

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
Публичного Акционерного Общества
«АШИНСКИЙ МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ ЗАВОД»
за 2016 год

1. Общая информация.

Публичное акционерное общество «Ашинский металлургический завод» является акционерным обществом, созданным при приватизации государственного предприятия в соответствии с планом приватизации, утвержденным в установленном порядке в 1992г. Полное фирменное наименование Общества: Публичное акционерное общество "Ашинский металлургический завод"

Сокращенное фирменное наименование Общества: ПАО "Ашинский метзавод"

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 456010, Челябинская область, г. Аша, ул. Мира, д. 9

Основными видами деятельности Общества являются:

производство и реализация продукции черной металлургии, производство и реализация посуды, столовых приборов и другие виды деятельности.

Общество имеет лицензии на все виды лицензируемой деятельности.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Численность сотрудников общества составила 4060 и 4133 человека на 31 декабря 2016 и 2015 гг. соответственно.

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом общества и Федеральным законом «Об акционерных обществах» к исключительной компетенции общего собрания акционеров.

Состав Совета директоров на 31 декабря 2016 года:

Евстратов Владимир Григорьевич Председатель Совета директоров

Нищих Андрей Александрович

Мызгин Владимир Юрьевич

Назаров Леонид Анатольевич

Шевчук Анатолий Федорович

Шепелев Олег Игоревич

Шаталин Виктор Михайлович

Решетников Александр Юрьевич

Потапова Ольга Николаевна

Информация о реестродержателе и аудиторе:

Реестродержатель Общества - Акционерное общество "ВТБ Регистратор" лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 10-000-1-00347, дата выдачи: 21.02.2008 г., бессрочная.

Аудитор Общества — Общество с ограниченной ответственностью АРНА «Аудит и Право», Член СРО «Российский союз аудиторов» ОРНЗ 1097746100528.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский отчет подготовлен исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в том числе Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положениях по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Единицей измерения показателей отчетности является тысяча рублей.

2.1 Нематериальные активы .

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость нематериальных активов формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету с учетом следующих особенностей:

- проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением или созданием нематериальных активов, включаются в их первоначальную стоимость. Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу, прекращают включаться в стоимость нематериальных активов с первого числа месяца, следующего за месяцем прекращения приобретения и (или) создания нематериальных активов;
- сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным исходя из их первоначальной стоимости и срока их полезного использования линейным способом. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя:
 - из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
 - из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. Ожидаемый срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется специально созданной комиссией и утверждается генеральным директором Организации.

2.2 Основные средства .

Имущество, стоимостью до 40 тысяч рублей, в составе основных средств не учитывается, а учитывается в составе оборотных средств и списываются на затраты производства по мере отпуска в производство. Учет средств труда стоимостью до 40 тысяч рублей организуется на забалансовых счетах в количественном выражении. При расчете лимита стоимости учитывается цена приобретения без налога на добавленную стоимость и других возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При изготовлении предметов труда силами Организации вопрос о формировании фактической себестоимости предмета на счете 08 с последующим отнесением предмета к основным средствам или средствам в обороте решается на основании стоимости предмета, определенной сметой на производство работ.

Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда со сроком службы свыше 12 месяцев стоимостью менее 40 тыс. руб. учитываются на счетах учета материально-производственных запасов, оформляются первичными документами по учету материалов и списываются на затраты производства в момент отпуска в эксплуатацию.

Начисление износа (амортизация основных средств) производилось исходя из сроков полезного использования, определенных на основании классификации основных средств по ОК 013-94 и Постановления Правительства РФ от 01.01.02г. №1.

2.3 Оценка поступающего сырья, материалов и других материальных ценностей производилась по фактической стоимости заготовления, а их отпуск в производство по

средней фактической стоимости заготовления. Учет заготовления и приобретения материальных ценностей осуществлялся без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материалов»

- 2.4 Способ погашения стоимости специальной оснастки и спецодежды, не относящейся к основным средствам – единовременно в момент передачи в производство.
- 2.5 Учет незавершенного производства, готовой продукции и материалов собственного производства производился в оценке по полной производственной себестоимости.
- 2.6 Оценка реализации производилась исходя из действующих отпускных цен, сложившихся в отчетном периоде.
- 2.7 Признание дохода по финансовым вложениям, предусматривающим получение дохода в конце срока – равномерно, по мере накопления почитающегося дохода.
- 2.8 Списание общезаводских расходов, а также коммерческих расходов и издержек обращения – полностью, в момент их признания с отнесением на сч. 90. «Продажи»
- 2.9 Резерв расходов на ремонт не создавался.
- 2.10 Инвентаризация имущества и периоды ее проведения были установлены в соответствии с Положением о бухгалтерском учете и отчетности в РФ.

3. Расшифровки и текстовые пояснения

3.1. Структура бухгалтерского баланса общества.

Аналитический агрегированный баланс предприятия представлен в таблице:

| Статьи баланса | тыс.руб. | | | | | | | | |
|--|------------------|----------|------------------|----------|------------------|----------|-----------------------|----------|--------------|
| | На 31.12.2014 г. | | На 31.12.2015 г. | | На 31.12.2016 г. | | Отклонение за 2016 г. | | |
| | Сумма | Уд.вес % | Сумма | Уд.Вес % | Сумма | Уд.Вес % | Сумма | Уд.вес % | Темп изм., % |
| Актив баланса | | | | | | | | | |
| Имущество | 24227519 | 100 | 22437610 | 100 | 20 471 765 | 100 | -1965845 | 1,0 | 91,2 |
| Внеоборотные активы | 16141798 | 66,6 | 15021041 | 66,9 | 13 662 761 | 66,7 | -1358280 | -0,2 | 91,0 |
| Оборотные активы | 8085721 | 33,4 | 7416569 | 33,1 | 6 809 004 | 33,3 | -607565 | 0,2 | 91,8 |
| Запасы и затраты | 2837530 | 11,7 | 3186862 | 14,2 | 3 495 417 | 17,1 | 308555 | 2,9 | 109,7 |
| Дебиторская задолжен. | 4092508 | 16,9 | 3980555 | 17,7 | 2 718 897 | 13,3 | -1261658 | -4,5 | 68,3 |
| Денежные средства и краткоср. вложения | 1154922 | 4,8 | 247222 | 1,1 | 486 655 | 2,4 | 239433 | 1,3 | 196,8 |
| Прочие оборотные активы | 761 | 0,0 | 1930 | 0,0 | 108 035 | 0,5 | 106105 | 0,5 | 5597,7 |
| | | | | | | | 0 | | |
| Пассив баланса | | | | | | | 0 | | |
| Источники имущества | 24227519 | 100 | 22437610 | 100 | 20 471 765 | 100 | -1965845 | 1,0 | 91,2 |
| Собственный капитал | 10929497 | 45,1 | 9815246 | 43,7 | 9 913 623 | 48,4 | 98377 | 4,7 | 101,0 |
| Заемный капитал | 13298022 | 54,9 | 12622364 | 56,3 | 10 558 142 | 51,6 | -2064222 | -4,7 | 83,6 |
| Долгосрочные заемные средства | 9793700 | 40,4 | 9823178 | 43,8 | 7 470 143 | 36,5 | -2353035 | -7,3 | 76,0 |
| Краткосрочные заемные средства | 732267 | 3,0 | 250000 | 1,1 | 0 | 0,0 | -250000 | -1,1 | 0,0 |
| Кредиторская задолжен. | 2682496 | 11,1 | 2453777 | 10,9 | 2 967 082 | 14,5 | 513305 | 3,6 | 120,9 |
| Оценочные обязательства | 89559 | 0,4 | 95409 | 0,4 | 120 917 | 0,6 | 25508 | 0,2 | 126,7 |

Общая стоимость имущества уменьшилась за 2016 год на 1965845 тыс. руб., или на 8,8%. Изменение имущества предприятия обусловлено следующими факторами:

- уменьшение внеоборотных активов на 9%;

- уменьшение оборотных активов на 8,2%;

Источником изменения имущества предприятия в 2016 году послужили:

- увеличение собственного капитала на 1%, основная причина роста – выход из убытка и получение чистой прибыли;
- уменьшение заемного капитала обеспечило снижение обязательств на 16,3%.

Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса представлены в таблице:

| № п/п | Наименование счета | тыс. руб. | | |
|-----------|---|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | | На 31 декабря 2016г. | На 31 декабря 2015г. | На 31 декабря 2014г., |
| 1 | Нематериальные активы | 455,0 | 568,4 | 684,4 |
| | нематериальные активы | 1 009,6 | 999,0 | 968,8 |
| | амортизация нематериальных активов | -554,6 | -430,6 | -284,4 |
| 2 | Основные средства и незавершенные кап.вложения | 11 911 694,6 | 12 735 027,3 | 13 853 696,1 |
| | Основные средства | 18 596 977,0 | 18 350 343,3 | 18 234 972,3 |
| | Амортизация основных средств | -7 640 031,8 | -6 498 756,0 | -5 271 845,3 |
| | Незавершенные капитальные вложения | 347 754,1 | 282 921,3 | 318 934,1 |
| | Авансы выданные инвестиционные | 606 995,2 | 600 518,6 | 571 635,1 |
| 3 | Доходные вложения в мат.ценности | 40 791,8 | 43 964,5 | 74 696,1 |
| | доходные вложения в мат.ценности | 54 617,1 | 57 027,7 | 89 694,3 |
| | амортизация доходных вложений в М.Ц. | -13 825,3 | -13 063,2 | -14 998,2 |
| 4 | Долгосрочные финансовые вложения | 1 148 576,2 | 1 148 522,8 | 1 297 083,3 |
| | Паи, акции и прочие долгосрочные вложения | 161 993,6 | 161 993,6 | 213 024,9 |
| | Резерв под обесценение фин.вложений | -14 732,2 | -14 354,7 | -33 118,2 |
| | Предоставленные долгосрочн. займы, без % | 1 001 314,8 | 1 000 883,9 | 1 117 176,6 |
| 5 | Прочие внеоборотные активы | 20 132,4 | 25 192,4 | 30 267,5 |
| | Расходы будущих периодов долгосрочные | 18 378,9 | 24 389,8 | 30 267,5 |
| 6 | Запасы | 3 419 104,3 | 3 142 165,1 | 2 756 618,1 |
| | Сырье, материалы, инвентарь и прочие | 1524528,3 | 1417084,7 | 1512992,6 |
| | Резерв под снижение стоимости ТМЦ | -24575,5 | -23095,6 | -17716,0 |
| | Незавершенное производство | 942 732,8 | 1 012 862,7 | 611 508,3 |
| | Товары отгруженные | 295 295,5 | 102 570,6 | 205 380,4 |
| | Готовая продукция | 679 851,7 | 630 871,0 | 440 907,3 |
| | Товары | 1 271,5 | 1 871,7 | 3 545,5 |
| 7 | Дебиторская задолженность | 2 718 896,6 | 3 980 555,4 | 4 092 507,9 |
| | <i>Долгосрочная</i> | 1 122 498,7 | 2 523 609,9 | 2 523 609,9 |
| | <i>Краткосрочная</i> | 1 596 397,9 | 1 456 945,5 | 1 568 898,0 |
| | Покупатели и заказчики | 1 031 848,8 | 1 032 865,8 | 1 151 431,8 |
| | Авансы выданные | 273 896,2 | 166 116,5 | 119 108,9 |
| | Прочие дебиторы | 290 652,9 | 257 963,2 | 298 357,3 |
| 8 | Краткосрочные финансовые вложения | 19 879,2 | 164 640,2 | 744 620,3 |
| | Паи, акции, ИСУ | 0,0 | 0,0 | 211 441,0 |
| | долговые и иные ценные бумаги | 18 321,5 | 53 159,8 | 531 193,1 |
| | Предоставл. краткосрочные займы, без % | 1 557,7 | 111 480,4 | 1 986,2 |
| 9 | Прочие оборотные активы | 108 035,3 | 1 929,6 | 760,8 |
| | Недостачи и потери от порчи ценностей | 96 133,4 | 196,3 | 34,3 |
| | Расходы будущих периодов | 11 901,9 | 1 733,3 | 726,6 |
| 10 | Нераспределенная прибыль | 6 513 747,8 | 6 415 238,3 | 7 528 339,4 |
| | Нераспределенная прибыль | 6 415 371,2 | 7 529 489,2 | 9 110 330,4 |
| | Прибыли и убытки отчетного периода | 98 376,6 | -1 114 250,9 | -1 581 991,0 |
| 11 | Долгосрочные заемные средства | 7 311 912,9 | 9 680 335,6 | 9 699 670,9 |
| | долгосрочные займы без % | 1 524 980,8 | 1 549 264,9 | 2 000 000,0 |
| | долгосрочные кредиты без % | 5 786 932,1 | 8 131 070,7 | 7 699 670,9 |
| 12 | Краткосрочные заемные средства | 0,0 | 250 000,0 | 732 267,5 |
| | краткосрочные займы без % | 0,0 | 0,0 | 32 267,5 |
| | краткосрочные кредиты без % | 0,0 | 250 000,0 | 700 000,0 |

| | | | | |
|-----------|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| 13 | Кредиторская задолженность | 2 967 082,0 | 2 453 777,5 | 2 682 496,1 |
| | Поставщики и подрядчики | 1 251 331,7 | 1 317 507,7 | 1 422 983,5 |
| | Задолж.перед персоналом по оплате труда | 76 723,6 | 81 069,9 | 76 553,9 |
| | Задолж. перед госуд.внебюдж.фондами | 54 265,8 | 35 709,1 | 32 601,2 |
| | Задолженность по налогам и сборам | 528 243,5 | 350 519,4 | 435 416,0 |
| | Авансы полученные | 1 007 853,2 | 627 322,5 | 668 107,6 |
| | Прочие кредиторы | 48 664,1 | 41 648,9 | 46 834,0 |
| 14 | Оценочные обязательства | 120 917,2 | 95 409,3 | 89 558,9 |
| | Резерв на оплату отпусков | 120 917,2 | 95 409,3 | 89 558,9 |

3.2.Внеоборотные активы

Структура внеоборотных активов приведена в таблице:

| Статьи баланса | тыс.руб. | | | | | | | | |
|-----------------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|-----------------------|-------------|--------------------|
| | На 31.12.2014 г. | | На 31.12.2015 г. | | На 31.12.2016 г. | | Отклонения за 2016 г. | | |
| | Сумма | Уд.вес % | Сумма | Уд.вес % | Сумма | Уд.вес % | Сумма | Уд.вес % | Темп изм., % |
| Нематериальные активы | 684 | 0 | 568 | 0 | 455 | 0 | -113 | 0,0 | 80,1 |
| Основные средства | 12963127 | 80,3 | 11851587 | 78,9 | 10956945 | 80,2 | -894642 | 1,3 | 92,5 |
| Незавершенные кап.вложения | 318934 | 2 | 282921 | 1,9 | 347754 | 2,5 | 64833 | 0,6 | 122,9 |
| Авансы выданные инвестиционные | 571635 | 3,5 | 600519 | 4 | 606995 | 4,4 | 6476 | 0,4 | 101,1 |
| Долгосрочные вложения | 1371779 | 8,5 | 1192488 | 7,9 | 1189368 | 8,7 | -3120 | 0,8 | 99,7 |
| Отложенные налоговые активы | 885370 | 5,5 | 1067766 | 7,1 | 541 111 | 4 | -526655 | -3,1 | 50,7 |
| Прочие | 30269 | 0,2 | 25192 | 0,2 | 20132 | 0,1 | -5060 | -0,1 | 79,9 |
| ВСЕГО внеоборотных активов | 16141798 | 100 | 15021041 | 100 | 13662761 | 100 | 1358280 | 0,0 | 91,0 |

Внеоборотные активы составили на 31.12.2016 г. 13662761 тыс. руб. За 2016 год они уменьшились на 1358280 тыс. руб. Основное уменьшение произошло за счет уменьшения остаточной стоимости основных средств через начисление амортизации и уменьшения отложенных налоговых активов, в связи с гашением убытков прошлых лет.

3.3.Запасы

Запасы за 2016 год увеличились на 308 554 тыс. руб. или на 9,7% относительно 2015 года и составили 3 495 416 тыс. руб. Основные факторы изменения запасов это:

- увеличение запасов сырья и материалов на 7,6% или 105 964 тыс. руб.;
- снижение незавершенного производства на 6,9% или 70 130 тыс. руб.;
- увеличение остатков готовой продукции на 7,6% или 48 380 тыс. руб.;
- увеличение товаров отгруженных на 187,9% или на 192 725 тыс. руб.;
- увеличение НДС по приобретенным ценностям на 70,7% или на 31 616 тыс. руб.

Срок оборота запасов и затрат в 2016 году составил 56 дней, уменьшившись относительно 2015 года на 2 дня.

3.4.Дебиторская задолженность

В 2016 году общая сумма дебиторской задолженности составила 2 718 896,6 тыс. руб. и уменьшилась на 1 261 658 тыс. руб. или 31,7% по сравнению с 2015 годом. Основное уменьшение вызвано снижением долгосрочной задолженности за счет создания резерва по основному дебитору. Срок оборота всей дебиторской задолженности составил 31 день, уменьшившись за год на 3 дня, что связано с опережающим ростом выручки от реализации над ростом средней величины дебиторской задолженности (без учета долгосрочной задолженности).

Авансы выданные на 31.12.2016 г. составила 273 896 тыс. руб. увеличившись на 107 780 тыс.руб. или 64,9%, против прошлого года. В структуре всей дебиторской задолженности авансы выданные занимают 10,1%. Авансы выданы в основном на приобретение сырья и материалов.

Срок оборота авансов выданных составил 4 дня, увеличившись за год на 1 день.

Прочие дебиторы на 31.12.2016 г. составили 290653 тыс. руб. Срок оборота прочих дебиторов составил 4 дня, уменьшившись за год на 1 день.

3.5.Краткосрочные финансовые вложения и денежные средства

Структура краткосрочных финансовых вложений и денежных средств за 2016 год представлена в таблице.

| Статья | на 31.12.14 | на 31.12.15 | на 31.12.16 | тыс. руб. | |
|---|----------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|
| | | | | Отклонение за 2016 г. | |
| | | | | Сумма | Темп изм. % |
| Денежные средства и ден. эквиваленты | 410302 | 82582 | 466776 | 384 194 | 565,2 |
| касса | 9 | 8 | 4 | -4 | 45,3 |
| расчетные счета | 77422 | 77018 | 108489 | 31 471 | 140,9 |
| расчетные счета Д.У. | 3550 | 1639 | 7746 | 6 107 | 472,6 |
| валютные счета | 3379 | 3809 | 3604 | -205 | 94,6 |
| переводы в пути | 244 | 80 | 0 | -80 | |
| специальные счета в банках | 44 | 0 | 78 | 78 | |
| брокерские счета | 0 | 28 | 21 | -7 | |
| аккредитивы | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| депозитные вклады | 305654 | 0 | 346834 | 346 834 | |
| Векселя к получению | 20000 | 0 | 0 | 0 | |
| Краткосрочные финансовые вложения | 744620 | 164640 | 19879 | -144 761 | 12,1 |
| краткосрочные вложения в акции | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| паи и акции ДУ | 211441 | 0 | 0 | 0 | |
| долговые и иные ценные бумаги | 5391 | 2541 | 759 | -1 782 | 29,9 |
| долговые и иные ценные бумаги ДУ | 525802 | 50619 | 17562 | -33 057 | 34,7 |
| предоставл.краткосрочные займы, без % | 3934 | 115404 | 1500 | -113 904 | 1,3 |
| резерв под обесценение займов выданных | -3934 | -3934 | 0 | 3 934 | 0,0 |
| краткоср.займы работникам без% | 1986 | 10 | 58 | 48 | 577,4 |

Величина краткосрочных финансовых вложений значительно снизилась. За 2016 год их размер уменьшился на 144 761 тыс.руб. В доверительном управлении в составе краткосрочных финансовых вложений остался один вексель на сумму 17562 тыс. руб. Доля краткосрочных финансовых вложений в общей валюте баланса составляет 0,1%.

3.6. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы составили 108 035 тыс.руб. Основная сумма (95 млн. руб.) приходится на выявленный ущерб, недостачи и потери от хищения, по которым заведены уголовные дела.

3.7. Собственный капитал

Собственный капитал вырос на 98377 тыс.руб. и на 31.12.2016 г. составил 9 913 623 тыс.руб. Причиной увеличения собственного капитала является получение чистой прибыли, которая за 2016 год составила 98377 тыс. руб. На 31.12.2016 г. нераспределенная прибыль составляет 6513748 тыс. руб. Структура и динамика изменения собственного капитала представлена в таблице:

| Статья баланса | тыс. руб. | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|--------------------------|
| | на 31.12.2014 | на 31.12.2015 | на 31.12.2016 | Отклонение за 2016 г. |
| Уставный капитал | 498455 | 498455 | 498455 | 0 |
| Собственные акции, выкупленные у акционеров | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Добавочный капитал | 2778089 | 2776939 | 2776806 | -133 |
| Резервный капитал | 124614 | 124614 | 124614 | 0 |
| Нераспределенная прибыль | 7528339 | 6415238 | 6513748 | 98510 |
| Прибыль текущего года | -1 581 991,0 | -1 114 250,9 | 98 376,6 | |
| Итого Собственный капитал | 10929497 | 9815246 | 9913623 | 98377 |

Подробнее о финансовом результате в п. 6.

3.8. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства уменьшились за 2016 год на 2353035 тыс. руб. и составили на конец года 7470143 тыс. руб. В составе долгосрочной задолженности отражена задолженность по инвестиционному кредиту Чешского экспортного банка, привлеченному под реконструкцию листопрокатного производства. Срок погашения – в течении 10 лет, начиная с 01.01.2015г. Остаток задолженности на 31.12.2016 года составляет 90688 тыс.€ или 5786932 тыс. руб. Гашение происходит в полном соответствии с графиком, за год сумма выплат по основному долгу составила 11336 тыс.€. В связи с падением курса евро, рублевая оценка стоимости долгосрочного обязательства уменьшилась за год на 2344139 тыс. руб. Кредит обеспечен договором ипотеки на сумму 5113131 тыс. руб. и договором залога движимого имущества на сумму 4378158 тыс. руб.

В составе долгосрочной задолженности, в том числе отражена задолженность по ипотечному займу на сумму 1 млрд. руб., составляющему ипотечное покрытие по ИСУ «Промышленная недвижимость». (ISIN код RU000A0JUQZ6, регистрация ЦБ РФ № 00011 от 29.03.2014). Общество выкупило в 2015 - 2016 годах ИСУ в количестве 8765 шт. на сумму 475 019 тыс. руб., не имея целью дальнейшую продажу бумаг на втором круге, но и не исключая такую возможность. В отчетности сумма ипотечного займа была уменьшена на сумму выкупленного ИСУ (на основании совпадения должника и кредитора в одном лице).

3.9. Краткосрочные кредиты и займы.

Краткосрочных кредитов и займов на конец 2016 года не было, снижение за год равно 250000 тыс. руб.

3.10. Кредиторская задолженность

Структурные изменения по кредиторской задолженности представлены в таблице. В 2016 году общая кредиторская задолженность увеличилась на 20,9%, за счет увеличения авансов полученных и задолженности перед бюджетом. Срок оборота кредиторской задолженности в 2016 году составил 50 дней, увеличившись за год на 5 дней.

| Статьи баланса | На 31.12.2014 г. | | На 31.12.2015 г. | | На 31.12.2016 г. | | Изменение за 2016 г. | | |
|---|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|----------------------|------------|--------------|
| | Сумма | Уд.вс % | Сумма | Уд.вс % | Сумма | Уд.вс % | Сумма | Уд.вс % | Темп изм. % |
| Поставщики и подрядчики | 1422983 | 53,0 | 1317508 | 53,7 | 1251332 | 42,2 | -66176 | -11,5 | 95,0 |
| По оплате труда | 76554 | 2,9 | 81070 | 3,3 | 76724 | 2,6 | -4346 | -0,7 | 94,6 |
| По социальному страхованию | 32601 | 1,2 | 35709 | 1,5 | 54266 | 1,8 | 18557 | 0,4 | 152,0 |
| Задолженность перед бюджетом | 435416 | 16,2 | 350519 | 14,3 | 528243 | 17,8 | 177724 | 3,5 | 150,7 |
| Авансы полученные | 668108 | 24,9 | 627323 | 25,6 | 1007853 | 34 | 380531 | 8,4 | 160,7 |
| Прочие кредиторы | 46834 | 1,7 | 41649 | 1,7 | 48664 | 1,6 | 7015 | -0,1 | 116,8 |
| Всего кредиторской задолженности | 2682496 | 100,0 | 2453777 | 100,0 | 2967082 | 100,0 | 513305 | 0,0 | 120,9 |

3.11. Отложенные налоговые активы и обязательства

| | <i>тыс.руб</i> |
|------------------------------------|----------------|
| сч.09 ОНА | |
| На 01.01.16 | 1 067 765,5 |
| На 31.12.16 | 541 110,8 |
| изменение ОНА | -526 654,7 |
| корректировка .изм.ОНА прошлых лет | 204,0 |
| итого оборот ОНА текущего года | -526 858,6 |
| сч.77 ОНО | |
| На 01.01.16 | 142 841,9 |
| на 31.12.16 | 158 230,0 |
| изменение ОНО | 15 388,1 |
| корректировка .изм.ОНО прошлых лет | 204,0 |
| итого оборот ОНО текущего года | 15 184,1 |

4. Анализ платежеспособности и ликвидности.

Анализ платежеспособности и ликвидности предприятия осуществляется сравнением средств по активу, сгруппированных по степени их ликвидности и расположенных в порядке убывания ликвидности, с обязательствами по пассиву, сгруппированными по срокам их погашения и расположенными в порядке возрастания сроков. По существу, ликвидность предприятия означает ликвидность его баланса.

В таблице данные представлены следующим образом:

Актив – по мере убывания ликвидности.

Пассив – по мере увеличения срока погашения обязательств

Баланс считается абсолютно ликвидным при выполнении следующих условий:

$A1 \geq П1$, т.е. наиболее ликвидные активы (деньги в кассе, на счетах; краткосрочные финансовые вложения) должны быть больше либо равны наиболее срочным обязательствам (кредиторской задолженности),

$A2 \geq П2$, т.е. быстро реализуемые активы (дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12мес. после отчетной даты) – больше или равны краткосрочным пассивам (краткосрочные кредиты и займы).

$A3 \geq П3$, т.е. медленно реализуемые активы (запасы и затраты) д.б. больше либо равны долгосрочным пассивам (долгосрочные кредиты и займы).

$A4 \leq П4$, т.е. трудно реализуемые активы (внеоборотные активы) должны быть меньше либо равны постоянным пассивам (источникам собственных средств).

| | | | | | | | | тыс.руб. | | |
|--------|----------|----------|-------------|--------|----------|----------|-------------|---------------------------------------|----------|----------|
| Актив | | | | Пассив | | | | Платежные избыток (+), недостаток (-) | | |
| Группа | На | На | На 31.12.16 | Группа | На | На | На 31.12.16 | На 31.12.14 | На | На |
| | 31.12.14 | 31.12.15 | | | 31.12.14 | 31.12.15 | | 31.12.14 | 31.12.15 | 31.12.16 |
| | | | | | | | | А-П | А-П | А-П |
| A1 | 1155683 | 249152 | 594691 | П1 | 2772055 | 2549186 | 3087999 | -1616372 | -2300034 | -2493308 |
| A2 | 4092508 | 3980555 | 2718897 | П2 | 1271880 | 732267 | 0 | 2339171 | 3730555 | 2718897 |
| A3 | 2837530 | 3186862 | 3495416 | П3 | 3816266 | 9793700 | 7470143 | -1401348 | -6636316 | -3974727 |
| A4 | 16141798 | 15021041 | 13662761 | П4 | 12511488 | 10929497 | 9913623 | 1120392 | 5205795 | 3749138 |
| Сумма | 24227519 | 22437610 | 20471765 | Сумма | 19737226 | 24227519 | 20471765 | | | |

Таким образом, на 31.12.2016 г. баланс предприятия не является абсолютно ликвидным.

| Наименование показателя | Норматив | на 31.12.14 | На 31.12.15 | На 31.12.16 | Абсолютное изменение за 2016 г. |
|--|------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------------|
| Коэффициент покрытия (текущей ликвидности) | ≥ 2 | 2.307 | 2.651 | 2,205 | -0,445 |
| Коэффициент быстрой (строгой) ликвидности | ≥ 1 | 1.497 | 1.510 | 1,038 | -0,472 |
| Коэффициент абсолютной ликвидности | $\geq 0,2$ | 0.330 | 0.088 | 0,158 | 0,069 |
| Коэффициент общей платежеспособности предприятия | ≥ 2 | 1.822 | 1.778 | 1,939 | 0,161 |

По состоянию на 31.12.2016 г. произошло изменение показателей ликвидности. Коэффициент текущей ликвидности уменьшился на 0,445: снижение суммы оборотных средств (снижение 8,2%) и рост суммы краткосрочных обязательств (рост 10,3%).

Коэффициент быстрой ликвидности уменьшился на 0,472: снижение суммы денежных средств и дебиторской задолженности (снижение 24,2%) и рост суммы краткосрочных обязательств (рост 10,3%) в 2016 году.

Коэффициент абсолютной ликвидности увеличился на 0,069: опережающий рост денежных средств (рост 96,8%) над ростом суммы краткосрочных обязательств (рост 10,3%).

Коэффициент общей платежеспособности увеличился на 0,161: опережающее снижение заемного капитала (снижение 16,4%) над снижением всего имущества (снижение 8,8%).

5. Анализ финансовой устойчивости

Финансовая устойчивость – способность предприятия функционировать и развиваться, сохранять равновесие своих активов и пассивов в изменяющейся внешней и внутренней среде, гарантирующая его постоянную платежеспособность и инвестиционную привлекательность в границах допустимого уровня риска.

Выделяются четыре типа финансовой ситуации:

А. Абсолютная финансовая независимость: достаточность собственных оборотных для полного финансирования материально-производственных запасов;

В. Нормальная финансовая устойчивость: достаточность суммы собственных оборотных средств и привлеченных краткосрочных кредитов и займов для полного финансирования материально-производственных запасов;

Х. Высокий уровень финансовой зависимости: недостаточность суммы собственных оборотных средств и привлеченных краткосрочных кредитов и займов для полного финансирования материально-производственных запасов, которая частично компенсируется путем привлечения товарных кредитов поставщиков;

Кризисное финансовое положение: продолжительная недостаточность финансовых ресурсов для полного финансирования материально-производственных запасов при наличии просроченных обязательств.

Результаты анализа финансовой устойчивости предприятия представлены в таблице ниже:

| Показатель | На 31.12.15 | На 31.12.16 | Изменения | |
|---|-------------|-------------|------------|-------|
| | | | абсолют | в % |
| Собственные оборотные средства на конец периода, т.р. | 4 617 383 | 3 721 004 | -896 379 | 80,6 |
| Недостаток (-), избыток (+) собственных оборотных средств на конец периода, т.р. | 1 430 521 | 225 588 | -1 204 933 | 15,8 |
| Коэффициент обеспеченности собств. оборотными средствами (отношение собственных оборотных средств к текущим активам) на конец периода | 0,623 | 0,546 | -0,077 | 87,6 |
| Коэффициент соотношения собственных средств к заемным на конец периода | 0,78 | 0,94 | 0,16 | 120,7 |

Компания находится в категории А по типу финансовой устойчивости, является финансово независимым, так как имеет избыток собственных оборотных средств от покрытия запасов. В 2016 году наблюдается уменьшение собственных оборотных средств (за счет снижения суммы долгосрочных заемных средств (снижение на 24%). На конец 2016 года остаток оборотных средств превышает дебиторскую задолженность на 8%.

6. Анализ финансовых результатов

тыс. руб.

| Показатель | 2015 г | 2016 г. | Темп изм. % |
|--|--------------|--------------|-------------|
| Выручка от реализации | 17 427 727 | 18 925 194 | 108,6 |
| Себестоимость проданных товаров | (15 483 223) | (15 994 072) | 103,3 |
| Валовая прибыль | 1 944 504 | 2 931 122 | 150,7 |
| Коммерческие расходы | (698 407) | (863 030) | 123,6 |
| Управленческие расходы | (605 159) | (637 231) | 105,3 |
| Прибыль от продаж | 640 938 | 1 430 861 | 223,2 |
| Амортизация | 1 314 401 | (1 179 750) | 89,8 |
| ЕБИТДА | 1 955 339 | 2 610 611 | 133,5 |
| Сальдо прочих доходов расходов | (1 884 130) | (782 459) | 41,6 |
| Балансовая прибыль (убыток) | (1 243 192) | 648 402 | -52,4 |
| Налог на прибыль и иные аналогичные выплаты и начисления | 128 941 | (550 025) | -426,6 |
| Чистая прибыль (убыток) | (1 114251) | 98 377 | -8,9 |

Динамика финансовых результатов основной производственной деятельности предприятия положительная, наблюдается увеличение выручки от реализации, рост валовой прибыли, рост прибыли от продаж, увеличение показателя ЕБИТДА. Предприятие вышло из убытка и получило в 2016 году чистую прибыль.

Подробная расшифровка отдельных статей отчета о финансовых результатах представлена в таблице:

| тыс.руб. | | | |
|----------|---|-------------------|-------------------|
| № п/п | Наименование статей | 2016год | 2015 год |
| 1 | Выручка | 18 925 194 | 17 427 727 |
| | Стальной горячекатаный листовой прокат | 15 346 122 | 14 748 214 |
| 2 | Себестоимость продаж | 15 994 072 | 15 483 223 |
| | Стальной горячекатаный листовой прокат | 13 395 890 | 13 458 261 |
| 3 | Доходы от участия в других организациях | 0 | 0 |
| | дивиденды ДУ | 0,0 | 0,0 |
| | дивиденды | 0,0 | 0,0 |
| 4 | Проценты к получению | 170 090 | 149 461 |
| | проценты к получению | 164 847,1 | 105 610,4 |
| | проценты к получению ДУ | 5 242,8 | 43 850,5 |
| 5 | Проценты к уплате | 577 190 | 585 001 |
| | проценты к уплате | 576 229,6 | 585 000,8 |
| | проценты к уплате ДУ | 960,8 | 0,0 |
| 6 | Прочие доходы | 2 873 714 | 3 303 598 |
| | доходы от продажи основных средств и иного имущества | 73 379,3 | 98 353,5 |
| | прибыль по операциям с валютой | 1 784,7 | 0,0 |
| | прибыль по операциям с ценными бумагами | 18,6 | 0,0 |
| | доходы по прочим операциям с активами | 31,6 | 3 530,4 |
| | прочие доходы ДУ | 13 074,1 | 17 889,6 |
| | штрафы, пени, неустойки | 6 043,7 | 7 824,4 |
| | прибыль по оприходованным ТМЦ | 42 553,0 | 45 005,7 |
| | положительная курсовая разница | 2 675 692,9 | 3 062 307,1 |
| | кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности | 2 064,2 | 4 001,4 |
| | целевое финансирование | 0,0 | 1 660,8 |

| | | | |
|----------|--|------------------|------------------|
| | безвозмездно полученные активы | 1 149,4 | 1 335,0 |
| | переоценка ценных бумаг | 4,1 | 0,0 |
| | списание резервов | 57 534,8 | 38 912,6 |
| | неосновательное обогащение | 0,0 | 18 755,6 |
| | прочие | 384,0 | 4 021,6 |
| 7 | Прочие расходы | 3 249 073 | 4 752 188 |
| | расходы по продаже основных средств и иного имущества | 70 275,2 | 87 956,0 |
| | переоценка ценных бумаг | 834,6 | 0,6 |
| | услуги банков | 14 527,6 | 11 553,1 |
| | убытки по операциям с валютой | 0,0 | 2 893,2 |
| | убыток по операциям с ценными бумагами | 0,0 | 136,8 |
| | расходы по операциям с прочими активами | 27,3 | 3 530,4 |
| | налог на имущество | 154 846,9 | 168 272,7 |
| | прочие расходы ДУ | 40 344,3 | 4 650,1 |
| | штрафы, пени, неустойки | 1 762,7 | 401,9 |
| | отрицательная курсовая разница | 1 165 184,0 | 4 269 440,6 |
| | убытки от прочего выбытия основных средств и немат.активов | 2 962,6 | 10 658,3 |
| | дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности | 203,0 | 12 193,0 |
| | резервы по сомнительным долгам | 1 584 535,8 | 12 093,0 |
| | резерв под обесценение фин.вложений | 91 847,5 | 0,0 |
| | резерв под снижение стоимости ТМЦ | 24 575,6 | 23 095,7 |
| | Списание недостач и хищений | 107,3 | 0 |
| | расходы по возмещению ущерба, затрат | 5061,3 | 1955,9 |
| | расходы, не связанные с основной деятельностью | 11 172,2 | 19 902,5 |
| | расходы на потребление | 69 225,8 | 96 395,4 |
| | расходы на социальную сферу | 5 474,4 | 1 583,4 |
| | выбытие, уменьшение вкладов и долей участия | 0,0 | 18 763,4 |
| | прочие | 3 060,1 | 6 711,5 |
| 8 | Налог на прибыль по ставке 15% | 7 742,0 | 423,7 |

7. **Расшифровка расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат**, приведенная в составе приложения к бухгалтерскому балансу (форма № 5) составлена по принципу списания в дебет затратных счетов, поскольку поэлементно разделить затраты можно только на этом этапе. При этом суммы списания материальных затрат скорректированы на стоимость возврата с производства отходов. В момент признания расходов на реализацию разделение затрат по элементам не представляется возможным.

8. Отчет о движении денежных средств.

При составлении отчета о движении денежных средств данные о денежных потоках представлены с учетом НДС в связи с технической невозможностью достоверно рассчитать сумму НДС, участвующую в движении денежных средств.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов учитываются депозитные вклады сроком до 3х месяцев.

Расшифровка отдельных статей Формы № 4 -отчета о движении денежных средств представлена в таблице.

тыс.руб.

| Наименование строки | 2016 год | 2015 год |
|--|--------------------|--------------------|
| стр.4119 "Прочие поступления от текущих операций" | 45 805,0 | 73 904,0 |
| в т.ч. | | |
| <i>продажа прочих оборотных активов</i> | <i>40 135,0</i> | <i>38 819,0</i> |
| <i>безвозмездно получено</i> | <i>1 125,0</i> | <i>1 335,0</i> |
| стр.4129 "Прочие платежи по текущим операциям" | 1 517 237,0 | 1 621 838,0 |
| в т.ч. | | |

| | | |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| платежи по прочим налогам в бюджет | 1 462 338,0 | 1 565 592,0 |
| | | |

9. Информация об экологической деятельности.

Плата за допустимые выбросы загрязняющих веществ (размещение отходов) составили 1101 тыс. руб., плата за сверхнормативные выбросы (размещение отходов) составила 1579 тыс. руб.

Текущие затраты на охрану окружающей среды составили за 2016 год 61662 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств природоохранного назначения составила :

На 31.12.14 г. – 511290 тыс. руб.

На 31.12.15 г. – 468728 тыс. руб.

На 31.12.16 г. – 435731 тыс. руб.

10. Перечень связанных сторон ПАО «Ашинский метзавод» по состоянию на 31.12.2016

| №п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным |
|------|---|--|
| 1 | Евстратов Владимир Григорьевич | Член Совета директоров акционерного общества |
| 2 | Нищих Андрей Александрович | Член Совета директоров акционерного общества |
| 3 | Мызгин Владимир Юрьевич | Член Совета директоров акционерного общества Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества |
| 4 | Решетников Александр Юрьевич | Член Совета директоров акционерного общества |
| 5 | Шаталин Виктор Михайлович | Член Совета директоров акционерного общества |
| 6 | Шепелев Олег Игоревич | Член Совета директоров акционерного общества |
| 7 | Назаров Леонид Анатольевич | Член Совета директоров акционерного общества |
| 8 | Потапова Ольга Николаевна | Член Совета директоров акционерного общества |
| 9 | Шевчук Анатолий Федорович | Член Совета директоров акционерного общества |
| 10 | Общество с ограниченной ответственностью "Социальный комплекс" г. Аша | Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество |
| 11 | Общество с ограниченной ответственностью "МЕТ-ЛИЗИНГ" г. Аша | Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество |
| 12 | Общество с ограниченной ответственностью "Металл-инвест" г. Уфа, РБ | Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества |

| №п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным |
|------|---|--|
| | | голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество |
| 13 | Общество с ограниченной ответственностью "НП ФК Металлург г. Аша" | Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество |
| 14 | Общество с ограниченной ответственностью "Энергосетевая компания "АМЕТ" г. Аша | Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество |
| 15 | Общество с ограниченной ответственностью "АМЕТ-сырье" г. Уфа, РБ | Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество |
| 16 | Общество с ограниченной ответственностью "ПКП ПромОборудование" г. Набережные Челны, РТ | Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество |
| 17 | Общество с ограниченной ответственностью "Торговый Дом Амет Групп" г. Москва | Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество |
| 18 | Общество с ограниченной ответственностью "Дата-Форум" г. Аша | Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный |

| №п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным |
|------|---|--|
| | | капитал вкладов, долей данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество |
| 19 | Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания" г. Аша | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество |
| 20 | Галиакбаров Ирик Раисович | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество |
| 21 | Шишкин Сергей Владимирович | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество |
| 22 | Балыклов Евгений Александрович | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество |
| 23 | Альгин Александр Анатольевич | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество |
| 24 | Иванов Сергей Геннадьевич | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество |
| 25 | Рубцов Александр Евгеньевич | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество |
| 26 | Панов Вадим Борисович | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество |
| 27 | Минилбаев Юрий Асылбаевич | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество |

12. Информация об операциях со связанными сторонами.

12.1 ПАО «Ашинский метзавод» осуществляет следующие операции со связанными сторонами

тыс.руб

| Показатель | 2016 год | 2015 г |
|--|----------|---------|
| Выручка от реализации контролируемым организациям, без НДС | 263027 | 429618 |
| Выручка от реализации прочим связанным сторонам, без НДС | 49848 | 84358 |
| Приобретение товаров, работ, услуг от контролируемых организаций, без НДС | 1212389 | 1699815 |
| Приобретение товаров, работ, услуг от прочих связанных сторон, без НДС | 725486 | 272341 |
| Уплата процентов по займу от контролируемых организаций | 0 | 66 |
| Уплата процентов по займу от связанных организаций | 0 | 0 |
| Начислено процентов по займам, предоставленным контролируемым организациям | 111132 | 99622 |
| Начислено процентов по займам, предоставленным связанным организациям | 0 | 0 |
| Безвозмездные поступления от контролируемых организаций | 20 | 30 |
| Безвозмездные перечисления связанным организациям | 0 | 0 |

12.2 Состояние расчетов со связанными сторонами представлено в таблице

тыс. руб.

| Показатель | 31.12.14 | 31.12.15 | 31.12.16 |
|------------|----------|----------|----------|
| | | | |

| Показатель | 31.12.14 | 31.12.15 | 31.12.16 |
|---|----------|----------|----------|
| Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков | | | |
| -контролируемых организаций | 229050 | 202642 | 60630 |
| -прочих связанных сторон | 92287 | 161403 | 9990 |
| Дебиторская задолженность по авансам выданным | | | |
| -контролируемых организаций | 53484 | 85570 | 117530 |
| -прочих связанных сторон | 388 | 10 | 200 |
| Задолженность по предоставленным займам | | | |
| - контролируемых организаций | 5210 | 1117749 | 1024725 |
| -прочим связанным сторонам | 49422 | | |
| Прочая дебиторская задолженность | | | |
| - контролируемых организаций | 82315 | 70864 | 159826 |
| - прочих связанных сторон | 38488 | 100597 | 72385 |
| Задолженность по полученным займам от контролируемых организаций | 0 | 32267 | 0 |
| Задолженность по полученным займам от связанных организаций | 62000 | 0 | 0 |
| Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками | | | |
| - перед контролируемыми организациями | 143879 | 108716 | 95975 |
| - перед прочими связанными сторонами | 21047 | 23157 | 41695 |
| Кредиторская задолженность по авансам полученным | | | |
| - от контролируемых организаций | 3345 | 42185 | 16 |
| - от прочих связанных сторон | 66458 | 6304 | 549 |
| Прочая кредиторская задолженность перед контролируемыми организациями | 0 | 27 | 0 |

12.1. Объем обеспечения полученного от контролируемых организаций на 31.12.15 года составил 42415 тыс. руб.

12.2. Краткосрочные вознаграждение основному управленческому персоналу за 2016 год составили 22481 тыс. руб. страховые взносы с вышеуказанных выплат — 4750 тыс. руб. Краткосрочные вознаграждения (оплата труда) прочим аффилированным лицам составили 2356 тыс. руб. Страховые взносы с данных выплат — 689 тыс. руб. Иных видов вознаграждений за 2016 год не предусмотрено.

Генеральный директор

Мызгин В.Ю.

Главный бухгалтер

Зверева С.И.