

Акционерное общество «Меакир»

Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности за 2016 год

1. Общая информация

Бухгалтерская отчетность АО «Меакир» составлена в соответствии с Федеральным Законом « О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г., Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации», (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ № 43н от 06.07.1999 г., другими законодательными актами, постановлениями, распоряжениями, приказами, руководящими, методическими и нормативными материалами по организации бухгалтерского и налогового учета имущества, обязательств и хозяйственных операций и составлению отчетности.

Все числовые показатели бухгалтерской отчетности и пояснительной записки представлены в тысячах рублей.

2. Краткая характеристика и основные направления деятельности

Акционерное общество «Меакир» (АО «Меакир») создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным Законом Российской Федерации «Об акционерных обществах». Дата регистрации: 10.10.1994 года согласно Постановлению Администрации города Березники № 1437.

На 31.12.2016 г. акционерами Общества являются 15 юридических лиц и 3 физических лица. Наиболее крупные из них: - ООО «Торговый дом «НефтеТехСнаб», ООО «Пермь-НефтеРесурс». Доля государственного вклада, иностранного капитала отсутствует.

Место нахождения: Российская Федерация, Пермский край, город Березники.

Юридический адрес: 618400, Российская Федерация, Пермский край, город Березники, ул. Новосодовая, 30.

Почтовый адрес: 618400, Российская Федерация, Пермский край, город Березники, ул. Новосодовая, 30.

Основной целью деятельности АО «Меакир» является получение прибыли от производственно - хозяйственной деятельности и иной деятельности предприятия. Основным видом деятельности Общества является производство керамического кирпича.

Среднесписочная численность работающих за 2016 год составила 190 человек.

Общество не имеет в своем составе филиалов и обособленных подразделений.

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «ЮКЕЙ – Аудит».

Место нахождения: Российская Федерация, 614000, город Пермь, улица Советская, дом 67.

Государственная регистрация: свидетельство от 22.07.2015 серия 59 № 004877332 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1155958066175.

Членство в саморегулируемых организациях: свидетельство № 7231 от 24.08.2015, член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская ассоциация Содружество» (НП ААС) ОРНЗ № 11506036983.

Лица, входящие в состав органов управления Общества:

Совет директоров:

Председатель:

Гарслян Армен Гайосович – заместитель генерального директора ПАО «Метафракс».

Члены совета директоров:

1. Егоян Рафаэль Тиграпович – генеральный директор ООО «Торговая компания «Кондитерский мир»;
2. Сальбах Дмитрий Яковлевич – директор ООО «Эдем»;
3. Старцева Наталья Сергеевна – финансовый директор ООО «Торговый дом «Метафракс»;

4. Царукян Армен Робертович – заместитель генерального директора по корпоративным вопросам ООО «Торговый дом «Метафракс», генеральный директор ООО «Управляющая компания «БерезникиИнвестСтрой».

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен Уставом Общества.

Лица, входящие в состав ревизионной комиссии Общества:

1. Дорогина Наталья Борисовна – начальник ПАО АО «Меакир»;
2. Никитина Анна Андреевна – ведущий специалист по трансфертному ценообразованию ООО «Торговый дом «Метафракс»;
3. Рязанова Наталья Геннадьевна – экономист ООО «Торговый дом «Метафракс».

3. Учетная политика организации

При подготовке бухгалтерской отчетности неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствовала.

Основные положения учетной политики Общества на 2016 год:

1. Начисление амортизации по всем основным средствам производится линейным методом.
2. Начисление износа (амортизации) по нематериальным активам производится с применением балансового счета 05 «Амортизация нематериальных активов» по нормам, которые устанавливаются исходя из их срока полезного использования.
3. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.
4. Основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части, инвентарь, инструмент, специальная одежда, товары, готовая продукция отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости.
5. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, сформировавшейся по данному месту хранения. При определении средней себестоимости материалов в расчет включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за отчетный период по данному месту хранения.
6. При реализации товаров их оценка производится по средней себестоимости.
7. Оценка незавершенного производства производится по стоимости сырья, использованного в производстве кирпича.
8. Затраты подразделения «Служба карьеров» распределяются между видами добытых полезных ископаемых пропорционально абсолютному объему добытых полезных ископаемых с использованием счета 96 «Резервы предстоящих расходов» по расценке, установленной исходя из плановых объемов добычи и плановых затрат подразделения. Расценка устанавливается ежегодно отдельным приказом по обществу. Сальдо счета 96 по статье «Служба карьеров» в конце года относится на финансовый результат.
9. Общехозяйственные расходы Управления в полном объеме списываются на себестоимость реализованной продукции.
10. Коммерческие расходы, связанные с подготовкой к реализации и реализацией готовой продукции, формируются на балансовом счете 44 «Расходы на продажу» и в полном объеме списываются на себестоимость реализованной продукции.
11. На счете 44-01.1 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность (по деятельности, не облагаемой ЕНВД)» учитываются издержки обращения, связанные с содержанием до продажи и расходами на продажу квартир, приобретенных для дальнейшей реализации, в разрезе квартир как объектов учета и видов расходов. Данные расходы списываются на себестоимость реализованных квартир.
12. Учет затрат, произведенных в отчетном периоде, но относящихся к следующим отчетным периодам, ведется с использованием счета 97 «Расходы будущих периодов» бухгалтерского учета. Данные затраты отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов.

13. Сумма налога на имущество и земельного налога списывается на прочие расходы
14. Учет готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция» по фактической себестоимости.
15. Доходами от обычных видов деятельности Общество признает доходы от реализации:
- выручка от реализации продукции собственного производства;*
 - выручка от реализации тары;*
 - выручка от реализации услуг вспомогательных производств;*
 - выручка от реализации перепредъявляемых услуг;*
 - выручка от реализации покупных товаров;*
 - выручка от реализации услуг по перевозке готовой продукции до покупателя;*
 - выручка от сдачи имущества в аренду.*

Остальные доходы Общества являются прочими поступлениями

16. Общество не создает из своей прибыли фонды специального назначения.
17. Общество создает резерв сомнительных долгов, резерв под снижение стоимости материалов с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.
18. Общество признает оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год, оценочное обязательство по оплате отпускных.
19. Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора (кредита) до возврата основной суммы долга остается 365 дней. Паи в ЖСК относятся к долгосрочным вложениям. Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, включаются Обществом в состав прочих расходов в течение срока действия займа или кредита.
20. За счет прибыли, остающейся в распоряжении предприятия, в соответствии и порядке, предусмотренном учредительными документами, создается резервный фонд для покрытия непредвиденных потерь и убытков в размере 5 % от уставного капитала. Обязательные отчисления в резервный фонд производятся в размере не менее 5 % от чистой прибыли Общества до достижения установленного размера резервного фонда.
21. В целях налогового учета расходы на приобретение права на земельные участки включаются в состав прочих расходов, связанных с производством и реализацией равномерно в течение пяти лет.

В 2017 году Общество не планирует вносить в учетную политику изменения, способные оказать существенное влияние на финансовое положение или финансовые результаты деятельности.

4. Валютные активы и обязательства, денежные средства

По состоянию на начало и конец года АО «Меакир» не имело обязательств и активов, выраженных в иностранной валюте. В течение 2016 года Общество не осуществляло операции с иностранной валютой.

По состоянию на начало отчетного года остаток денежных средств Общества составлял 9 271 тыс. рублей, в том числе:

- наличные денежные средства в кассе организации – 45 тыс. рублей,
- денежные средства на расчетных счетах – 699 тыс. рублей,
- денежные средства на специальном счете (корпоративная карта) – 27 тыс. рублей,
- денежные средства, размещенные на депозитных счетах – 8 500 тыс. рублей.

По состоянию на конец года остаток денежных средств Общества составил 4 194 тыс. рублей, в том числе:

- наличные денежные средства в кассе организации – 56 тыс. рублей,
- денежные средства на расчетных счетах – 4 123 тыс. рублей,
- денежные средства на специальном счете (корпоративная карта) – 15 тыс. рублей,

5. Материально-производственные запасы

В течение 2011-2016 года способы оценки материально-производственных запасов не изменялись.

По итогам инвентаризации материально-производственных запасов по состоянию на 01 ноября 2016 года выявлены не пригодные для дальнейшего использования материальные ценности на сумму 4 тыс. рублей. Результаты инвентаризации отражены на счетах учета финансовых результатов и за счет ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

АО «Меакир» не передавало в залог материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы ОАО «Меакир»:

Вид МПЗ	на 31.12.2014	на 31.12.2015	на 31.12.2016
Сырье	16 426	14 933	12 801
Топливо	833	1 413	783
Тара и тарные материалы	4 767	7 323	6 752
Запасные части	9 311	4 936	6 490
Прочие материалы	2 268	2 205	1 455
Строительные материалы	37	30	32
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	62	79	49
Специальная оснастка и специальная одежда	137	134	146
Товары на складах	3 058	5 819	11 398
Готовая продукция	14 606	37 689	29 109

В составе товаров числятся 3 квартиры, предназначенные для продажи, стоимостью 11 255 тыс. рублей.

6. Основные средства

Обществом приняты следующие сроки полезного использования основных средств:

Здания – свыше 25 лет,

Сооружения – свыше 3 лет,

Транспортные средства – от 1 года до 10 лет,

Машины и оборудование – от 2 до 30 лет включительно,

Производственный и хозяйственный инвентарь – от 2 до 20 лет включительно,

Прочие виды ОС - от 2 до 20 лет включительно.

На балансе Общества числятся два земельных участка, стоимость которых не погашается в соответствии с законодательством.

Структура основных средств Общества по балансовой стоимости:

Группа ОС	на 31.12.2014		на 31.12.2015		на 31.12.2016	
	стоимость	доля, %	стоимость	доля, %	стоимость	доля, %
Здания	289 919	53,8	289 919	53,7	289 919	53,0
Сооружения и передаточные устройства	102 056	19,0	102 516	19,0	102 516	18,8
Машины и оборудование	133 716	24,8	134 852	25,0	141 132	25,8
Транспортные средства	7 871	1,5	8 373	1,5	8 536	1,6
Другие виды основных средств	1 478	0,3	1 158	0,2	1 158	0,2
Земельные участки и объекты природопользования	3 169	0,6	3 169	0,6	3 169	0,6
Итого	538 669	100,0	539 987	100,0	546 430	100,0

В 2016 году затраты капитального характера составили 7 362 тыс. рублей, в том числе в здания - 26 тыс. рублей, в машины и оборудование – 7 173 тыс. рублей, в транспортные средства – 163 тыс. рублей. Достройка и частичная ликвидация объектов основных средств не проводилась.

АО «Меакир» в течение отчетного года не получало основные средства безвозмездно.

Общество в 2016 году не проводило переоценку основных средств.

По состоянию на 31.12.2016 г. по договорам аренды АО «Меакир» предоставлены земельные участки, кадастровая стоимость которых составляет 1 548 тыс. рублей и учитывается на забалансовом счете «Арендованные основные средства».

По состоянию на 31.12.2016 г. АО «Меакир» передало в аренду следующие основные средства:

Контрагент/ объект	Стоимость
ООО ЭКС «Парма»	
Внешнее электроснабжение ВЛ 110кВ с ПС 110/10кВ , инв.№: 80300974	9 049 036,16
Выкл.выс.напряж.ВМТ 25/12,5 ОУХЛ, инв.№: 80301218	84 681,28
Выкл.выс.напряж.ВМТ 25/12,5 ОУХЛ, инв.№: 80301218.1	84 681,28
Измеритель тока, инв.№50004409	15 986,67
КРУ (ком-т) , инв.№: 80301220	946 170,92
КТБ 110/10 (ком-т) , инв.№: 80301219	668 923,69
Опоры ВЭЛ-Договор аренды № 11732 от 05.05.2008	0,01
ОПУ-8 , инв.№: 80301224	298 759,88
Рабочая станция для учета электроэнергии ,инв.№803015004	104 439,00
Терморегулятор , инв.№: 80301287	43 703,85
Трансформатор НКФ 110-57 VI, инв.№: 80301217	57 777,73
Трансформатор НКФ 110-57 VI, инв.№: 80301217.1	57 777,73
Трансформатор НКФ 110-57 VI, инв.№: 80301217.2	57 777,73
Трансформатор НКФ 110-57 VI, инв.№: 80301217.3	57 777,73
Трансформатор НКФ 110-57 VI, инв.№: 80301217.4	57 777,73
Трансформатор НКФ 110-57 VI, инв.№: 80301217.5	57 777,70
Трансформатор ТМН - 6300/110-80V, инв.№: 80301215	1 955 695,00
Трансформатор ТМН - 6300/110-80V, инв.№: 80301215.1	1 955 695,00
Трансформатор ТФЗМ 110 Б-IVI, инв.№: 80301216	127 285,98
Трансформатор ТФЗМ 110 Б-IVI, инв.№: 80301216.1	127 285,98
Трансформатор ТФЗМ 110 Б-IVI, инв.№: 80301216.2	127 285,98
Трансформатор ТФЗМ 110 Б-IVI, инв.№: 80301216.3	127 285,98
Трансформатор ТФЗМ 110 Б-IVI, инв.№: 80301216.4	127 285,98
Трансформатор ТФЗМ 110 Б-IVI, инв.№: 80301216.5	127 285,95
Итого	16 318 154,94
ООО СК «Химспецстрой»	
Здание ремонтно-механического цеха, инв.№: 80301319	502 097,70
ИП Шипулина В.В.	
1-3 здание АБК с гаражом на 25 а/м, инв.№80301318	98 708,41
ООО «Урал-Транском»	
1-3 здание АБК с гаражом на 25 а/м, инв.№80301318	2 379 918,49

В Обществе отсутствуют объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений, и объекты недвижимости, фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Расчетные коэффициенты, характеризующие движение и эффективность использования основных средств:

Показатель	2014	2015	2016
Коэффициент износа	44,6	49,0	53,3
Коэффициент обновления	1,3	0,8	1,2
Фондовооруженность, тыс. руб.	2615	2621	2876
Фондоотдача, руб	0,62	0,60	0,50

7. Нематериальные активы

На балансе АО «Меакир» в составе нематериальных активов числится стоимость геологического изучения Завернихинского месторождения светложгущихся глин. Расходы, связанные с изучением данного месторождения, составили 2 008,7 тыс. рублей. Срок амортизации нематериального актива составляет 36 месяцев.

8. Поисковые активы

В 2015 году Общество получило лицензию на геологическое изучение, разведку и добычу кирпичных глин на Завернихинском месторождении.

В течение 2016 года Обществом были осуществлены расходы на геолого-поисковые и геолого-разведочные работы в сумме 1975,0 тыс. рублей. В мае 2016 года после окончания комплекса работ и подтверждения коммерческой целесообразности добычи поисковый актив был переведен в состав нематериальных активов.

9. Финансовые вложения

На начало финансового года и отчетную дату Общество не имело краткосрочных финансовых вложений.

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества на начало отчетного периода числились:

- вклад в уставный капитал дочернего общества ООО «Усольский карьер» в сумме 6 тыс. рублей,
- паи по договорам паенакопления в Жилищном кооперативе «Синица» на сумму 15 856 тыс. рублей, соответствующие стоимости 5 квартир.

В течение 2016 года АО «Меакир» осуществило следующие долгосрочные финансовые вложения:

- реализован вклад в уставный капитал дочернего общества ООО «Усольский карьер» в сумме 6 тыс. рублей;
- приобретены паи по договорам паенакопления на сумму 9 694 тыс. рублей, соответствующие стоимости 3 квартир в жилищных кооперативах;
- реализованы паи по договорам паенакопления на сумму 12 191 тыс. рублей, соответствующие стоимости 4 квартир в жилищных кооперативах, убыток от реализации составил 453 тыс. рублей;
- зарегистрировано право собственности на одну квартиру на сумму 3 619 тыс. рублей.

По состоянию на отчетную дату в составе долгосрочных финансовых вложений числятся паи по договорам паенакопления в Жилищном кооперативе «Синица» на сумму 9 741 тыс. рублей, соответствующие стоимости 3 квартир, в том числе:

Контрагент	Договор	Сумма, тыс. рублей
Агенство инвестиций в недвижимость ООО	Старцева 143-112	3 485
Агенство инвестиций в недвижимость ООО	Самаркандская 143-95	3 114
Агенство инвестиций в недвижимость ООО	Переселенческая 102-23	3 142

Рыночная стоимость по финансовым вложениям не определяется. Общество не создает резерв под обесценение финансовых вложений.

АО «Меакир» не имеет финансовых вложений, обремененных залогом.

10. Учет кредитов и займов

Кредитная история АО «Меакир»:

Наименование обязательства	Наименование кредитора (займодавца)	Сумма основного долга на 31.12.2016	Срок погашения	Погашено в течение отчетного периода
Кредит	ПАО «Сбербанк России» Договор № 10-НКЛ от 07.02.2013 г.	0	05.02.2016 по графику	4 332
Кредит	ПАО «Сбербанк России» Договор № 11-НКЛ от 07.02.2013 г.	0	05.02.2016 по графику	4 203
Кредит	АО АКБ «ФОРА-БАНК» Договор № 23-2015/НКЛ от 08.06.2015 г.	0	31.05.2016 г.	10 000
Кредит	АО АКБ «ФОРА-БАНК» Договор № 29-2015/НКЛ от 16.07.2015 г.	0	30.06.2016 г.	7 000
Займ	ИП Хакимова С.А. договор № 17 от 23.10.2015 г.	13 700	31.12.2016 г.	0

Процентная ставка по кредитам, выданным ПАО «Сбербанк России», в 2016 году составляла 13,85 % годовых.

Процентная ставка по кредитам, выданным АО АКБ «ФОРА-БАНК», составляла 21,5 %, по займу, выданному ИП Хакимовой С.А. – 15 % годовых.

В отчетном году Общество начислило проценты по кредитам и займам (включая проценты за досрочное погашение) в сумме 3 170 тыс. рублей, уплачены проценты в сумме 3 190 тыс. рублей. Срок действия договора займа, выданного Обществу ИП Хакимовой С.А., пролонгирован на 2017 год.

В течение отчетного периода АО «Меакир» не выпускало векселя и не размещало облигации.

11. Долговые ценные бумаги

Задолженность по векселям без дисконта в сумме 25 879 тыс. рублей, учитываемым на балансовом счете 58-02 «Долговые ценные бумаги», в соответствии с методологией учета отражена в балансе по стр. 1230 «Дебиторская задолженность».

В течение 2016 года АО «Меакир» осуществило следующие расчеты с использованием ценных бумаг:

- в счет погашения дебиторской задолженности приняты векселя на сумму 50 499 тыс. рублей, в том числе собственные векселя дебиторов – на сумму 8 509 тыс. рублей.

- в счет погашения кредиторской задолженности переданы векселя на сумму 47 775 тыс. рублей;

- реализованы векселя на сумму 26 607 тыс. рублей.

Прибыль от реализации векселей составила 153 тыс. рублей.

Задолженность по собственному векселю контрагента в сумме 1 996 тыс. рублей, принятому в обеспечение долга, учтена на балансовом счете 76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами по векселям» и в соответствии с методологией учета отражена в балансе по стр. 1230 «Дебиторская задолженность».

12. Капитал

Уставный капитал Общества определен учредительным документом в размере 103 560 тыс. рублей. Количество обыкновенных акций – 20712 штук номиналом 5 тыс. рублей. Привилегированные акции отсутствуют.

АО «Меакир» не является держателем собственных акций.

Задолженности учредителей по вкладу в уставный капитал нет.

В связи с тем, что Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг, расчет разводненной прибыли, приходящейся на акцию, не производился.

Наименование показателя	2014	2015	2016
Чистая прибыль (убыток) акционерного общества (тыс.руб.)	24 632	15 019	(15491)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение года (шт.)	20 712	20 712	20 712
Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	1 189	725	(748)

В 2016 году изменился состав участников и собственников Общества:

ООО «Акамодис», ООО «Седьмой элемент» передали принадлежащие им обыкновенных акций общества ООО «Новое время», ООО «Азимут».

В 2016 году Общество не выплачивало дивиденды.

13. Доходы организации

В соответствии с законодательством АО «Меакир» признает доходы по методу начисления.

В отчетном периоде Общество не имело доходов, которые не зачисляются на счет прибылей и убытков (доходы будущих периодов).

Структура выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг АО «Меакир»:

Наименование показателя	2015 год		2016 год		Изменение показателя отчетного года по сравнению с предыдущим
	Объем выручки, тыс.руб.	в % к итогу	Объем выручки, тыс.руб.	в % к итогу	
Кирпич	253 857	78,1	217 611	80,2	-36 246
Песок, ПГС	13 045	4,0	0	-	-13 045
Работы и услуги	22 015	6,8	24 614	9,1	+2 599
Товары	36 276	11,1	28 989	10,7	-7 287
Итого	325 193	100,0	271 214	100,0	-53 979

Прочие доходы Общества:

Доходы	2015 год	2016 год	2016 год к предыдущему году
Доходы от реализации МПЗ	7 088	4 788	-2 300
Доходы от выбытия ценных бумаг	36 551	71 486	+34 935
Доходы от реализации долей, паев в других организациях	76 815	53 902	-22 913
Доходы от реализации имущественных прав	180	33	-147
Проценты от размещения средств на депозитных счетах	466	29	-437
Проценты по претензиям, по договорам займа	1	5	+4
Списанная в связи с истечением срока исковой давности кредиторская задолженность	117	294	+177
Восстановление резервов, оценочных обязательств	964	4742	+3 778
Компенсация расходов по мировому соглашению с ТСЖ «Гранит»	1 065	0	-1 065

Субсидия на возмещение расходов прошлых лет	0	1560	+1 560
Прочие доходы	239	184	-55
Итого	123 486	137 023	+13 537

14.Расходы организации

Структура расходов по обычным видам деятельности АО «Меакир»:

Наименование показателя	2015 год		2016 год		Изменение показателя отчетного года по сравнению с предыдущим
	тыс.руб.	в % к итогу	тыс.руб.	в % к итогу	
Материальные затраты	139 094	49,2	96 224	36,9	-42 870
Затраты на оплату труда	63 109	22,3	61 006	23,4	-2 103
Отчисления на социальные нужды	18 610	6,6	18 153	7,0	-457
Амортизация	27 341	9,7	26 992	10,4	-349
Прочие	26 684	9,4	23 582	9,0	-3 102
Товары, приобретенные для перепродажи	33 674	11,9	31 976	12,3	-1 698
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции, товаров на складе (прирост (-), уменьшение (+))	-25 868	- 9,1	+2 782	1,0	+28 650
Итого	282 644	100,0	260 715	100,0	-21 929

Структура расходов Общества в 2016 году по сравнению с предыдущим годом не претерпела существенных изменений.

Прочие расходы Общества

Расходы	2015 год	2016 год	2016 год +,- к предыдущему году
Себестоимость реализованных МПЗ	4 599	1 978	-2 621
Себестоимость выбывших ценных бумаг	36 647	71 333	+34 686
Услуги банка	247	148	-99
Налог на имущество	5 964	5 464	-500
Земельный налог	1 049	1 049	-
Выплаты социального характера	2 721	2 293	-428
Благотворительность	32	40	+8
Вознаграждение членов Совета директоров и ревизионной комиссии	2 982	2 569	-413
Проценты по займам и кредитам	6 386	3 170	-3 216
Списание просроченной и не реальной к взысканию дебиторской задолженности	14	43	+29
Страховые взносы на выплаты, осуществляемые за счет прибыли	487	433	-54
Себестоимость реализованных долей, паев в других организациях	78 793	57 082	-21 711
Себестоимость реализованного			

имущественного права	180	33	-147
Формирование резервов, оценочных обязательств	0	311	+311
Расходы по мировому соглашению с ТСЖ «Гранит», ООО «Сатурн-Р»	2 732	0	-2 732
Простой	0	10 739	+10 739
Рекультивация Усть-Игумского карьера	0	1 621	+1 621
Прочие расходы	3 715	2 400	-1 315
Итого	146 548	160 706	+14 158

В 2016 году затраты подразделения «Служба карьеров» распределялись между видами добытых полезных ископаемых пропорционально абсолютному объему добытых полезных ископаемых с использованием счета 96 «Резервы предстоящих расходов» по расценкам, установленным исходя из плановых объемов добычи и плановых затрат подразделения. Сальдо на счете 96 «Резервы предстоящих расходов - служба карьеров» по состоянию на 31.12.2016 г. составило 1 630 тыс. рублей. В соответствии с учетной политикой данная сумма отнесена на прочие расходы Общества.

15. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

В 2016 году АО «Меакир» признавало оценочное обязательство под выплату вознаграждения по итогам работы в сумме 4 712 тыс. рублей. Сальдо на начало отчетного года составляло 4 712 тыс. рублей. Фактически использовано на выплату вознаграждения по итогам 2015 г. 3 004 тыс. рублей, в том числе на выплату вознаграждения основному управленческому персоналу – 379 тыс. рублей. По результатам инвентаризации сальдо оценочного обязательства уменьшено на 3 032 тыс. рублей на счет прочих доходов общества.

Недоиспользованный остаток обязательства в сумме 3 388 тыс. рублей, подлежащий выплате по результатам работы за 2016 год (в том числе на выплату вознаграждения основному управленческому персоналу в сумме 280 тыс. рублей) перенесен на 2017 год.

В 2016 году АО «Меакир» признавало оценочное обязательство по выплате отпускных в сумме 8 517 тыс. рублей. Сальдо на начало отчетного года составляло 4 605 тыс. рублей. Фактически использовано на выплату отпускных 7 489 тыс. рублей. По результатам инвентаризации неиспользованных дней отпуска на 31.12.2016 года сальдо оценочного обязательства уменьшено на 1 396 тыс. рублей на счет прочих доходов Общества и составило 4 237 тыс. рублей.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет принятых обязательств по выданным гарантиям, по дисконтированным векселям, и другим аналогичным обязательствам.

16. Учет расходов на НИОКР

В 2016 году АО «Меакир» не осуществляло расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.

17. Учет расчетов по налогу на прибыль

Постоянные и временные налоговые разницы, корректирующие показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2016 год, приведены в таблице:

Показатель	Налогооблагаемая база, тыс. рублей	Сумма налога, тыс. рублей
Условный расход по налогу на прибыль	(13 184)	(2 241)
Постоянные налоговые разницы:	4 767	810
Списание просроченной задолженности	365	62
Принимаемый к учету убыток от реализации векселей 2015 г.	96	16

Не принимаемые расходы	4 620	785
Не принимаемые доходы	-314	-53
Отложенные налоговые активы:	2 335	397
Отпускные, начисленные в декабре 2015 года, но относящиеся к 2016 году	-147	-25
Отпускные, начисленные в декабре 2016 года, но относящиеся к 2017 году	58	10
Резерв отпускных	-368	-62
Реализация ОС с убытком	-25	-4
Убыток текущего года	2 680	456
Расходы будущих периодов	10	1
Амортизация основных средств	127	21
Отложенные налоговые обязательства:	6 082	1 034
Разница в оценке готовой продукции в бухгалтерском и налоговом учете	7 324	1245
Амортизация основных средств и амортизационная премия	333	56
Доходы будущих периодов	-803	-136
Поисковые расходы	-772	-131
Итого	0	0

В 2017 году налоговая ставка налога на прибыль организаций, подлежащего зачислению в федеральный бюджет, устанавливается в размере 3,0 процента, а подлежащего зачислению в бюджет Пермского края - 16,5 процентов. В связи с изменением ставки налога 31 декабря 2016 года Обществом пересчитаны отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства. Сумма корректировки составляет 622 тыс. рублей и отнесена на счет 99 «Прибыли и убытки». В отчете о финансовых результатах корректировка отражена по строке 2460.

По строке 2470 отчета о финансовых результатах показаны земельный налог, пени и штрафы, начисленные по результатам камеральной проверки за 2013-2014 г.г, налог на прибыль, исчисленный к возврату по уточненным декларациям за 2013-2014 г.г.

18. Учет государственной помощи

В декабре 2015 года Обществом на основании договора о предоставлении субсидий получена из бюджета субсидия на возмещение части затрат, связанных с приобретением оборудования, в сумме 1 560 тыс. рублей.

В соответствии с п.12 Положения по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000), утвержденного Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 N 92н, если организация фактически получила бюджетные средства, но отсутствует достаточная уверенность в том, что она выполнит условия предоставления этих средств, то в бухгалтерском учете отражаются возникновение целевого финансирования и поступление денежных средств. Эти суммы учитываются как целевое финансирование до получения достаточных подтверждений того, что организация выполнит условия их предоставления.

Полученные средства были учтены на балансовом счете 86 «Целевое финансирование», так как согласно условиям договора о предоставлении субсидий АО «Меакир» обязано обеспечивать достижение определенных целевых показателей на уровне не ниже показателей 2014 года.

В 2016 году выполнение Обществом условий договора о предоставлении субсидий было подтверждено. Субсидия на возмещение части затрат, связанных с приобретением оборудования, в сумме 1 560 тыс. рублей отражена в составе прочих доходов.

19. Информация об участии в совместной деятельности

В отчетном периоде АО «Меакир» не являлось участником договора о совместной деятельности.

20. Изменение оценочных значений

Резерв сомнительных долгов Общества по состоянию на 31.12.2015 г. составлял 2 940 тыс. рублей. В течение 2016 года:

- сформирован резерв сомнительных долгов в сумме 311 тыс. рублей,
- в связи с погашением обязательств восстановлен резерв в сумме 311 тыс. рублей,
- за счет резерва списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 365 тыс. рублей.

На 31.12.2016 г. резерв сомнительных долгов Общества составляет 2 575 тыс. рублей.

На 31.12.2015 г. резерв под снижение стоимости материальных ценностей составлял 211 тыс. рублей. В течение 2016 года резерв под снижение стоимости материальных ценностей был уменьшен на 2 тыс. рублей, за счет резерва были списаны пришедшие в негодность материальные ценности на сумму 5 тыс. рублей. На конец 2016 года сумма резерва под снижение стоимости материальных ценностей составляет 204 тыс. рублей.

21. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде АО «Меакир» не принимало решение о прекращении какого-либо вида деятельности.

22. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2016 год Общество не предполагает осуществлять какие-либо действия, отражать факты финансово- хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество участвует в следующих судебных процессах:

№ п/п	АО «Меакир» (сторона по делу)	Организация (сторона по делу)	Предмет иска	Сумма иска
1	Истец	ООО «Автодом»	Взыскание ущерба – в течение 2016 г. Общество выиграло суд в арбитраже и апелляционной инстанции. На отчетную дату ответчик подал кассационную жалобу, которая рассмотрена в Арбитражном суде Уральского округа 11.01.2017 г. и оставлена без удовлетворения.	85 475,90 руб.

В 2016 году на основании решений налоговых органов Обществу доначислен земельный налог за 2013-2014 г.г. Сумма дополнительно начисленных платежей составила 3 492 тыс. рублей, в том числе налог – 2 787 тыс. рублей, штраф – 100 тыс. рублей, пени – 605 тыс. рублей. Арбитражный и апелляционный суды отказали Обществу в иске признать решения налогового органа недействительными. На 31.12.2016 г. решение суда вступило в законную силу. Общество планирует до 07.02.2017 г. подать кассационную жалобу.

В сентябре 2016 года в Обществе началась выездная налоговая проверка. Проверяемый период – 2013-2015 годы. На дату составления бухгалтерской отчетности проверка не закончена.

23. Информация о связанных сторонах

Состав аффилированных лиц АО «Меакир» на 31.12.2016 года:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	4	5	6	7
1.	Гарслян Армен Гайосович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества (далее Общества)	17.05.2016	-	-
2.	Сальбах Дмитрий Яковлевич	Лицо является членом Совета директоров Общества	17.05.2016	-	-
3.	Егоян Рафаэль Тигранович	Лицо является членом Совета директоров Общества	17.05.2016	-	-
4.	Старцева Наталья Сергеевна	Лицо является членом Совета директоров Общества	17.05.2016	-	-
5.	Царукян Армен Робертович	Лицо является членом Совета директоров Общества	17.05.2016	-	-
6.	Россахацкий Валерий Анатольевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	12.04.2016	-	-
		Лицо исполняет функции единоличного исполнительного органа Общества	12.04.2016		
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Пермь-НефтеРесурс»	Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества	03.09.2015	-	-
8.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «НефтеТех-Снаб»	Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества	03.09.2015	-	-

В отчетном периоде АО «Меакир» не осуществляло операции с аффилированными лицами:

В 2016 году Общество начислило вознаграждение:

- членам совета директоров в сумме 2 388 тыс. рублей,
- членам ревизионной комиссии в сумме 181 тыс. рублей,
- основному управленческому персоналу в сумме 7 143 тыс. рублей (с учетом отчислений во внебюджетные фонды).

24. Основная информация о финансово-экономическом состоянии

1. Показатели, характеризующие финансовое состояние АО «Меакир»:

Наименование показателя	на 31.12.2015	на 31.12.2016
Стоимость чистых активов эмитента, тыс. руб.	452 946	437 455
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	20,3	16,0
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	18,8	14,3
Уровень просроченной задолженности, %	10,6	18,7
Доля дивидендов в прибыли, %	-	-
Производительность труда, тыс. руб./чел.	1 578,6	1 427,4
Амортизация к объему выручки, %	8,4	9,8

2. Кредиторская задолженность:

Общая сумма кредиторской задолженности Общества на 31.12.2016г.: 55 951 тыс. рублей

Структура кредиторской задолженности:

Показатель	Краткосрочная	Долгосрочная
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	20 453	0
в том числе просроченная	6 695	0
Кредиторская задолженность перед персоналом организации	2 919	0
в том числе просроченная	0	x
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	8 681	0
в том числе просроченная	0	x
Займы, всего	13 700	0
в том числе просроченные	0	0
Авансы полученные	5 490	1 180
в том числе просроченные	308	0
Прочая кредиторская задолженность	3 528	0
в том числе просроченная	1 645	0
Итого	54 771	1 180
в том числе итого просроченная	8 648	0

3. Дебиторская задолженность:

Общая сумма дебиторской задолженности АО «Меакир» на 31.12.2016 г. 143 315 тыс. рублей без учета резерва по сомнительным долгам.

Структура дебиторской задолженности:

Показатель	Краткосрочная	Долгосрочная
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	136 495	1 885
в том числе просроченная	27 213	1 047

Дебиторская задолженность по авансам выданным	1 445	0
в том числе просроченная	1	х
Прочая дебиторская задолженность	2 968	522
в том числе просроченная	168	162
Итого	140 908	2 407
в том числе итого просроченная	27 382	1 209

В составе долгосрочной задолженности числится задолженность:

1.Собянин В.Н. – договор цессии № 5-302/13 от 05.12.2013 г. в сумме 522 тыс. рублей. По условиям договора рассрочка платежа до 31.12.2018 г.

2.Собянин В.Н. – договор купли-продажи имущества № 5-195/13 от 30.12.2013 г. в сумме 1885 тыс. рублей. По условиям договора рассрочка платежа до 31.12.2018 г.

В соответствии со ст. 488 Гражданского Кодекса Российской Федерации пай в жилищных кооперативах и права требования передачи в собственность квартир в строящихся домах, реализованные обществом с рассрочкой платежа, учитываются за балансом как обеспечения обязательств и платежей полученные до полного погашения обязательства. По состоянию на 31.12.2016 г. сумма данных обеспечений составила 5 167 тыс. рублей.

25. Результаты финансово-хозяйственной деятельности

Прибыль и убытки АО «Меакир»:

Наименование показателя	2015 год	2016 год
Выручка	325 193	271 214
Валовая прибыль	98 313	63 235
Чистая прибыль до корректировки ОНА, ОНО в связи с изменением ставки налога на прибыль и без учета расходов по земельному налогу, начисленных по результатам налоговой проверки	15 518	(11 753)
Рентабельность собственного капитала, %	3,42	(2,69)
Рентабельность активов, %	2,85	(2,32)
Норма чистой прибыли, %	4,77	(4,33)
Рентабельность продукции (продаж), %	13,08	3,87
Оборачиваемость активов	0,60	0,53
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, руб.	0	(15 491)

Генеральный директор

В.А.Россахакций

Главный бухгалтер

Т.В.Агарина

