

 ЛЮДИ ДЕЛА холдинг Мы превращаем бизнес в удовольствие!	ООО "Аудиторское Агентство «Люди Дела»"		Business People Consulting Group, Corp.		 BUSINESS PEOPLE group Make business a pleasure!
	Адрес:	630099, г. Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль, 15	The address:	15, Voksalnaya magistral, Novosibirsk, Russia, 630099	
	Телефон:	+7 383 3356-954 (многоканальный)	Phones:	+7 383 3356-954 (multichannel)	
	E-mail:	audit@LudiDela.ru	E-mail:	audit@LudiDela.ru	
	WWW сайт:	www.LudiDela.ru	WWW site:	www.LudiDela.ru	

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам АО «НАЗ»
и иным лицам

1. АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО:

Полное наименование:	Акционерное общество «Новосибирский аффинажный завод»
Сокращенное наименование:	АО «НАЗ»
Место нахождения:	Российская Федерация, 630008, г. Новосибирск, ул. Кирова, 103
Государственный регистрационный номер:	ОГРН - 1035401924172

2. АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторское Агентство «Люди Дела»
Сокращенное наименование;	ООО «АА «Люди Дела»
Место нахождения:	630099, Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль, 15, оф. 118
Государственный регистрационный номер:	1145476157430
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов	11506000588

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности **АО «НАЗ»**, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах за 2016 год и приложений за 2016 год, состоящих из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

4. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. 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.

5. МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **АО «НАЗ»** по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Ведущий аудитор ООО «АА «Люди Дела»
по доверенности №2 от 23.01.2017

14.03.2017



Н.И. Языкова

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

Организация АО "Новосибирский аффинажный завод"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Аффинаж драгоценных металлов
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Федеральная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей
Местонахождение (адрес)
630008, Новосибирская обл, Новосибирск г, Кирова ул, дом № 103

Коды		
0710001		
31	12	2016
11861998		
5405251820		
24.41		
12267	12	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	2 193	2 518	2 843
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	66 060	60 488	57 253
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	-	211	555
9	Отложенные налоговые активы	1180	223	267	364
9	Прочие внеоборотные активы	1190	2 328	-	214
	Итого по разделу I	1100	70 804	63 484	61 229
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	280 500	276 817	278 330
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	5 463	3 622	7 291
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	100 181	151 793	50 333
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	49 652	37 090	24 407
9	Прочие оборотные активы	1260	41	63	47
	Итого по разделу II	1200	435 837	469 385	360 408
	БАЛАНС	1600	506 641	532 869	421 637

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	169 633	169 633	169 633
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	8 482	8 482	8 482
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	298 496	317 686	221 389
	Итого по разделу III	1300	476 611	495 801	399 504
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
9	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 009	1 889	1 901
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 009	1 889	1 901
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.2	Кредиторская задолженность	1520	16 692	24 604	11 771
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	11 329	10 575	8 461
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	28 021	35 179	20 232
	БАЛАНС	1700	506 641	532 869	421 637

Руководитель _____
(подпись)

Кобзев Дмитрий
Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Зубкова Валентина
Алексеевна
(расшифровка подписи)

28 февраля 2017 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация **АО "Новосибирский аффинажный завод"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Аффинаж драгоценных металлов**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Федеральная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2016

11861998

5405251820

24.41

12267

12

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
9	Выручка	2110	399 192	468 788
9	Себестоимость продаж	2120	(172 163)	(189 947)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	227 029	278 841
	Коммерческие расходы	2210	-	-
9	Управленческие расходы	2220	(87 523)	(88 701)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	139 506	190 140
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
9	Проценты к получению	2320	15 327	10 020
9	Проценты к уплате	2330	-	-
9	Прочие доходы	2340	11 669	17 370
9	Прочие расходы	2350	(101 972)	(80 827)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	64 530	136 703
	Текущий налог на прибыль	2410	(14 146)	(28 267)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 404	1 012
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(120)	12
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(44)	(97)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	50 220	108 351

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	50 220	108 351
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,296	0,639
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Кобзев Дмитрий
Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Зубкова Валентина
Алексеевна
(расшифровка подписи)

28 февраля 2017 г.

Форма по ОКУД	Коды		
	0710003		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
по ОКПО	11861998		
ИНН	5405251820		
по ОКВЭД	24.41		
по ОКОПФ / ОКФС	12267	12	
по ОКЕИ	384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	169 633	-	-	8 482	221 389	399 504
<u>За 2015 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	108 351	108 351
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	108 351	108 351
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
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	-	-	-	-	(12 054)	(12 054)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	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	(12 054)	(12 054)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	169 633	-	-	8 482	317 686	495 801
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	50 220	50 220
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	50 220	50 220
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
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	-	-	-	-	(69 410)	(69 410)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	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	(69 410)	(69 410)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	169 633	-	-	8 482	298 496	476 611

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	398 993	108 351	(12 054)	495 290
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	511	-	-	511
после корректировок	3500	399 504	108 351	(12 054)	495 801
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	220 878	108 351	(12 054)	317 175
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	511	-	-	511
после корректировок	3501	221 389	108 351	(12 054)	317 686
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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	476 611	495 801	399 504

Руководитель


(подпись)

Кобзев Дмитрий
Владимирович
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)

Зубкова Валентина
Алексеевна
(расшифровка подписи)

28 февраля 2017 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация АО "Новосибирский аффинажный завод"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Аффинаж драгоценных металлов
Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Федеральная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

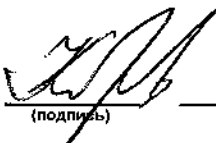
Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2016
11861998		
5405251820		
24.41		
12267	12	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	403 216	482 977
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	398 797	471 637
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	4 419	11 340
Платежи - всего	4120	(368 798)	(351 797)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(151 405)	(147 307)
в связи с оплатой труда работников	4122	(143 890)	(133 438)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(18 353)	(24 771)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(55 150)	(46 281)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	34 418	131 180
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	367 923	149 187
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	763	-
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	351 823	140 345
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	15 337	8 842
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(320 369)	(255 630)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(20 369)	(14 170)
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	(300 000)	(241 460)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	47 554	(106 443)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(69 410)	(12 054)
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	(69 410)	(12 054)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(69 410)	(12 054)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	12 562	12 683
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	37 090	24 407
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	49 652	37 090
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

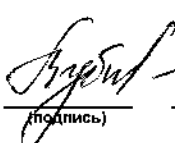
Руководитель



Кобзев Дмитрий
Владимирович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Зубкова Валентина
Алексеевна

(расшифровка подписи)

28 февраля 2017 г.

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2016г.
и Отчету о финансовых результатах АО "Новосибирский аффинажный завод" за 2016 год (тыс. руб)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016 г.	6 498	(3 980)	-	-	(325)	-	-	-	-	6 498	(4 305)
	5110	за 2015 г.	6 498	(3 655)	-	-	(325)	-	-	-	-	6 498	(3 980)
В том числе:													
Деловая репутация организации	5101	за 2016 г.	6 498	(3 980)	-	-	(325)	-	-	-	-	6 498	(4 305)
	5111	за 2015 г.	6 498	(3 655)	-	-	(325)	-	-	-	-	6 498	(3 980)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	-	-	-
В том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

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		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2015 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2015 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 2016 г.	2 627	18 194	-	(17 158)	3 663
	5250	за 2015 г.	2 546	14 506	(110)	(14 315)	2 627
в том числе:							
Приобретение основных средств	5241	за 2016 г.	-	11 202	-	(11 202)	-
	5251	за 2015 г.	-	5 620	-	(5 620)	-
Строительно-монтажные работы	5242	за 2016 г.	888	3 817	-	(3 391)	1 314
	5252	за 2015 г.	222	3 840	-	(3 174)	888
Оборудование к установке	5243	за 2016 г.	1 739	3 175	-	(2 565)	2 349
	5253	за 2015 г.	2 324	4 936	-	(5 521)	1 739
НИОКР	5244	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2015 г.	-	110	(110)	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 104	814
в том числе:			
Машины и оборудование	5261	1 104	814
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	122	122	208
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2016 г.	211	-	-	(211)	-	-	-	-	-
	5311	за 2015 г.	555	-	1 460	(1 804)	-	-	-	211	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5302	за 2016 г.	211	-	-	(211)	-	-	-	-	-
	5312	за 2015 г.	555	-	-	(344)	-	-	-	211	-
Депозитные вклады	5303	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2015 г.	-	-	1 460	(1 460)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016 г.	151 793	-	300 000	351 612	-	-	-	100 181	-
	5315	за 2015 г.	50 333	-	241 460	(140 000)	-	-	-	151 793	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2016 г.	333	-	-	(152)	-	-	-	181	-
	5316	за 2015 г.	333	-	-	-	-	-	-	333	-
Депозитные вклады	5307	за 2016 г.	151 460	-	300 000	(351 460)	-	-	-	100 000	-
	5317	за 2015 г.	50 000	-	241 460	(140 000)	-	-	-	151 460	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2016 г.	152 004	-	300 000	351 401	-	-	-	100 181	-
	5310	за 2015 г.	50 888	-	242 920	(141 804)	-	-	-	152 004	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016 г.	4 034	(412)	524 143	15 327	(537 968)	-	352	-	-	-	-	5 536	(73)
	5530	за 2015 г.	7 350	(59)	619 111	9 981	(632 408)	-	12	-	-	-	-	4 034	(412)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016 г.	496	(399)	473 333	-	(473 757)	-	352	-	-	-	-	72	(47)
	5531	за 2015 г.	2 726	(57)	548 203	-	(550 433)	-	10	-	-	-	-	496	(399)
Авансы выданные	5512	за 2016 г.	1 008	(13)	43 556	-	(42 472)	-	-	-	-	-	-	2 092	(26)
	5532	за 2015 г.	1 952	-	60 251	-	(61 195)	-	-	-	-	-	-	1 008	(13)
Прочая	5513	за 2016 г.	2 530	-	7 254	15 327	(21 739)	-	-	-	-	-	-	3 372	-
	5533	за 2015 г.	2 672	(2)	10 657	9 981	(20 780)	-	2	-	-	-	-	2 530	-
	5514	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2016 г.	4 034	(412)	524 143	15 327	(537 968)	-	352	X	X	X	-	5 536	(73)
	5520	за 2015 г.	7 350	(59)	619 111	9 981	(632 408)	-	12	X	X	X	-	4 034	(412)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	73	-	426	-	59	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	47	-	399	-	57	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	26	-	27	13	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	2	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2016 г. за 2015 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе: кредиты	5552 5572	за 2016 г. за 2015 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2016 г. за 2015 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2016 г. за 2015 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2016 г. за 2015 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560 5580	за 2016 г. за 2015 г.	24 604 12 282	634 890 654 120	- -	(642 802) (641 227)	- (60)	- -	- -	- -	16 692 24 604
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2016 г. за 2015 г.	487 299	193 684 186 331	- -	(193 621) (186 140)	- (23)	- -	- -	- -	530 467
авансы полученные	5562 5582	за 2016 г. за 2015 г.	964 5	1 367 8 744	- -	(2 122) (7 785)	- -	- -	- -	- -	209 964
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2016 г. за 2015 г.	23 130 11 210	153 234 172 995	- -	(163 377) (161 075)	- -	- -	- -	- -	12 987 23 130
кредиты	5564 5584	за 2016 г. за 2015 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2016 г. за 2015 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2016 г. за 2015 г.	43 257	286 605 286 050	- -	(283 682) (286 227)	- (37)	- -	- -	- -	2 968 43
	5567 5587	за 2016 г. за 2015 г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2016 г. за 2015 г.	24 604 12 282	634 890 654 120	- -	(642 802) (641 227)	- (60)	X X	X X	X X	16 692 24 604

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	55 154	70 314
Расходы на оплату труда	5620	138 041	129 392
Отчисления на социальные нужды	5630	41 119	41 755
Амортизация	5640	12 198	11 140
Прочие затраты	5650	16 077	19 106
Итого по элементам	5660	262 589	271 707
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(2 903)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	6 941
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	259 686	278 648

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10 575	16 953	(16 199)	-	11 329
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	10 575	16 953	(16 199)	-	11 329

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	131	131	-
в том числе:				
Банковская гарантия Образования АКИБ №23/2015 от 02.07.2015 г. получена от ООО "Люди дела", согласно условий конкурса	5801	-	131	-
Банковская гарантия КБ "Еврокапитал-Альянс" №7799-2/1-2016 от 22.11.2016 г. получена от ООО "Люди дела", согласно условий договора	5802	131	-	-
Выданные - всего	5810	-	1 460	-
в том числе:				
ОАО "Уралэлемент" выдана банковская гарантия Межтопэнергобанка №231 от 02.04.2015 г., согласно условий конкурсной документации	5811	-	1 460	-

9. Иные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах АО «Новосибирский аффинажный завод» за 2016 год

9.1. Общие сведения. Аффилированные лица общества.

Новосибирский аффинажный завод является Акционерным обществом.

Полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество «Новосибирский аффинажный завод»;

Сокращенное: АО «НАЗ»;

Юридический адрес и фактическое место нахождения: 630008, г. Новосибирск, ул. Кирова, 103.

Общество создано путем преобразования Федерального государственного унитарного предприятия «Новосибирский аффинажный завод» на основании распоряжения Правительства Российской Федерации от 10.02.2003г. № 169-р и Распоряжения Министерства имущественных отношений Российской Федерации от 09.08.2002 г. № 2588-р и является его правопреемником.

Общество зарегистрировано министерством Российской Федерации по налогам и сборам за основным государственным регистрационным номером 1035401924172, на основании свидетельства о государственной регистрации серия 54 №001121904 от 11 апреля 2003 года.

Обществу присвоен ИНН: 5405251820 с КПП: 540501001 на основании свидетельства о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, образовавшегося в соответствии с законодательством РФ, по месту нахождения на территории РФ серия 54 № 001126942 от 11 апреля 2003 года.

Общество имеет уведомление о включении в реестр специального учета юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, осуществляющих операции с драгоценными металлами и драгоценными камнями, а так же карту постановки на специальный учет в Западно-Сибирской государственной инспекции пробирного надзора Российской государственной пробирной палаты ЮЛ5400808458.

Согласно карте постановки на специальный учет Общество вправе осуществлять следующие виды деятельности с драгоценными металлами:

- производство драгоценных металлов;
- обработка отходов и лома драгоценных металлов;
- оптовая торговля золотом и другими драгоценными металлами.

Продукция Новосибирского аффинажного завода высоко оценена на мировых рынках – Лондонская биржа по торговле металлами присвоила статус «Гуд Деливери» - знак высокого качества, соответствия мировым стандартам.

Уставный капитал Общества составляет 169 633 тысяч рублей и разделен на 169 633 штуки обыкновенных акций номинальной стоимостью 1000 рублей каждая. Отчет об итогах выпуска ценных бумаг АО «НАЗ» утвержден Советом директоров общества 23.06.2003. (протокол № 1) и зарегистрирован в РО ФКЦБ России в Сибирском Федеральном округе 21.08.2003. За отчетный год уставный капитал Общества не изменялся.

Сведения из списка владельцев, с указанием процентного соотношения общего количества ценных бумаг к уставному капиталу эмитента и общему количеству ценных бумаг данной категории (типа) по состоянию на 16.02.2017 г:

Количество зарегистрированных лицевых счетов – 1.

Краткая информация о ценных бумагах, выпущенных эмитентом:

Описание ценной бумаги	Номер государственной регистрации	Выпуск	Номинал	Всего ценных бумаг
			Руб.	Шт.
Акция обыкновенная именная (вып.1)	1-01-11630-F	1	1000	169 633
ИТОГО				169 633

Процент по номинальной стоимости: от общей номинальной стоимости всех акций, включенных в УК от 1 до 100:

Полное наименование организации	Общее количество акций (шт.)	% от уставного капитала	% от голосующих акций
Российская Федерация в лице Федеральное агентство по Управлению государственным имуществом	169 633	100	100

Ведение реестра владельцев ценных бумаг АО «НАЗ» осуществляет АО ВТБ Регистратор, имеющее лицензию на осуществление деятельности по ведению реестра от 21.02.2008 г. №10-000-1-0347, выданную ФСФР России.

Общество является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, расчетные и валютные счета в банках, круглую печать со своим наименованием, штамп, бланки, фирменное наименование и отвечает по своим обязательствам всем принадлежащим ему имуществом.

Дочерних предприятий, филиалов, представительств АО «НАЗ» не имеет.

Согласно распоряжению Федерального агентства по управлению Государственным имуществом РФ № 631-р от 03.08.2015 г. избраны органы контроля и управления.

Совет директоров АО «Новосибирский аффинажный завод» в следующем составе:

1. Маркин Александр Владимирович – руководитель Российской государственной Пробирной палаты при Минфине России (профессиональный поверенный);

2. Непша Валерий Васильевич – заместитель генерального директора ООО «Научно-производственное объединение нефтегазохимического машиностроения» (независимый директор);

3. Елисеев Сергей Валерьевич – интерим-менеджер, партнер УК «МЕНЕДЖМЕНТ 911+» (независимый директор);

4. Касьянова Тамара Александровна – генеральный директор ЗАО «НКТ «2К Аудит – Деловые консультации» (профессиональный поверенный);

5. Гончаренко Юлия Александровна – начальник отдела департамента Минфина России.

Ревизионная комиссия АО «Новосибирский аффинажный завод», в следующем составе:

1. Докучаев Александр Михайлович – независимый эксперт;

2. Артемова Татьяна Юрьевна – ведущий советник отдела Департамента Минфина России.

3. Павленко Сергей Иванович – независимый эксперт.

Управление текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор, в лице Кобзева Дмитрия Владимировича (на основании распоряжения Федерального агентства по управлению государственным имуществом №619-р от 05 августа 2015 года).

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 211 человек:

промышленно-производственный персонал - 207 человека,

непромышленный персонал - 4 человека.

9.2. Порядок формирования бухгалтерской отчетности и основные положения учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета и налогообложения.

Бухгалтерская отчетность за 2016 год сформирована согласно действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется в программе «1С: Предприятие» по плану счетов, утвержденному учетной политикой Общества, разработанному на основании Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 года № 94н.

Факты хозяйственной жизни Общества отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных документов, которые содержат следующие обязательные реквизиты: наименование

документа, дата составления документа, наименование организации, от имени которой составлен документ; содержание факта хозяйственной жизни; величина натурального и (или) денежного измерителя факта хозяйственной жизни с указанием единиц измерения; наименование должностей лиц, совершивших сделку (операцию) и ответственных за ее оформление, либо наименование должности лица, ответственного за оформление совершившегося события; личные подписи этих лиц и их расшифровка.

Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета распечатываются и оформляются в установленном порядке.

Налоговый учет ведется в бухгалтерских регистрах и регистрах, разработанных Обществом самостоятельно и утвержденных приказом генерального директора.

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Авансовые платежи по налогу на прибыль рассчитываются ежемесячно, исходя из фактически полученной прибыли.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008: допущения имущественной обособленности, допущения непрерывности деятельности, допущения последовательности применения учетной политики, допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Основные способы ведения бухгалтерского и налогового учета, принятые при формировании учетной политики АО «НАЗ»:

- амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом без применения счета 05 «Амортизация нематериальных активов»;
- амортизация основных средств начисляется линейным способом. Срок использования каждого объекта предприятие устанавливает самостоятельно согласно п.20 ПБУ 6/01;
- переоценка основных средств не производится;
- активы, стоимость которых не превышает 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов независимо от срока службы;
- материально-производственные запасы отражаются по фактической себестоимости их приобретения, при передаче в производство их оценка производится по средней себестоимости;
- спецодежда, сроком службы более года учитывается в себестоимости частями, пропорционально сроку носки;
- суммы прямых расходов, относящиеся к услугам, осуществляемых в отчетном периоде, в полном объеме относятся на уменьшение доходов от оказания услуг данного отчетного периода без распределения на остатки незавершенного производства;
- прямые расходы, относящиеся к производству собственных драгоценных металлов, включаются в стоимость готовой продукции;
- готовая продукция учитывается и оценивается по фактической себестоимости (для драгоценных металлов – включая расходы на аффинаж);
- стоимость незавершенного производства в бухгалтерском и налоговом учете оценивается по стоимости сырья с содержанием драгоценных металлов, вовлеченного в производство (т.е. по себестоимости драгоценных металлов, находящихся в производстве);
- общество создает резерв по сомнительным долгам в порядке, предусмотренном статьей 266 НК РФ;
- общество признает оценочное обязательство, связанное с реализацией работниками права на ежегодные оплачиваемые отпуска в соответствии с ТК РФ, в бухгалтерском учете и резерв на оплату отпусков – в налоговом учете;
- при раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, а так же при отражении в бухгалтерском учете исправлений ошибок предшествующего отчетному года установлен критерий существенности 5% от общего итога соответствующих данных (группы соответствующих статей) за год в котором допущены ошибки;
- депозиты, отраженные в учете по состоянию на 31.12.2016 г. не являются денежными эквивалентами в связи с невозможностью их изъятия до истечения срока договора.

9.3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности.

9.3.1. Расшифровка строк отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Показатели	Код строки	2016 г.	2015 г.
Выручка от продажи товаров, продукции, работ (услуг), в том числе	2110	399 192	468 788
- выручка от продажи ДМ		-	40 607
- выручка от аффинажных услуг		391 178	414 220
- выручка от услуг по изготовлению гранул, анодов, слитков, пластин		5 305	11 758
- выручка прочая		2 709	2 203
Проценты к получению	2320	15 327	10 020
Прочие доходы, в том числе	2340	11 669	17 370
- положительный результат работы основного производства		8 429	15 962
- прочие продажи		1 945	900
- прочие		1 295	508
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в том числе	2120	172 163	189 947
- себестоимость проданных ДМ		-	17 437
- себестоимость товаров, услуг (без ДМ), в том числе		172 163	172 510
- зарплата		81 498	74 276
- страховые взносы		26 100	27 220
- амортизация		10 680	9 644
- материальные, из них		49 804	57 626
- электроэнергия		9 811	8 786
- топливо для котельной		18 344	17 967
- прочие, из них		4 081	3 744
- ремонт ОС		1 178	624
Управленческие расходы, в том числе	2220	87 523	88 701
- зарплата, в т.ч.		56 543	55 116
Основного управленческого персонала		19 639	19 246
- страховые взносы, в т.ч.		15 019	14 535
Основного управленческого персонала		3 880	3 790
- амортизация		1 518	1 496
- материальные, из них		2 447	2 192
- электроэнергия		492	480
- прочие, в том числе		11 996	15 362
- охрана объектов		3 202	5 445
- ремонт ОС		730	1 435
- налоги		1 476	1 476
-затраты по экологии, промышленной и пожарной безопасности, гражданской обороне и охране труда		429	327
- прочие		6 159	6 679
Прочие расходы, в том числе	2350	101 972	80 827

- отрицательный результат работы основного производства		86 690	68 792
- списание внеоборотных активов		408	-
- выплаты в пользу работников		3 198	2 958
- содержание рабочей столовой		1 904	1 738
- содержание здравпункта		1 009	908
- налог на имущество		699	824
- вознаграждение органам управления, в т.ч.		4 295	2 391
членам совета директоров		2 760	1 339
- прочие		3 769	3 216

В себестоимости затраты на энергоносители в 2016 и 2015 годах составили соответственно:

- Электроэнергия – 10 303 тыс. руб. и 9 266 тыс. руб.;
- Топливо для котельной – 18 344 тыс. руб. и 17 967 тыс. руб.

9.3.2. Расшифровка строки 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2016 года

По строке 1180 бухгалтерского баланса отражена сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих периодах в отношении вычитаемых временных разниц, возникших в связи с разницей в стоимости объектов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

(тыс. руб.)

Отложенные налоговые активы (ОНА)	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
ОНА из-за разницы в остаточной стоимости объектов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	218	260	364
ОНА из-за разного способа списания в бухгалтерском и налоговом учете вознаграждения за получение банковской гарантии	-	5	-
ОНА из-за разной суммы созданных резервов по сомнительным долгам в налоговом и бухгалтерском учете	5	2	-
Итого	223	267	364

9.3.3. Расшифровка строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2016 года

По строке 1420 бухгалтерского баланса отражена часть отложенного налога на прибыль, которая приведет к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих периодах, возникшая в связи:

(тыс. руб.)

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
ОНО из-за различного способов списания спецодежды в бухгалтерском и налоговом учете прошлых периодах	1	7	21
ОНО из-за разницы в остаточной стоимости объектов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	2 008	1 882	1 880
Итого	2 009	1 889	1 901

9.3.4. Расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2016 года

По строке 1190 бухгалтерского баланса в составе внеоборотных активов отражены суммы авансов, выданных по договорам на поставку, монтаж и испытание смонтированного оборудования. Срок исполнения договоров: 1-й квартал 2017 года.

9.3.5. Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2016 года (тыс. руб.)

№п.п.	Наименование	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
1	Денежные документы	7	15	20
1.1	Талоны на вывоз снега и ТБО	7	15	20
2	Расходы будущих периодов	34	48	27
2.1	Неисключительные права использования компьютерных программ	34	48	27
Итого		41	63	47

9.3.6. Ретроспективный пересчет показателей бухгалтерского баланса.

Ретроспективный пересчет бухгалтерского баланса на 31.12.2015 г. и на 31.12.2014 г. был сделан в связи с исправлением ошибки в расчетах по налогу на прибыль и повлек за собой изменение нераспределенной прибыли и кредиторской задолженности, а именно:

- по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» + 511 тыс. руб.;
- по строке 1300 «Итого по разделу III» + 511 тыс. руб.;
- по строке 1520 «Кредиторская задолженность» - 511 тыс. руб.;
- по строке 1500 «Итого по разделу V» - 511 тыс. руб.

9.4. Информация об экологической деятельности Общества.

В 2016 году текущие затраты Общества на охрану окружающей среды составили 20 519 тыс. руб., из них:

- на охрану и рациональное использование водных ресурсов 5 098 тыс. руб.;
- на охрану атмосферного воздуха 13 386 тыс. руб.;
- на охрану окружающей среды от отходов производства и потребления 1 883 тыс. руб.;
- на охрану земельных ресурсов 61 тыс. руб.;
- плата за негативное воздействие на окружающую среду 15 тыс. руб.;
- страхование опасных производственных объектов 76 тыс. руб.

Капитальные вложения, связанные с экологической деятельностью, в 2016 году были направлены на улучшение работы газоочистного оборудования и составили 1 788 тыс. руб.

9.5. Информация о государственной помощи.

Государственную помощь в 2016 году Общество не получало.

9.6. Информация об акциях, выпущенных акционерным обществом «Новосибирский аффинажный завод» и о прибыли, приходящейся на 1 акцию.

Обществом выпущено 169 633 простых акции, номинальной стоимостью одна тысяча рублей за каждую акцию. Все акции полностью оплачены.

Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию за 2016 год, составляет 296 рублей.

Данные о развальной прибыли на акцию не рассчитываются и не приводятся в связи с тем, что 100% акций являются собственностью Российской Федерации и не находятся в обращении.

9.7. Раскрытие информации о рисках.

В связи с тем, что в процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов, могут возникать различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовый результат организации.

Финансовые риски – рыночные, кредитные, риски ликвидности.

Рыночные риски представляют собой, прежде всего чувствительность финансового результата Общества к изменению цен на драгоценные металлы.

Основной механизм управления рыночными рисками – контроль за расходами Общества,

который основан на анализе выполнения бюджета и представляет собой оперативное внесение изменений в бюджет, связанных с выполнением плана по выручке и изменением объемов производства, а так же с текущей оценкой необходимости несения расходов.

Кредитные риски могут быть рассмотрены нами в части просроченной дебиторской задолженности. По состоянию на 31.12.2016 г. Общество имеет просроченную дебиторскую задолженность в сумме 73 тыс. руб., в том числе:

- ОАО "Старательская артель "Рассвет", задолженность за аффилированные услуги в сумме 46 701,75 руб., дата возникновения: 08.10.2013 г., степень возврата низкая;
- ООО "СК Альянс" аванс за монтаж системы видеонаблюдения в сумме 26 652,5 руб., дата возникновения 16.10.2015 г., степень возврата низкая.

В соответствии с принятой в Обществе учетной политикой, по просроченной дебиторской задолженности начислен резерв по сомнительным долгам в сумме 73354,25 руб., в том числе:

- от задолженности ОАО "Старательская артель "Рассвет" 100%,
- от задолженности ООО "СК Альянс" 100%.

Риски ликвидности маловероятны, так как кредитов и инвесторов Общество не имеет. Сумма краткосрочной кредиторской задолженности составляет 16 692 тыс. руб. и на погашение данной задолженности у Общества имеются денежные средства.

Вся задолженность является текущей со сроком погашения в течение трех месяцев после отчетной даты, просроченная кредиторская задолженность отсутствует, обязательства перед кредиторами выполняются строго в установленные сроки.

Налоги, исчисленные за 2016 год и числящиеся на 31 декабря 2016 года в составе кредиторской задолженности, подлежат перечислению в бюджет в первом квартале 2017 года. следовательно, задолженность по налогам является текущей.

Просроченных платежей в бюджет по налогам, страховым взносам, а так же по заработной плате Общество не имеет.

Заработная плата в течение 2016 года выдавалась своевременно. два раза в месяц в соответствии с условиями коллективного договора и нормами ТК РФ.

Состав кредиторской задолженности представлен в таблице 5.3: «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Стабильность работы предприятия связана с общей его финансовой структурой, степенью зависимости от внешних кредиторов и инвесторов.

9.7.1. Показатели оценки финансовых результатов и финансового состояния Общества

Наименование показателей (коэффициентов)	Рекомендуемые критерии	2016 г. Факт	2015 г. Факт	2014 г. Факт
1. Доля собственных средств организации (коэффициент автономии или финансовой независимости)	>0,5	0,941	0,930	0,948
2. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	>0,1	0,931	0,921	0,939
3. Коэффициент соотношения заемных и собственных средств (коэффициент финансирования)	<0,7	0,063	0,075	0,055
4. Коэффициент текущей ликвидности	>2,0	15,554	13,343	17,814
5. Коэффициент срочной ликвидности	>1,0	5,542	5,472	4,055
6. Коэффициент абсолютной ликвидности	>0,2	5,347	5,369	3,694

Важнейшими показателями, характеризующими финансовую устойчивость предприятия, являются коэффициент автономии и коэффициент соотношения заемных и собственных

средств. По ним судят, насколько предприятие зависит от заемного капитала, и каких средств у предприятия больше - заемных или собственных.

Как видно из таблицы, все показатели превосходят рекомендуемые значения финансовой устойчивости и финансовой независимости. Коэффициент автономии равен 0,941, коэффициент соотношения заемных и собственных средств 0,063, что свидетельствует о высокой финансовой независимости предприятия от внешних кредиторов и инвесторов.

Коэффициенты текущей, срочной и абсолютной ликвидности свидетельствует о высокой степени обеспеченности оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств Общества. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами 0,931, свидетельствует о наличии собственных оборотных средств, необходимых для финансовой устойчивости и платежеспособности Общества.

9.8.2. Показатели оценки деловой активности

Наименование показателей	Ед. изм.	2016 г.	2015 г.	2014 г.
1. Чистая (нераспределенная) прибыль	тыс. руб.	50 220	108 351	48 214
2. Общая рентабельность продаж	%	12,6	23,1	13,6
3. Рентабельность собственного капитала	%	10,3	24,2	12,6
4. Рентабельность активов по чистой прибыли	%	9,7	22,7	12,0
5. Рентабельность оборотных активов по чистой прибыли (коп. на 1 руб.)	коп.	11,1	26,1	14,1
6. Период оборота текущих активов	дни	157	105	75
7. Оборачиваемость текущих активов	раз	2,3	3,5	4,8
8. Период оборота запасов и затрат	дни	386	359	331
9. Оборачиваемость запасов и затрат	раз	0,95	1,0	1,1

Показатели деловой активности позволяют выявить, насколько эффективно предприятие использует свои средства в целях получения прибыли.

К показателям, характеризующим деловую активность, относятся коэффициенты оборачиваемости и рентабельности. Рентабельная работа Общества определяется прибылью, которую оно получает. За 2016 год прибыль до налогообложения составила 64 530 тыс. руб., чистая прибыль – 50 220 тыс. руб. Рентабельность продаж составляет 12,6 %, показывает, насколько эффективно и прибыльно предприятие ведет свою деятельность. Рентабельность активов по чистой прибыли составляет 9,7%, рентабельность оборотных активов 11,1 копейки на 1 рубль стоимости оборотных активов. Рентабельность активов показывает, сколько копеек прибыли получено Обществом с единицы стоимости активов, независимо от источников привлечения средств.

Рентабельность капитала определяет эффективное использование средств собственников, вложенных в предприятие. За 2016 год рентабельность собственного капитала составила 10,3%.

Генеральный директор
«28» февраля 2017 г.



Д.В. Кобзев

Главный бухгалтер

В.А. Зубкова