлена в таблице ниже:

Кредитор	Дата погашения	На 31.12.2017	На 31.12.2016
ПАО АКБ «Связь-Банк»	Июнь 2017	-	3 000 000
Итого		-	3 000 000

Расшифровка строки баланса 1510 «Заемные средства» представлена в таблице ниже:

Кредитор	Дата погашения	На 31.12.2017	На 31.12.2016
АО «РОСЭКСИМБАНК»	Май 2018	865 365	-
ПАО «Сбербанк»	Март 2017, Июнь 2017	-	10 098 535
АО «Газпромбанк»	Июнь 2017	-	606 569
Итого		865 365	10 705 104

Проценты по кредитам в 2017-2016 гг. не капитализировались и отражены в Отчете о финансовых результатах в составе расходов по строке 2330 «Проценты к уплате».

13. Налог на прибыль

По итогам 2016 года начислены:

- условный расход по налогу на прибыль в сумме 1 877 795 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)» представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Сумма постоянных разниц	Сумма налога
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	449 323	89 865
Доходы, не принимаемые для налогообложения	(161 694)	(32 339)
Доходы прошлых лет	(442)	(88)
Восстановленная амортизационная премия	190	38
Итого:	287 377	57 476
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	449 323	89 864

- отложенное налоговое обязательство в сумме (13956) тыс. руб. (сумма налогооблагаемых временных разниц составила (69 778) тыс. руб.);

Расшифровка строки 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	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 ценных бумаг	(75 610)
Курсовая разница по ценным бумагам	(17 875)
Итого:	(69 777)

- 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» представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Сумма изменения налогооблагаемых 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

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

По итогам 2017 года начислены:

- условный расход по налогу на прибыль в сумме 2 008 333 тыс. руб. (прибыль составила 10 041 666 тыс. руб.);

- постоянное налоговое обязательство в сумме (18 381) тыс. руб. (сумма постоянных разниц составила (91 906) тыс. руб.);

Расшифровка строки 2421 «Постоянные налоговые обязательства (активы)» за 2017 год представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Сумма постоянных разниц	Сумма ПНО
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	200 066	40 013
Доходы, не принимаемые для налогообложения	(291 383)	(58 277)
Доходы прошлых лет	(589)	(118)
Итого:	(91 906)	(18 382)

- отложенное налоговое обязательство в сумме 791 654 тыс. руб. (сумма налогооблагаемых временных разниц составила 158 331 тыс. руб.);

Расшифровка строки 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Сумма изменения налогооблагаемых временных разниц
Сумма расходов на капвложения в соответствии с п.9 ст.258 НК РФ	352 963
Разница между бухгалтерской и налоговой амортизацией	(151 353)
Разница по прямым расходам в оценке незавершенного производства, остатков готовой продукции и товаров, отгруженных по бухгалтерскому и налоговому учету	131 293
Корректировка остаточной стоимости списанных ОС	2
Переоценка ценных бумаг	486 495
Курсовая разница по ценным бумагам	(27 746)
Итого:	791 654

- отложенный налоговый актив в сумме (39 130) тыс. руб. (сумма вычитаемых временных разниц составила (7 826) тыс. руб.);

Расшифровка строки 2450 «Изменение отложенных налоговых активов» представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Сумма изменения вычитаемых временных разниц
Убыток от продажи основных средств	(166)
Износ по безвозмездно полученному имуществу	(159)
Убыток от продажи ценных бумаг	(11 917)
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	(20 910)
Резерв по сомнительным долгам	1 104
Амортизация	(7 082)
Итого:	(39 130)

Начислен налог на прибыль в сумме 1 823 795 тыс. руб. (налогооблагаемая прибыль составила 9 118 976 тыс. руб.).

Задолженность в бюджет по налогу на прибыль составила на 31.12.2017 г. 44 069 тыс. руб. на 31.12.2016г. 165 709 тыс. руб.

Расшифровка строки 2460 «Прочие» представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Налог на прибыль прошлых лет	(5 765)	(5 292)
Штраф по акту проверки	1 141	-
Пени за несвоевременное перечисление налога по акту проверки	30	-
Итого:	(4 594)	(5 292)

14. Доходы

14.1 Доходы по обычным видам деятельности

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности представлены в таблице далее:

Наименование показателя	2017	2016
Выручка от реализации готовой продукции	23 829 959	22 777 153
Выручка от арендных операций	40 791	40 448
Выручка общественного питания	30 178	21 989
Выручка от реализации покупных товаров	17 472	325 164
Выручка от реализации прочих услуг	82 277	88 865
Итого:	24 000 677	23 253 619

14.2 Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов представлена в таблице ниже:

№ строки	Наименование показателя	2017 год	2016 год
Стр.2340 Отчета о финансовых результатах	Прочие доходы всего, в том числе:	1 089 682	1 951 065
	Курсовая разница	-	1 092 475
	Переоценка ценных бумаг по рыночной стоимости	487 518	-
	Доходы от продажи и прочего выбытия основных фондов и иного имущества	333 814	383 071
	Доход от погашения векселя	115 256	371 170
	Доходы от продажи и прочего выбытия ценных бумаг	62 773	38 745
	Излишки и прочее оприходование МПЗ	35 502	32 890
	Восстановленный резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	20 910	-
	Премия от поставщиков	14 116	21 904
	Восстановленный резерв по сомнительным долгам	12 814	1 281
	Другие доходы	6 283	5 525
	Списано кредиторской задолженности	696	4 004

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

15.1 Себестоимость товаров, продукции, работ, услуг.

Расшифровка видов себестоимости представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	2017	2016
Себестоимость готовой продукции	(12 669 937)	(12 539 700)
Себестоимость арендных операций	(23 404)	(22 899)
Себестоимость общественного питания	(13 146)	(41 043)
Себестоимость покупных товаров	(6 066)	(294 934)
Себестоимость прочих услуг	(68 561)	(39 230)
Итого:	(12 781 114)	(12 937 806)

Структура затрат основного производства за 2016-2017 гг. раскрыта в разделе 6 табличных Пояснений.

15.2 Коммерческие расходы.

Расшифровка коммерческих расходов представлена в таблице далее:

Вид расхода	2017 год	2016 год
Расходы по доставке	(1 807 887)	(1 497 992)
Тара	(420 768)	(401 940)
Расходы по упаковке и отгрузке	(407 233)	(438 318)
Прочие	(76 224)	(50 638)
Итого:	(2 719 112)	(2 388 888)

15.3 Управленческие расходы.

Расшифровка управленческих расходов представлена в таблице ниже:

Статьи затрат	2017 год	2016 год
Расходы на оплату труда	(984 425)	(1 345 540)
Страховые взносы	(229 560)	(286 567)
Содержание и ремонт зданий и сооружений	(178 026)	(174 939)
Охрана объектов	(117 411)	(88 852)
Аренда	(68 315)	(71 329)
Расходы на добровольное и обязательное страхование	(23 517)	(23 061)
Амортизация	(17 853)	(18 849)
Расходы на охрану труда	(18 272)	(16 163)
Услуги связи	(14 288)	(14 615)
Прочие	(162 623)	(187 864)
Итого	(1 814 290)	(2 227 779)

15.4 Прочие расходы.

Расшифровка прочих расходов представлена в таблице ниже:

№ строки	Наименование показателя	2017 год	2016 год
Стр.2350 Отчета о финансовых результатах	Прочие расходы всего, в том числе:	(792 416)	(1 377 711)
	Расходы по продаже и прочему выбытию основных средств и иного имущества	(263 047)	(214 607)
	Стоимость погашенных векселей	(115 256)	(371 170)
	Расходы на содержание социально-культурной сферы и выплаты социального характера	(100 821)	(93 014)
	Вклад в имущество дочерних обществ	(62 360)	(100 000)
	Уценка МПЗ	-	(148 187)
	Расходы по продаже и прочему выбытию ценных бумаг	(58 973)	(23 945)
	Услуги кредитных организаций	(34 610)	(154 233)
	Курсовая разница	(30 608)	-
	Переоценка ценных бумаг по рыночной стоимости	-	(75 625)
	Расходы от продажи валюты	(18 347)	(32 199)
	Резерв по сомнительным долгам	(16 809)	(12 362)
	Налоги	(2 523)	(2 350)
	Другие расходы	(89 062)	(150 019)

16. Дивиденды и прибыль, приходящаяся на одну акцию

16.1 Дивиденды.

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.

Годовым общим собранием акционеров Общества 19 мая 2017 года было принято решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам 2016 года в размере 2 рубля 50 копеек на одну обыкновенную акцию.

Общая сумма начисленных дивидендов составила 2 188 598 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2017 года общая сумма выплаченных дивидендов по результатам 2016 года составила 2 177 539 тыс. руб., дивиденды в размере 11 059 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.

16.2 Прибыль, приходящаяся на одну акцию.

Базовая прибыль на акцию за 2016 год составила 8 рублей 53 копейки (сумма прибыли 7 458 998 тыс. руб. / количество акций 874 881 тыс. шт.).

Базовая прибыль на акцию за 2017 год составила 9 рублей 20 копеек (сумма прибыли 8 056 307 тыс. руб. / количество акций 875 436 тыс. шт.).

17. Отчет о движении денежных средств

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.

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 операции отражены свернуто:

- денежные потоки, связанные с поступлениями и возвратами обеспечительных депозитов в прочих поступлениях;
- по продаже и покупке валюты в прочих платежах.

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Прочие поступления, в том числе:	1 714 581	733 177
Возмещаемый из бюджета НДС	1 453 035	651 427
Доход от погашения векселей	115 256	-
Проценты за пользование денежными средствами	13 607	39 647
Премия от поставщиков	14 116	21 904
Обеспечительный платеж	89 372	-
Другие	29 195	20 199

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Прочие платежи, в том числе:	(311 183)	(965 227)
Прочие налоги	(49 257)	(182 545)
Услуги банков	(14 122)	(154 233)
Обеспечительный платеж	-	(153 193)
Результат от продажи валюты	(38 940)	(142 650)
Вклад в имущество, финансовая помощь дочерним предприятиям	(62 360)	(100 013)
Командировочные расходы	(37 731)	(34 999)
Платежи по договорам страхования	(24 107)	(22 936)
Таможенные расходы	(20 400)	(96 200)
Благотворительность	(19 044)	(67 800)
Другие	(45 222)	(10 658)

Расшифровка строки 4219 «Прочие поступления» представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Доход от продажи собственных акций	-	35 619

18. Обеспечения полученные и выданные

Информация о наличии обеспечений полученных и выданных представлена в разделе 8 табличных пояснений.

19. Условные активы и обязательства

Условных активов и обязательств на 31.12.2017 и 31.12.2016 нет.

Раздел IV. Информация по связанным сторонам

1. Состав связанных сторон на 31.12.2017 года приведен на сайте по адресу: <http://www.acron.ru/upload/iblock/a4b/Spisok-affilir.-lits-na-31.12.2017.pdf>

Конечной контролирующей связанной стороной по состоянию на 31.12.2017 являлась компания Terasta Enterprises Limited (Кипр). По состоянию на 31.12.2016 и 31.12.2017 конечный контроль над Группой осуществлял господин Вячеслав Кантор.

2. Основные операции со связанными сторонами.

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.

Расшифровка основных операций со связанными сторонами представлена в таблице ниже:

Наименование операции	Связанная сторона	Сумма с НДС, тыс. руб.	
		2017 год	2016 год
Продажи:			
- реализация удобрений	Другие связанные стороны Дочерние общества	9 676 470 37	15 023 180 -
- реализация прочей продукции	Дочерние общества ПАО «Акрон»	18 -	10 8 685
- сдача имущества в аренду	Дочерние общества ПАО «Акрон» Другие связанные стороны	24 167 19 515 1 212	22 587 20 607 1 227
- реализация основных средств и иного имущества	ПАО «Акрон» Дочерние общества Другие связанные стороны	40 778 437 749	21 768 5 795 121
- выполненные работы (ремонт оборудования, транспортные услуги)	ПАО «Акрон» Дочерние общества Другие связанные стороны	29 617 10 025 7 329	31 934 21 266 3 269
Покупки:			
- основное сырье	Другие связанные стороны ПАО «Акрон»	3 395 891 -	4 321 179 361 736
- вспомогательные материалы и оборудование	ПАО «Акрон» Дочерние общества Другие связанные стороны	351 558 156 992	353 889 1 401 9 831
- тара	Дочерние общества	307 285	267 096
- аренда имущества	ПАО «Акрон»	121 128	92 005
- выполненные работы (по ремонту основных средств, капитальные вложения транспортные услуги)	Другие связанные стороны Дочерние общества ПАО «Акрон»	2 225 776 5 044 24	1 766 929 4 309 1 208
- услуги по хранению	Другие связанные стороны	9 784	2 781
Вклад в уставный капитал	Дочерние общества	10 000	-
Вклад в имущество	Дочерние общества Другие связанные стороны	62 360 -	100 000 13 000
Займы:			
- выданные	ПАО «Акрон» Другие связанные стороны Дочерние общества	1 000 000 8 371 493 200 000	15 520 000 395 362 -
- начисленные проценты по займам	ПАО «Акрон» Другие связанные стороны Дочерние общества	2 817 621 219 325 4 093	3 443 993 194 816 -

3. Незавершенные операции со связанными сторонами.

Расшифровка незавершенных операций со связанными сторонами представлена в таблице далее:

Наименование задолженности	Связанная сторона	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Задолженность ПАО «Дорогобуж» перед связанными сторонами:			
- авансы под отгрузку основной продукции	Другие связанные стороны ПАО «Акрон»	433 673	1 186 874 70
- за выполненные работы, вспомогательные материалы	ПАО «Акрон» Другие связанные стороны Дочерние общества	9 453 31 489 504	42 716 175 386 559
Задолженность связанных сторон перед ПАО «Дорогобуж»:			
- за основную продукцию, услуги, продажу ТМЦ и основных средств	ПАО «Акрон» Другие связанные стороны Дочерние общества	2 960 95 001 7 074	17 108 453 289 12 417
- ж/д перевозки	Другие связанные стороны	258 108	130 146
- займы, выданные	ПАО «Акрон» Другие связанные стороны Дочерние общества	20 713 000 9 042 888 200 000	36 605 000 1 526 508 -
- проценты по займам	ПАО «Акрон» Другие связанные стороны Дочерние общества	899 994 161 916 4 093	1 790 131 132 437

Все расчеты планируются завершить в течение 12 месяцев. Просроченной задолженности на 31.12.2017 и 31.12.2016 нет. Списание дебиторской задолженности в 2017 и 2016 гг. не производилось.

1. Движение денежных средств по операциям со связанными сторонами.

Расшифровка движения денежных средств по операциям со связанными сторонами представлена в таблице ниже:

Наименование операции	Связанная сторона	2017 год	2016 год
Поступление по обычным видам деятельности	Другие связанные стороны	8 928 534	17 065 694
	ПАО «Акрон»	106 250	112 353
	Дочерние общества	40 184	83 658
Расходы по обычным видам деятельности	Другие связанные стороны	5 852 033	6 209 635
	ПАО «Акрон»	505 972	776 324
	Дочерние общества	306 970	271 298
Выдача займов	Другие связанные стороны	8 371 493	395 362
	ПАО «Акрон»	1 000 000	15 520 000
	Дочерние общества	200 000	-
Возврат займов	ПАО «Акрон»	16 892 000	-
	Другие связанные стороны	854 249	4 389 200
Вклады в уставные капиталы	Дочерние общества	10 000	-
Вклады в имущество	Дочерние общества	62 300	100 000
	Другие связанные стороны	-	13
Дивиденды выплаченные	ПАО «Акрон»	2 071 076	1 074 463
Дивиденды полученные	ПАО «Акрон»	289 688	160 729
Проценты по займам выданным	ПАО «Акрон»	3 707 758	2 499 006
	Другие связанные стороны	186 528	446 985

На 31.12.2017 на балансе ПАО «Дорогобуж» числятся котируемые долговые ценные бумаги выпущенные связанной стороной (материнской компанией – ПАО «Акрон») в сумме 3 763 016 тыс. руб. (на 31.12.2016: 356 247 тыс. руб.).

2. Сведения о размере вознаграждения по органам управления Общества.

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.

Наименование показателя	2017 год	2016 год
Вознаграждение членам Совета директоров:	131 337	197 637
в том числе:		
заработная плата	80 312	70 203
премии	51 025	127 434
Вознаграждение исполнительным органам	159 806	263 433
в том числе:		
заработная плата	93 989	94 892
премии	65 817	168 541
Страховые взносы с вознаграждения членам Совета директоров и исполнительным органам	45 809	74 648

ПАО «Дорогобуж» не предоставляло членам Совета директоров и членам Правления в 2016 году и 2017 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 потенциальные 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 2017 г.	тыс. долларов США	тыс. евро	тыс. шв. франков
Финансовые активы:	60 062	126 283	137
Денежные средства и их эквиваленты	41 832	5 692	-
Финансовые вложения	667	119 100	-
Дебиторская задолженность	17 562	1 491	137
Финансовые обязательства:	(39 882)	(184)	-
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	(24 838)	(184)	-
Задолженность по кредитам, займам и векселям	(15 044)	-	-
Чистая позиция	20 180	126 099	137
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)

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 2017 год	Евро 2017 год	Шв. Франк 2017 год
<i>Влияние на прибыль за вычетом налогов и на собственные средства:</i>			
Укрепления иностранной валюты на 10%, в тыс.руб.	92 990	694 723	646
Ослабления иностранной валюты на 10%, в тыс. руб.	(92 990)	(694 723)	(646)

	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)	16 279	(1 107)
Ослабления иностранной валюты на 10%, в тыс. руб.	436 152	(16 279)	1 107

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 его 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. Заемные средства, привлеченные под переменные процентные ставки:

на 31.12.2016 составили 3 098 535;

на 31.12.2017 - нет.

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

Обществом 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 36 318 млн. руб. (2016 г.: 46 385 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 вероятность погашения 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. Финансовое подразделение Общества еженедельно информирует руководство Общества о состоянии ликвидности. В дополнение к управлению денежными средствами Общество 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 2017 г.			
Кредиты	865 365	-	865 365
Проценты к уплате	1 176	-	1 176
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	417 107	-	417 107
Дивиденды и прочие выплаты акционерам	15 840	-	15 840
Итого будущие платежи в том числе	1 299 488	-	1 299 488
по основной задолженности и процентам	1 283 648	-	1 283 648

	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	11 476 726	3 000 000	14 476 726
по основной задолженности и процентам	11 469 801	3 000 000	14 469 801

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.

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 2017г. представлен в таблице:

	Сумма, тыс.руб.
Долгосрочные кредиты и займы	-
Краткосрочные кредиты и займы	866 541
Итого долг	866 541
Собственные средства акционеров	47 028 634
Коэффициент соотношения собственных и заемных средств, %	5 427

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

	Сумма, тыс.руб.
Коэффициент соотношения собственных и заемных средств, %	301

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.

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. Повышения ставок основных налогов в 2018 году не ожидается.

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

Общество осуществляет свою деятельность в рамках одного операционного сегмента – производство удобрений.

Ниже приведена информация об основных направлениях продаж продукции:

Основные показатели деятельности по направлениям продаж

тыс. руб.

Наименование	2017			2016		
	Выручка	Себестоимость	Прибыль	Выручка	Себестоимость	Прибыль
Дальнее зарубежье	3 895 349	2 762 773	1 132 576	5 920 691	4 316 297	1 604 394
СНГ	13 361 299	9 671 869	3 689 430	8 240 490	6 771 271	1 469 219
Россия	6 744 029	4 879 874	1 864 155	9 092 438	6 466 904	2 625 534
Итого	24 000 677	17 314 516	6 686 161	23 253 619	17 554 472	5 699 147

Раздел VII. События после отчетной даты

С 1 марта 2018 года на основании соответствующего заявления Общества обыкновенные акции ПАО «Дорогобуж» исключены из списка допущенных к торгам, и торги по ним в ПАО «Московская биржа» прекращены.

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	
					поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка			
			первона- чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от		первона- чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от			первона- чальная стоимость	накоплен-ная амортиза- ция	первона- чальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>17</u> г.	1 415	(1 415)	-	(-)	-	-	-	-	-	1 415	(1 415)
	5110	за 20 <u>16</u> г.	1415	(1 415)	-	(-)	-	-	-	-	-	1 415	(1 415)
в том числе: Исключительные права на товарный знак	5101	за 20 <u>17</u> г.	1415	(1 415)	-	(-)	-	-	-	-	-	1 415	(1 415)
	5111	за 20 <u>16</u> г.	1415	(1 415)	-	(-)	-	-	-	-	-	1 415	(1 415)

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>17</u> г.	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.	На 31 декабря 20 <u>15</u> 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>17</u> г.	144	-	-)	(-)	144
	5170	за 20 <u>16</u> г.	144	-	(-)	(-)	144
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>17</u> г.	144	-	(-)	(-)	144
	5190	за 20 <u>16</u> г.	144	-	(-)	(-)	144
<i>в том числе: Лицензии</i>	5181	за 20 <u>17</u> г.	144	-	(-)	(-)	144
	5191	за 20 <u>16</u> г.	144	-	(-)	(-)	144

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная	накопленная амортизация		первоначальная	накопленная амортизация		
Основные средства	5200	за 20 <u>17</u> г.	7 756 233	(4 508 184)	686 654	(129 945)	89 202	(637 019)	-	-	8 312 942	(5 056 001)
	5210	за 20 <u>16</u> г.	6 809 226	(4 016 529)	1 026 821	(79 814)	53 545	(545 200)	-	-	7 756 233	(4 508 184)
в том числе: Здания, сооружения и передаточные устройства	5201	за 20 <u>17</u> г.	1 993 554	(976 739)	128 084	(92 690)	52 158	(126 392)	-	-	2 028 948	(1 050 973)
	5211	за 20 <u>16</u> г.	1 766 039	(904 009)	271 803	(44 288)	21 189	(93 919)	-	-	1 993 554	(976 739)
Машины и оборудование	5202	за 20 <u>17</u> г.	4 863 697	(3 100 583)	531 014	(30 523)	30 312	(463 622)	-	-	5 364 188	(3 533 893)
	5212	за 20 <u>16</u> г.	4 154 432	(2 725 914)	742 040	(32 775)	29 763	(404 432)	-	-	4 863 697	(3 100 583)
Транспортные средства	5203	за 20 <u>17</u> г.	874 357	(411 694)	25 952	(6 618)	6 618	(46 061)	-	-	893 691	(451 137)
	5213	за 20 <u>16</u> г.	865 057	(368 356)	12 022	(2 722)	2 565	(45 903)	-	-	874 357	(411 694)
Земельные участки	5204	за 20 <u>17</u> г.	2 121	-	47	-	-	-	-	-	2 168	-
	5214	за 20 <u>16</u> г.	2 121	-	-	-	-	-	-	-	2 121	-
Прочие	5205	за 20 <u>17</u> г.	22 504	(19 168)	1 557	(114)	114	(944)	-	-	23 947	(19 998)
	5215	за 20 <u>16</u> г.	21 577	(18 250)	956	(29)	28	(946)	-	-	22 504	(19 168)

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	принято 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 2017 г	694 174	629 970	(6 234)	-	(681 016)	636 894
	5250	за 2016 г	1 039 438	1 158 802	(204 422)	(275 885)	(1 023 759)	694 174
в том числе: <i>Незавершенное строительство и монтажные работы</i>	5241	за 2017 г	438 784	369 953	(1 899)	64 434	(438 361)	432 911
	5251	за 2016 г	570 470	692 469	(11 072)	-	(813 083)	438 784
<i>Оборудование, транспортные средства и т.д.</i>	5242	за 2017 г	255 390	259 970	(4 335)	(64 434)	(242 608)	203 983
	5252	за 2016 г	468 968	466 333	(193 350)	(275 885)	(210 676)	255 390
<i>Земельные участки</i>	5243	за 2017 г	-	47	-	-	(47)	-
	5253	за 2016 г	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
Увеличение стоимости объектов	5260	5 473	64 388
в том числе:			
<i>Здания, сооружения</i>	5261	1 803	7 188
<i>Машины и оборудование</i>	5262	3 670	57 114
<i>Транспортные средства</i>	5263	-	86
Уменьшение стоимости объектов	5270	87 565	8 750
в том числе:			
<i>Здания, сооружения</i>	5271	87 565	4551
<i>Машины и оборудование</i>	5272	-	4173
<i>Инвентарь</i>	5273	-	26

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.	На 31 декабря 20 <u>15</u> г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	437 677	423 537	424 821
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	55 705	57 124	57 124
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	7 988	108 217	16 523
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	26 373	24 776	21 027

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
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>17</u> г.	3 993 217	573 024	8 359 537	(50)	-	1 201 697	-	501 853	13 554 401	1 074 877
	5311	за 20 <u>16</u> г.	5 829 175	649 913	442 143	(101)	-	(2 278 000)	-	(76 889)	3 993 217	573 024
в том числе: <i>Вложения в дочерние</i>		за 20 <u>17</u> г.	275 740	-	10 000	-	-	-	-	-	285 740	-
		за 20 <u>16</u> г.	275 740	-	-	-	-	-	-	-	275 740	-
<i>Вложения в зависимые общества</i>		за 20 17 г.	1 954 680	-	-	-	-	-	-	-	1 954 680	-
		за 20 16 г.	1 954 680	-	-	-	-	-	-	-	1 954 680	-
<i>Вложения в другие общества</i>		за 20 17 г.	1 762 797	573 024	220 103	(50)	-	1 201 697	-	470 571	3 184 547	1 043 595
		за 20 16 г.	1 320 755	649 913	442 143	(101)	-	-	-	(76 889)	1 762 797	573 024
<i>Займы выданные</i>		за 20 17 г.	-	-	8 129 434	-	-	-	-	31 282	8 129 434	31 282
		за 20 16 г.	2 278 000	-	-	-	-	(2 278 000)	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017 г	38 357 580	233 564	2 670 697	(17 630 699)	(172 314)	(1 201 697)	-	(22 994)	22 195 881	38 256
	5315	за 2016 г	24 561 590	367 589	16 146 766	(4 628 776)	2 391	2 278 000	-	(136 416)	38 357 580	233 564
в том числе <i>Займы выданные</i>		за 2017 г	37 947 610	183 898	1 442 060	(17 594 910)	(151 339)	-	-	(32 147)	21 794 760	412
		за 2016 г	24 143 448	312 520	15 915 362	(4 389 200)	-	2 278 000	-	(128 622)	37 947 610	183 898
<i>Долговые ценные бумаги</i>		за 2017 г	398 145	49 473	-	(26 205)	(23 133)	-	-	9 045	371 940	35 385
		за 2016 г	418 142	55 069	-	(19 997)	11 207	-	-	(16 803)	398 145	49 473
<i>Прочие</i>		за 2017 г	11 825	193	1 228 637	(9 584)	2 158	(1 201 697)	-	108	29 181	2 459
		за 2016 г	-	-	231 404	(219 579)	(8 816)	-	-	9 009	11 825	193
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017 г	42 350 797	806 588	11 030 234	(17 630 749)	(172 314)	-	-	478 859	35 750 282	1 113 133
	5310	за 2016 г	30 390 765	1 017 502	16 588 909	(4 628 877)	2 391	-	-	(213 305)	42 350 797	806 588

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 <u>17</u> г.	2 183 513	(-)	57 396 051	(56 985 417)	-	-	x	2 594 147	(-)
	5420	за 20 <u>16</u> г.	1 848 246	(-)	44 926 614	(44 591 347)	-	-	x	2 183 513	(-)
в том числе: <i>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	5401	за 20 <u>17</u> г.	1 931 903	(-)	11 687 642	(11 645 073)	-	-	-	1 974 472	(-)
	5421	за 20 <u>16</u> г.	1 617 939	(-)	12 198 534	(11 884 570)	-	-	-	1 931 903	(-)
<i>Затраты в незавершенном производстве</i>	5402	за 20 <u>17</u> г.	43 081	(-)	17 980 372	(17 974 044)	-	-	-	49 409	(-)
	5422	за 20 <u>16</u> г.	49 163	(-)	10 339 748	(10 345 830)	-	-	-	43 081	(-)
<i>Готовая продукция и товары для перепродажи</i>	5403	за 20 <u>17</u> г.	102 266	(-)	16 594 528	(16 265 225)	-	-	-	431 569	(-)
	5423	за 20 <u>16</u> г.	97 946	(-)	13 106 696	(13 102 376)	-	-	-	102 266	(-)
<i>Товары отгруженные</i>	5404	за 20 <u>17</u> г.	106 263	(-)	11 133 509	(11 101 075)	-	-	-	138 697	(-)
	5424	за 20 <u>16</u> г.	83 198	(-)	9 281 636	(9 258 571)	-	-	-	106 263	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>17</u> г.	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.	На 31 декабря 20 <u>15</u> г.
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	226 258	226 667
в том числе: <i>Материалы</i>	5446	-	226 258	226 667

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		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ¹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>17</u> г.	-	(-)	101 369	-	-	(-)	-	0	101 369	(-)
	5521	за 20 <u>16</u> г.	206 724	(-)	-	-	-	(-)	-	(206 724)	-	(-)
в том числе: Покупатели и заказчики	5502	за 20 <u>17</u> г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)
	5521	за 20 <u>16</u> г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)
Авансы выданные	5503	за 20 <u>17</u> г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5523	за 20 <u>16</u> г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Прочие	5504	за 20 <u>17</u> г.	-	(-)	101 369	-	-	(-)	-		101 369	(-)
	5523	за 20 <u>16</u> г.	206 724	(-)		-	-	(-)	-	(206 724)		(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>17</u> г.	4 144 082	(438 280)	1 831 431	-	(2 383 574)	(28)	(12 814)	-	3 579 097	(439 384)
	5530	за 20 <u>16</u> г.	5 602 624	(428 938)	5 412 202	-	(7 077 468)	-	-	206 724	4 144 082	(438 280)
в том числе: Покупатели и заказчики	5511	за 20 <u>17</u> г.	410 734	(38 989)	879 758	-	(361 484)	(28)	(11 256)	-	917 724	(42 150)
	5531	за 20 <u>16</u> г.	3 659 562	(37 203)	372 936	-	(3 621 764)			-	410 734	(38 989)
Авансы выданные	5512	за 20 <u>17</u> г.	643 522	(4 658)	658 702	-	(638 778)	-	(515)	-	662 931	(3 514)
	5532	за 20 <u>16</u> г.	454 668	(3 823)	678 685	-	(489 831)	-		-	643 522	(4 658)
Прочие	5513	за 20 <u>17</u> г.	3 089 826	(394 633)	292 971	-	(1 383 312)	-	(1 043)		1 998 442	(393 720)
	5533	за 20 <u>16</u> г.	1 488 394	(387 912)	4 360 581	-	(2 965 873)	-		206 724	3 089 826	(394 633)
Итого	5500	за 20 <u>17</u> г.	4 144 082	(438 280)	1 932 800	-	(2 383 574)	(28)	(12 814)	x	3 680 466	(439 384)
	5520	за 20 <u>16</u> г.	5 809 348	(428 938)	5 412 202	-	(7 077 468)	-	-	x	4 144 082	(438 280)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 17</u> г.		На <u>31 декабря</u> <u>20 16</u> г.		На <u>31 декабря</u> <u>20 15</u> г.	
		учтенная	балансовая	учтенная	балансовая	учтенная	балансовая
Всего	5540	439 384	-	438 280	-	428 938	-
в том числе: <i>Покупатели и заказчики</i>	5541	42 146	-	38 989	-	37 203	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- срочную в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ²	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>17</u> г.	-	-	-	-	(-)	-	-
	5571	за 20 <u>16</u> г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: Поставщики и подрядчики	5552	за 20 <u>17</u> г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5572	за 20 <u>16</u> г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Прочие	5553	за 20 <u>17</u> г.	-	-	-	-	(-)	-	-
	5573	за 20 <u>16</u> г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность -	5560	за 20 <u>17</u> г.	3 010 880	1 764 529	-	(2 209 419)	(742)	-	2 565 248
	5580	за 20 <u>16</u> г.	3 951 678	2 724 412	-	(3 665 210)	0	-	3 010 880
в том числе: Поставщики и подрядчики	5561	за 20 <u>17</u> г.	743 193	409 703	-	(735 734)	(55)	-	417 107
	5581	за 20 <u>16</u> г.	277 712	733 547	-	(268 066)		-	743 193
Авансы полученные	5562	за 20 <u>17</u> г.	1 329 551	1 290 828	-	(1 328 509)	(662)	-	1 291 208
	5582	за 20 <u>16</u> г.	2 345 566	1 056 518	-	(2 072 533)		-	1 329 551
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 <u>17</u> г.	190 462	69 665	-	(190 462)	(-)	-	69 665
	5583	за 20 <u>16</u> г.	289 946	190 462	-	(289 946)	(-)	-	190 462
Расчеты по оплате труда	5564	за 20 <u>17</u> г.	77 575	(74 743)	-	77 575	(-)	-	80 407
	5584	за 20 <u>16</u> г.	72 814	77 575	-	(72 814)	(-)	-	77 575
Прочие	5565	за 20 <u>17</u> г.	670 099	69 076	-	(32 289)	(25)	-	706 861
	5585	за 20 <u>16</u> г.	965 640	666 310	-	(961 851)	-		670 099
Итого	5550	за 20 <u>17</u> г.	3 010 880	1 764 529	-	(2 209 419)	(742)	x	2 565 248
	5570	за 20 <u>16</u> г.	3 951 678	2 724 412	-	(3 665 210)	0	x	3 010 880

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 17 г.	За 20 16 г.
Материальные затраты	5610	14 276 556	13 848 850
Расходы на оплату труда	5620	1 899 152	2 252 907
Отчисления на социальные нужды	5630	505 830	560 533
Амортизация	5640	632 140	540 013
Прочие затраты	5650	368 860	373 473
Итого по элементам	5660	17 682 538	17 575 776
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(368 065)	(21 303)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	17 314 473	17 554 473

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства - всего	5700	211 683	-	(20 909)	(-)	190 774
в том числе:						
<i>Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков</i>	5701	211 683	-	(20 909)	(-)	190 774

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 17</u> г.	На 31 декабря <u>20 16</u> г.	На 31 декабря <u>20 15</u> г.
Полученные - всего	5800	227 439	81 937	102 961
в том числе: <i>Гарантии по выданным авансам</i>	5801	227 439	81 937	102 961
и т.д.				
Выданные - всего	5810	956 838	-	226 667
в том числе: <i>Гарантии</i>	5811	956 838	-	-
<i>Имущество в залоге</i>	5812	-		226 667

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

Главный бухгалтер

28 марта 2018 г.



В.Я. Куницкий

Н.И. Служеникина