

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ООО «СТАНДАРТ-АУДИТ»**

ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

**ОАО «Пашийский металлургическо-
цементный завод »**

**за период
с 01 января 2016 года по 31 декабря 2016 года**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «Пашийский металлургическо-цементный завод»
за период с 01 января 2016 года по 31 декабря 2016 года

30 марта 2017 года

г.Пермь

Аудиторское заключение составлено ООО «Стандарт-Аудит» при следующих обстоятельствах:

- аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом "О бухгалтерском учете";
- бухгалтерская отчетность составлена руководством ОАО «Пашийский металлургическо-цементный завод» в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности;
- условия аудиторского задания в части ответственности руководства ОАО «Пашийский металлургическо-цементный завод» за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;
- помимо аудита бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

Адресат:

Генеральному директору ОАО «Пашийский металлургическо-цементный завод»

Аудитор:

ООО «Стандарт-Аудит», 614077, г.Пермь, ул.Пушкарская,55

Свидетельство о регистрации №5345 от 11 сентября 2001 года выдано Администрацией Ленинского района г.Перми

Член НП «Аудиторская Ассоциация Содружество» с 01.01.2010 года, включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций 30 декабря 2009 года за основным регистрационным номером 10406018226

Договор страхования профессиональной аудиторов №ПРОФ-0008272019 от 18 октября 2016 года с ООО «Зетта Страхование» сроком на один год.

Аудируемое лицо:

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Пашийский металлургическо-цементный завод»

Сокращенное наименование: ОАО «ПМЦЗ»

Юридический адрес: Пермский край, Горнозаводский район, пос.Пашия, ул. Свободы, дом 43

Лица, ответственные за подготовку бухгалтерской отчетности:

Руководитель организации: Каменских Антон Александрович

Главный бухгалтер: Наумцева Ольга Петровна

Пронумеровано, прошнуровано и опечатано печатью 39 (тридцать девять) листов.

Генеральный директор

ООО «Стандарт-Аудит»



Е.В.Петрова

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «Пашийский металлургическо-цементный завод»
за период с 01 января 2016 года по 31 декабря 2016 года

30 марта 2017 года

г.Пермь

Мы провели аудиторскую проверку прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Пашийский металлургическо-цементный завод» с 01 января 2016 года по 31 декабря 2016 года включительно.

Бухгалтерская отчетность ОАО «Пашийский металлургическо-цементный завод» состоит из:
бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года;
отчета о финансовых результатах за 2016 год;
отчета об изменениях капитала за 2016 год;
отчета о движении денежных средств за 2016 год.
приложения к бухгалтерскому балансу за 2016 год;
пояснительной записки к бухгалтерской отчетности за 2016 год.

Ответственность ОАО «Пашийский металлургическо-цементный завод» за бухгалтерскую отчетность:

Ответственность за подготовку и представление этой бухгалтерской отчетности несет генеральный директор ОАО «Пашийский металлургическо-цементный завод» в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности, а также за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора:

Наша ответственность заключается в подготовке заключения об этой бухгалтерской отчетности на основе проведенной нами аудиторской проверки. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «Пашийский металлургическо-цементный завод»
за период с 01 января 2016 года по 31 декабря 2016 года

30 марта 2017 года

г.Пермь

ИТОГОВАЯ ЧАСТЬ (мнение аудитора).

Мы провели аудиторскую проверку прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Пашийский металлургическо-цементный завод» с 01 января 2016 года по 31 декабря 2016 года включительно.

Бухгалтерская отчетность ОАО «Пашийский металлургическо-цементный завод» состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года;
- отчета о финансовых результатах за 2016 год;
- отчета об изменениях капитала за 2016 год;
- отчета о движении денежных средств за 2016 год.

приложения к бухгалтерскому балансу за 2016 год;

пояснительной записки к бухгалтерской отчетности за 2016 год.

Мы провели аудит в соответствии с:

- федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 года №307-ФЗ;
- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
- внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности.
- правилами (стандартами) аудиторской деятельности аудитора;
- нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности хозяйствующего субъекта.

Аудиторская проверка планировалась и проводилась таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Пашийский металлургическо-цементный завод» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за период с 01 января по 31 декабря 2016 года включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Генеральный директор
ООО «Стандарт-Аудит»



Е.В.Петрова

Формы
бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 20 16** г.

Организация ОАО "Пашийский металлургическо-цементный завод" Форма по ОКУД 0710001
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН 5934010175 Дата (число, месяц, год) 31 12 2016
Вид экономической деятельности Литье чугуна ОКПО 00282205
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество/частная по ОКВЭД 24,51
Единица измерения: тыс. руб. о ОКОФ/ОКФС по ОКЕИ 1 22 47 16
Местонахождение (адрес) Пермский край, Горнозаводский район, п.Пашия, ул.Свободы, 43

Коды		
0710001		
31	12	2016
00282205		
5934010175		
24,51		
1 22 47	16	
384 (385)		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 16 г. ³	На 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	3454	199	342
	Результаты исследований и разработок	1120	1695	1695	1695
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	409614	402837	401031
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170	59182	59182	89150
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190	22008	37668	16543
	Итого по разделу I	1100	495953	501581	508761
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	184946	103022	140943
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	618	829	248
	Дебиторская задолженность	1230	83730	104690	34098
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	212	58	91
	Прочие оборотные активы	1260	13059	42051	48561
	Итого по разделу II	1200	282565	250650	223941
	БАЛАНС	1600	778518	752231	732702



Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 16 г. ³	На 31 декабря 20 15 г. ⁴	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	80235	80235	80235
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	() ⁷	()	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	190548	206483	215242
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	174538	138774	75906
	Итого по разделу III	1300	445321	425492	371383
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	148578	182567	217786
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6317	5774	5680
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	154895	188341	223466
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			518
	Кредиторская задолженность	1520	150769	115370	106646
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550	27533	23028	30689
	Итого по разделу V	1500	178302	138398	137853
	БАЛАНС	1700	778518	752231	732702

Руководитель

(подпись)

А.А. Каменских
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

О.П. Наумцева
(расшифровка подписи)

" 01 " марта 20 17 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.



Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 16 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация ОАО "Пашийский металлургическо-цементный завод" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид экономической _____ по

деятельности Литье чугуна ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

открытые акционерные общества/ЧАСТНАЯ СОБСТВЕННОСТЬ по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2016
00282205		
5934010175		
24.51		
1 22 47		16
384		

Пояснение ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 20 16 г. ³	За _____ год 20 15 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	1023651	1106103
	Себестоимость продаж	2120	(726827)	(763791)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	296824	342312
	Коммерческие расходы	2210	(74013)	(68767)
	Управленческие расходы	2220	(150160)	(140170)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	72651	133375
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		99
	Проценты к уплате	2330	(30304)	(35474)
	Прочие доходы	2340	29934	56316
	Прочие расходы	2350	(47128)	(93843)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	25153	60473
	Текущий налог на прибыль	2410	-4781	(-6270)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-543	-94
	Изменение отложенных налоговых активов	2450		
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	19829	54109



Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 20 16 г. ³	За _____ год 20 15 г. ⁴
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	15935	8759
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	35764	62868
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

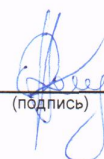
Руководитель


 (подпись)

А.А. Каменских

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 (подпись)

О.П. Наумцева

(расшифровка подписи)

" 01 " марта 20 17 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".



Формы
отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств
и отчета о целевом использовании полученных средств

Отчет об изменениях капитала
за 20 16 г.

Организация	ОАО "Пашийский металлургическо-цементный завод"	Форма по ОКУД	0710003
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31 12 2016
Вид экономической деятельности	Литье чугуна	по ОКПО	00282205
Организационно-правовая форма/форма собственности		ИНН	5934010175
открытое акционерное общество/ частная		по ОКВЭД	24,51
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47 16
		по ОКЕИ	384 (385)

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. ¹	3100	80235	()	215242		75906	371383
За 20 15 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210					62868	
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	54109	
переоценка имущества	3212	x	x		x	8759	
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		(8759)	()	()	()
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3222	x	x	(8759)	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()			x	()	()
уменьшение количества акций	3225	()			x	()	()
реорганизация юридического лица	3226					()	()
дивиденды	3227	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. ²	3200	80235	()	206483		138774	425492
3а 20 16 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310					35764	
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	19829	
переоценка имущества	3312	x	x		x	15935	
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		(15935)	()	()	()
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3322	x	x	(15935)	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()			x	()	()
уменьшение количества акций	3325	()			x	()	()
реорганизация юридического лица	3326					()	()
дивиденды	3327	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. ³	3300	80235	()	190548		174538	445321



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ¹	Изменения капитала за 20 15 г. ²		На 31 декабря 20 16 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				



3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ³	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ¹
Чистые активы	3600	445321	425492	371383

Руководитель _____ (подпись) _____ А.А. Каменских (расшифровка подписи) _____ О.П. Наумцева (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись)

" 01 " марта 20 17 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 16 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация ОАО "Пашийский металлургическо-цементный завод" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид экономической деятельности _____ Литье чугуна _____ по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

открытые акционерные общества/ЧАСТНАЯ СОБСТВЕННОСТЬ по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2016
00282205		
5934010175		
24,51		
1 22 47		16
384/385		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 16 г. ¹	За _____ год 20 15 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	660385	541475
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	653559	538695
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	849	1307
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	5977	1473
Платежи - всего	4120	(659217)	(553539)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(374895)	338553)
в связи с оплатой труда работников	4122	(178405)	(127766)
процентов по долговым обязательствам	4123	(24397)	(16963)
налога на прибыль организаций	4124	(5718)	(4873)
прочие платежи	4129	(75802)	(65384)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1168	-12064



Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>16</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>15</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	14951	0
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	14951	
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(3555)	(6598)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3555)	(6598)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	()
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	()	()
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	11396	-6598
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	40000	70700
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	40000	70700
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		



Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>16</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>15</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(52410)	(52071)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	()	()
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	()	()
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(52410)	(52071)
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-12410	18629
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	154	-33
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	58	91
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	212	58
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

(подпись)

А.А. Каменских

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

О.П. Наумцева

(расшифровка подписи)

" 01 " марта 20 17 г.

Примечания

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



15

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы -	5100	за 20 16 г. ¹	275	(76)	4015	(736)	(24)			3554	(100)
всего	5110	за 20 15 г. ²	273	(52)	3	(1)	(24)			275	(76)
в том числе:		за 20 16 г. ¹	4	(1)			(0)			4	(1)
Вазранка газовая (патент)		за 20 15 г. ²	7	(1)	-3					4	(1)
Интернет сайт		за 20 16 г. ¹	51	(51)			(0)			51	(51)
		за 20 15 г. ²	51	(51)						51	(51)
Тсгарный знак		за 20 16 г. ²	3			(1)				2	
		за 20 15 г. ²	4			(1)				3	
Товарный знак Моналюм		за 20 16 г. ²	211	(24)			(24)			211	(48)
		за 20 15 г. ²	211				(24)			211	(24)
Устройство для охлаждения мелких тел		за 20 16 г. ²	4			(1)				4	
		за 20 15 г. ²			4					4	
Чугун для получения опливок		за 20 16 г. ²	2							2	
		за 20 15 г. ²			2					2	
Испытание цильбса		за 20 16 г. ²			2965	(647)				2318	
		за 20 15 г. ²									
Изготовление мелких шаров		за 20 16 г. ²			1050	(87)				963	
		за 20 15 г. ²									
И т.д.											



1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
Интернет сайт компании				
и т.д.				

0710005 с. 2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Всего	5130			
в том числе:				
Интернет сайт компании		51	51	51
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 16 г. ¹	0	()	4015	(0)	(734)	3281	()
	5150	за 20 15 г. ²	121	()	0	()	(121)	0	()
в том числе:		за 20 16 г. ¹		()		()	()	0	()
		за 20 15 г. ²						0	
		за 20 16 г. ²			2965	()	(647)	2318	()
		за 20 15 г. ²				()	()	0	()
		за 20 16 г. ²			1050	()	(87)	963	()
Испытание шильбеса		за 20 15 г. ²				()	()	0	()
Изогнутые мелкие шары		за 20 15 г. ²				()	()	0	()
Технология, исследование		за 20 16 г. ²	86	()		()	(86)	0	()
мелющих		за 20 15 г. ²				()	()	0	()
Разработка рецептур сухих		за 20 16 г. ²	35	()		()	()	0	()
смесей		за 20 15 г. ²				()	(35)		()
и т.д.									



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		пероценка		На конец периода	
			персона- льная стоимость 3	накопленная амортизация 6		выбыло объектов	начислено амортизации 6	персона- льная стоимость 3	накопленная амортизация 6	персона- льная стоимость 3	накопленная амортизация 6
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 16 г. ¹	934526	(531689)	50231	(3537)	3091	(43008)		981220	(571606)
	5210	за 20 15 г. ²	917601	(516570)	49939	(33014)	22735	(37854)		934526	(531689)
в том числе:		за 20 16 г. ¹	537987	(307223)	7987	(772)	772	(3537)		545202	(309988)
		за 20 15 г. ²	552047	(310096)	119	(14179)	6492	(3619)		537987	(307223)
здания		за 20 16 г. ¹	96594	(49321)	2667	()		(1975)		99261	(51296)
		за 20 15 г. ²	96360	(48140)	1215	(981)	748	(1929)		96594	(49321)
сооружения и передаточные устройства		за 20 16 г. ¹	256403	(158338)	29096	(1052)	1034	(29602)		284447	(186906)
		за 20 15 г. ²	242234	(144515)	24676	(10507)	8148	(21971)		256403	(158338)
машины и оборудование		за 20 16 г. ¹	42660	(16105)	5247	(1713)	1285	(7844)		46194	(22664)
		за 20 15 г. ²	26076	(13166)	23929	(7345)	7345	(10284)		42660	(16105)
транспортные средства		за 20 16 г. ¹	835	(702)		()		(50)		835	(752)
		за 20 15 г. ²	837	(653)		(2)	2	(51)		835	(702)
хоз.инвентарь		за 20 16 г. ¹	47	()	5234	()		()		5281	(0)
		за 20 15 г. ²	47	()		()		()		47	(0)
земельные участки		за 20 16 г. ¹		()		()		()			()
		за 20 15 г. ²		()		()		()			()
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 16 г. ¹		()		()		()			()
	5230	за 20 15 г. ²		()		()		()			()
в том числе:		за 20 16 г. ¹		()		()		()			()
		за 20 15 г. ²		()		()		()			()
(группа объектов)		за 20 16 г. ¹		()		()		()			()
		за 20 15 г. ²		()		()		()			()
Общество с ограниченной ответственностью "Стандарт-Аудит"		за 20 16 г. ¹		()		()		()			()
		за 20 15 г. ²		()		()		()			()



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	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 20 16 г. ¹	37668	8958	()	(24617)	22009
здания	5250	за 20 15 г. ²	16543	40937	(0)	(19812)	37668
		за 20 16 г. ¹	149		()	()	149
		за 20 15 г. ²	149		()	()	149
сооружения		за 20 16 г. ²	17373		()	(2667)	14706
		за 20 15 г. ²	1087	16286	()	()	17373
машины и оборудование		за 20 16 г. ²	20146	8958	()	(21950)	7154
и т.д.		за 20 15 г. ²	15307	24651	()	(19812)	20146

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

Наименование показателя	Код	За 20 16 г. ¹	За 20 15 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	17923
в том числе:			
Система видеонаблюдения			232
Вагранка газовая №2			2611
Пластинчатый конвейер			2678
Мельница трубная			9791
Вагранка газовая №3			2611
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
(объект основных средств)		()	()
(объект основных средств)		()	()
и т.д.		()	()



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	10572	24735	26792
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	50221	30627	35165
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	102199	102199	102199
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7		выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7
Долгосрочные - всего	5301	за 20 16 г. ¹	59182		0	(0)	0		59182	
	5311	за 20 15 г. ²	89150		0	(30067)	0		59182	
в том числе: предоставленные займы		за 20 16 г. ¹	59179			()			59179	
		за 20 15 г. ²	89147		99	(30067)			59179	
вклад в уставный капитал		за 20 16 г. ¹	3						3	
		за 20 15 г. ²	3						3	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 16 г. ¹				()				
	5315	за 20 15 г. ²				()				
в том числе: (группа, вид)		за 20 16 г. ¹				()				
		за 20 15 г. ²				()				
и т.д.										
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 16 г. ¹	59182		0	(0)	0		59182	
	5310	за 20 15 г. ²	89150		0	(0)	0		59182	



21

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 16 г. ¹	103022	()	1986535	(1904611)			x	184946	()
	5420	за 20 15 г. ²	140943	()	1995364	(2033285)			x	103022	()
в том числе:		за 20 16 г. ¹	77113	()	746839	(670523)				153429	()
		за 20 15 г. ²	103555	()	818996	(845438)				77113	()
сырье, материалы		за 20 16 г. ¹	5785	()	462228	(464219)				3794	()
		за 20 15 г. ²	2768	()	386371	(383354)				5785	()
затраты в незавершенном производстве		за 20 16 г. ¹	19980	()	777468	(769809)				27639	
		за 20 15 г. ¹	30508	()	789997	(800525)				19980	
готовая продукция		за 20 16 г. ¹	144	()		(60)				84	
		за 20 15 г. ¹	4112	()		(3968)				144	
расходы будущих периодов											
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	4599	4492
в том числе:				
сырье		0	1361	1176
готовая продукция		0	3238	3316



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 сомни- тельным 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 по операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: (вид)	5501	за 20 15 г. ¹		()			()	()		()		()
	5521	за 20 14 г. ²		()			()	()		()		()
		за 20 15 г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20 14 г. ²		()			()	()		()		()
		за 20 15 г. ¹		()			()	()		()		()
		за 20 14 г. ²		()			()	()		()		()
(вид)				()			()	()		()		()
				()			()	()		()		()
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 15 г. ¹		()			()	()				()
	5530	за 20 14 г. ²		()			()	()				()
в том числе: расчеты с покупателями		за 20 14 г. ¹	104690	()	1176688		(1197648)	()			83730	()
		за 20 15 г. ²	34098	()	1297774		(1226903)	(279)			104690	()
		за 20 15 г. ¹		()			()	()				()
		за 20 14 г. ²		()			()	()				()
и т.д.												
Итого	5500	за 20 14 г. ¹	104690	()	1176688		(1197648)	()		x	83730	()
	5520	за 20 15 г. ²	34098	()	1297774		(1226903)	()		x	104690	()



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴		На 31 декабря 20 15 г. ²		На 31 декабря 20 14 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	8756	8756	8756	8756	16626	16626
в том числе:		8756	8756	8756	8756	16626	16626
расчеты с покупателями							
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹	перевод из краткосрочную в долгосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 16 г. ¹	182567	40000	26802	(74538)	(26253)	148578	
	5571	за 20 15 г. ²	217786	70700	30641	(105797)	(30763)	182567	
в том числе:		за 20 16 г. ¹	182567	40000	26802	(74538)	(26253)	148578	
		за 20 15 г. ²	217786	70700	30641	(105797)	(30763)	182567	
кредиты									
	И Т Д.								
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 16 г. ¹	115370	1244147	0	(1208457)	(291)	150769	
	5580	за 20 15 г. ²	106646	1275893	0	(1266913)	(256)	115370	
в том числе:									
	расчеты с поставщиками			843686		(804466)	(291)	112938	
связанные с получением		за 20 15 г. ²	56625	816122		(798482)	(256)	74009	
		за 20 16 г. ¹	68	25502		(25244)	()	326	
расчеты по налогам и сборам		за 20 15 г. ²	12883	57354		(70169)	()	68	
		за 20 16 г. ¹	16590	173508		(169018)	()	21080	
связанные с получением		за 20 15 г. ²	16958	204563		(204931)	()	16590	
		за 20 16 г. ¹	17709	48855		56134		10430	
расчеты по социальному страхованию		за 20 15 г. ²	14943	47413		44647		17709	
		за 20 16 г. ²	6994	152596		(153595)	()	5995	
расчеты по социальному страхованию		за 20 15 г. ²	5237	150441		(148684)	()	6994	
	И Т Д.								
Итого	5550	за 20 16 г. ¹	297937	1284147	26802	(1282995)	(26544)	299347	
	5570	за 20 15 г. ²	324432	1346593	30641	(1372710)	(31019)	297937	



5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Всего	5590	6629	368	397
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками		6629	368	397
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 16 г. ¹	3а 20 15 г. ²
Материальные затраты	5610	596860	605500
Расходы на оплату труда	5620	144461	143777
Отчисления на социальные нужды	5630	45797	45035
Амортизация	5640	33187	25895
Прочие затраты	5650	136363	145010
Итого по элементам	5660	956668	965217
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	1991	-3017
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-7659	10528
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	951000	972728



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700			()	()	
В том числе: (вид оценочного обязательства)				()	()	
(вид оценочного обязательства)				()	()	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ⁵
Полученные - всего	5800			
В том числе: (вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810	236575	246672	298136
В том числе: основные средства		236575	242073	250644
и т.д.				



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 16 г. ¹	За 20 15 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900		
в том числе:			
на текущие расходы	5901		
на вложения во внеоборотные активы	5905		
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910		()
	5920		()
в том числе:			
(наименование цели)	20 16 г. ¹		()
	20 15 г. ²		()
и т.д.			

Руководитель _____ (подпись) _____ А.А. Каменских (расшифровка подписи) _____ О.П. Наумцева (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

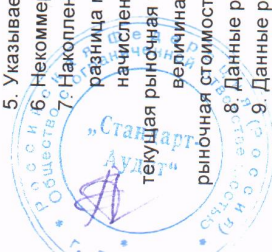
" 1 " марта 20 17 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".

Разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по Долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость; величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2016 г.

Открытого акционерного общества «Пашийский металлургическо-цементный завод»

1. Основные сведения об организации

Открытое акционерное общество «Пашийский металлургическо-цементный завод», юридический и фактический адрес:

618824, Пермский край, Горнозаводский р-н, пгт. Пашия, ул. Свободы, 43.

Дата государственной регистрации: «10» декабря 2002 г.

ОГРН : 1025902174385

ИНН: 5934010175

КПП: 593401001

Зарегистрировано в ИФНС России по Горнозаводскому району « 01» июня 2003 г.

свидетельство № 002092205

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2016 г. не возникало.

Среднесписочная численность работающих в 2016 г. составила 464 человека.

Основной вид деятельности Общества : производство чугунных отливок (мелющие цилиндры).

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Состав Совета директоров

№ п/п	Фамилия, И.О.	Должность
1	Посохин Сергей Михайлович- Председатель Совета директоров	Заместитель генерального директора по правовым вопросам ОАО « ПМЦЗ»
2	Дмитриев Олег Федорович- Заместитель председателя Совета директоров	Начальник отдела материально-технического снабжения ОАО « ПМЦЗ»
3	Волкоморов Олег Леонидович Член Совета директоров	Начальник службы внутреннего контроля ОАО « ПМЦЗ»
4	Колбина Людмила Сергеевна- Член Совета директоров	Заместитель генерального директора ООО « ТАУРУСС»
5	Наумцева Ольга Петровна- Член Совета директоров	Главный бухгалтер ОАО « ПМЦЗ»



Состав совета ревизионной комиссии

	Фамилия, И.О.	Должность
1	Хохрина Татьяна Вячеславовна	Начальник ОНУ ОАО «ПМЦЗ»
2	Харина Татьяна Кирилловна	Начальник финансового отдела ОАО «ПМЦЗ»
3	Кознов Александр Венедиктович	Генеральный директор ЗАО «ТЕХНОИНВЕСТ АЛЬЯНС»

В отчетном периоде аудитором ОАО « ПМЦЗ» является аудиторская фирма ООО «Стандарт-Аудит» г. Пермь, ул. Пушкарская 55.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2016 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2016 г. составляет **80235** тыс.руб.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается если **«право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана)»; в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».**

Доходы от реализации в 2016 году составили 1 023 651 тыс. руб. (без НДС).

Доходы за прошлые отчетные периоды составили :

- 2015 год - 1 106 103 тыс. руб.
- 2014 год – 877 491 тыс. руб.
- 2013 год – 952 864 тыс. руб.

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2016 году составили **951000** тыс.руб. (без НДС).



Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила **953599** тыс.руб.

Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ в размере **2599** тыс. руб. сложилась из временной разницы в связи с различием списания прямых и косвенных расходов.

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2015 год – **972 728** тыс. руб.;
- 2014 год – **766 473** тыс. руб.;
- 2013 год – **843 544** тыс. руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2016 году составил **25 153** тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли от основных видов деятельности составила **28 080** тыс. руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2016 году составила **29 934** тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила **29 934** тыс. руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2016 году составила **47 128** тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила **41 601** тыс.руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ в размере - **596** тыс. руб. представляет собой временную разницу, которая возникает из-за несовпадения времени признания амортизации.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере **6 123** руб. представляет собой постоянную разницу, которая сложилась из следующих расходов, не принимаемых для целей НУ:

- социальные выплаты – 1 712 тыс. руб.
- благотворительная помощь – 752 тыс. руб.
- софинансирование дорог – 500 тыс. руб.
- проведение праздников – 791 тыс. руб.
- пени, недоимка – 1 438 тыс.руб.



- прочие расходы – 930 тыс. руб.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **28 080** тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2016 году составила 17%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2016 год составила **4 781** тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила **25 153** тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых обязательств (далее ОНО) на начало 2016 года составляла **5 774** тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет **4780796** руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2016 год.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Совокупный финансовый результат, полученный в 2016 году составил **35 764** руб.

На совокупный финансовый результат деятельности предприятия в 2016 году повлияли списанные на финансовый результат суммы переоценки внеоборотных активов, связанные с реализацией основных средств в сумме **15 935** тыс. руб.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2016 год утверждена Приказом № 99 от 31 декабря 2015 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС. По объектам основных средств, полученным по договору лизинга, по соглашению сторон, организация может начислять ускоренную амортизацию.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.



Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.
Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 21 и 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией продукции собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: материальные затраты; расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции; взносы, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда; суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве продукции.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально выпуску продукции.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».



Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров включаются в стоимость товаров.

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2016 году не создавались.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился.

Генеральный директор _____ А.А. Каменских

Главный бухгалтер _____ О.П. Наумцева

