

ПАО «Метафракс»

**Обобщенная консолидированная
финансовая отчетность за год,
закончившийся 31 декабря 2016 года,
и аудиторское заключение независимых
аудиторов**



Акционерное общество «КПМГ»
Пресненская наб., 10
Москва, Россия 123112
Телефон +7 (495) 937 4477
Факс +7 (495) 937 4400/99
Internet www.kpmg.ru

Аудиторское заключение независимых аудиторов об обобщенной консолидированной финансовой отчетности

Акционерам и Совету директоров ПАО «Метафракс»

Мнение

Обобщенная консолидированная финансовая отчетность, состоящая из обобщенного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2016 года, обобщенных консолидированных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, и соответствующего примечания, подготовлена на основе проаудированной консолидированной финансовой отчетности ПАО «Метафракс» (далее - «Компания») и его дочерних компаний (далее - «Группа») по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2016 года. Мы выразили мнение с оговоркой о данной консолидированной финансовой отчетности в нашем заключении от 25 апреля 2017 года.

По нашему мнению, прилагаемая обобщенная консолидированная финансовая отчетность соответствует во всех существенных аспектах проаудированной консолидированной финансовой отчетности с учетом принципов, изложенных в примечании 1. Однако, данная обобщенная консолидированная финансовая отчетность искажена в той же степени, что и проаудированная консолидированная финансовая отчетность Группы за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

Обобщенная консолидированная финансовая отчетность

Обобщенная консолидированная финансовая отчетность не содержит всех раскрытий, требуемых Международными стандартами финансовой отчетности. Вследствие этого чтение обобщенной консолидированной финансовой отчетности и нашего заключения об этой отчетности не заменяет чтения проаудированной консолидированной финансовой отчетности Группы и нашего заключения в отношении нее.

Проаудированная консолидированная финансовая отчетность и наше заключение в отношении нее

В нашем заключении, датированном 25 апреля 2017 года, мы выразили мнение с оговоркой о проаудированной консолидированной финансовой отчетности. Основанием для выражения нашего аудиторского мнения с оговоркой послужил тот факт, что Группа не раскрыла имя конечной контролирующей стороны по

Аудируемое лицо: ПАО «Метафракс».

Зарегистрировано Администрацией города Губахи. Свидетельство от 9 июля 1993 года №172.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1025901777571 23 сентября 2002 года. Свидетельство серии 59 № 001691335.

Город Губаха, Пермский край, Россия

Независимый аудитор: АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative ("KPMG International"), зарегистрированную по законодательству Швейцарии

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125628

Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603053203



ПАО «Метафракс»

Заключение независимых аудиторов об обобщенной консолидированной финансовой отчетности

Страница 2

состоянию на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года. Раскрытие данной информации требуется Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». Мы не имели возможности предоставить данную информацию.

Ответственность руководства за обобщенную консолидированную финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку обобщенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с принципами, изложенными в примечании 1.

Ответственность аудиторов

Наша ответственность заключается в выражении мнения о том, соответствует ли обобщенная консолидированная финансовая отчетность во всех существенных аспектах проаудированной консолидированной финансовой отчетности на основе наших процедур, проведенных в соответствии с Международным стандартом аудита (МСА) 810 (пересмотренным) «Задания по предоставлению заключения об обобщенной финансовой отчетности».

Вахидов Н.У.

АО «КПМГ»

Москва, Россия

25 апреля 2017 года



Заявление руководства ПАО «Метафракс»

ПАО «Метафракс» подготовило консолидированную финансовую отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, которая отражает финансовое положение Группы «Метафракс» по состоянию на 31 декабря 2016 года, а также результаты ее деятельности и движение ее денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство Группы «Метафракс» несет ответственность за то, что компании Группы ведут учет, позволяющий с достаточной степенью точности раскрыть финансовое положение каждой компании и обеспечить соответствие: российской бухгалтерской отчетности – российскому законодательству и нормативным актам, консолидированной финансовой отчетности – Международным стандартам финансовой отчетности. АО «КПМГ» провело аудит консолидированной финансовой отчетности Группы «Метафракс», подготовленной в соответствии с МСФО.

ПАО «Метафракс» публикует обобщенную консолидированную финансовую отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, извлеченную из консолидированной финансовой отчетности, в отношении которой АО «КПМГ» провело аудиторскую проверку.

Консолидированная финансовая отчетность Группы «Метафракс», подготовленная в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, доступна для ознакомления по запросу в ПАО «Метафракс».

Генеральный Директор Даут В. А.
25 апреля 2017 года

тыс. руб.	<u>31 декабря 2016</u>	<u>31 декабря 2015</u>
АКТИВЫ		
Основные средства	17 915 279	15 370 747
Инвестиционное имущество	296 286	278 680
Авансы, выданные на приобретение основных средств, нематериальных активов и инвестиционного имущества	2 621 099	842 367
Нематериальные активы	454 792	516 341
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	27 172	85 568
Прочие инвестиции	139 216	2 878 743
Отложенные налоговые активы	99 194	34 803
Торговая и прочая дебиторская задолженность	130 191	142 300
Внеоборотные активы	<u>21 683 229</u>	<u>20 149 549</u>
Запасы	2 169 428	2 253 312
Прочие инвестиции	2 737 233	4 871 009
Предоплата по текущему налогу на прибыль	122 542	40 975
Торговая и прочая дебиторская задолженность	3 811 541	3 407 493
Предоплаты (авансы выданные)	511 647	551 373
Денежные средства и их эквиваленты	5 091 313	4 583 719
Прочие оборотные активы	491	9 211
Оборотные активы	<u>14 444 195</u>	<u>15 717 092</u>
Итого активов	<u><u>36 127 424</u></u>	<u><u>35 866 641</u></u>

тыс. руб.	<u>31 декабря 2016</u>	<u>31 декабря 2015</u>
Капитал		
Акционерный капитал	619 215	662 245
Резерв собственных акций	-	(898 949)
Резерв курсовых разниц при пересчете из других валют	304 200	672 878
Резерв по переоценке инвестиций, имеющих в наличии для продажи	5 256	3 919
Нераспределенная прибыль	30 403 067	27 245 291
Капитал, причитающийся собственникам Компании	31 331 738	27 685 384
Неконтролирующая доля	169 756	135 200
Итого капитала	31 501 494	27 820 584
Обязательства		
Кредиты и займы	488 093	675 203
Обязательство по вознаграждениям работникам	636 202	712 419
Отложенные налоговые обязательства	772 800	805 151
Долгосрочные обязательства	1 897 095	2 192 773
Кредиты и займы	117 186	2 973 317
Торговая и прочая кредиторская задолженность	2 402 266	2 482 597
Авансы полученные	157 458	123 922
Обязательства по текущему налогу на прибыль	2 298	228 297
Неконтролирующие доли участия в обществах с ограниченной ответственностью	37 992	38 644
Прочие краткосрочные обязательства	11 635	6 507
Краткосрочные обязательства	2 728 835	5 853 284
Итого обязательств	4 625 930	8 046 057
Итого капитала и обязательств	36 127 424	35 866 641

тыс. руб.	2016	2015
Выручка	41 687 577	41 852 338
Себестоимость продаж	(27 431 203)	(27 277 336)
Валовая прибыль	14 256 374	14 575 002
Прочие доходы	307 512	282 117
Коммерческие расходы	(5 491 609)	(4 193 377)
Административные расходы	(1 547 767)	(1 342 555)
Прочие расходы	(912 280)	(878 575)
Результаты операционной деятельности	6 612 230	8 442 612
Финансовые доходы	363 293	1 826 372
Финансовые расходы	(1 963 986)	(408 272)
Чистые финансовые (расходы)/доходы	(1 600 693)	1 418 100
Изменение в чистых активах, принадлежащих неконтролирующим долям участия в обществах с ограниченной ответственностью	(10 629)	(7 621)
Доля в прибыли объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия (за вычетом налога на прибыль)	5 428	2 169
Прибыль до налогообложения	5 006 336	9 855 260
Расход по налогу на прибыль	(936 716)	(1 846 103)
Прибыль за отчетный период	4 069 620	8 009 157
Прочий совокупный доход		
<i>Статьи, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>		
Переоценка обязательств по планам с установленными выплатами	(59 761)	(12 205)
Соответствующий налог на прибыль	13 015	3 051
<i>Статьи, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>		
Курсовые разницы при пересчете показателей иностранных подразделений из других валют	(368 678)	249 469
Нетто-величина изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	1 782	271
Соответствующий налог на прибыль	(445)	(68)
Прочий совокупный (убыток)/доход за отчетный период, за вычетом налога на прибыль	(414 087)	240 518
Общий совокупный доход за отчетный период	3 655 533	8 249 675

тыс. руб.	2016	2015
Прибыль, причитающаяся:		
Собственникам Компании	4 035 064	8 001 586
Держателям неконтролирующих долей	34 556	7 571
Общий совокупный доход, причитающийся:		
Собственникам Компании	3 620 977	8 242 104
Держателям неконтролирующих долей	34 556	7 571
Прибыль на акцию		
Базовая и разводненная прибыль на акцию (руб.)	13,20	26,07

Обобщенная консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством 25 апреля 2017 года и от имени руководства ее подписали:

Даут В. А.

Генеральный директор

Ветлужских Е. М.

Заместитель генерального директора –
директор по финансам и экономике

тыс. руб.

	Капитал, причитающийся собственникам Компании						
	Акционерный капитал	Резерв собственных акций	Резерв курсовых разниц при пересчете из других валют	Резерв по переоценке инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	Нераспределенная прибыль	Итого	Неконтролирующая доля
Остаток на 1 января 2015 года	662 245	(409 444)	423 409	3 716	19 252 859	19 932 785	127 629
Общий совокупный доход за период							
Прибыль за период	-	-	-	-	8 001 586	8 001 586	7 571
Прочий совокупный доход							
Курсовые разницы при пересчете показателей иностранных подразделений из других валют	-	-	249 469	-	-	249 469	-
Переоценка чистого обязательства пенсионного плана с установленными выплатами	-	-	-	-	(12 205)	(12 205)	-
Нетто-величина изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	-	-	271	-	271	-
Налог на прибыль, относящийся к статьям прочего совокупного дохода	-	-	-	(68)	3 051	2 983	-
Итого прочего совокупного дохода	-	-	249 469	203	(9 154)	240 518	-
Общий совокупный доход за период	-	-	249 469	203	7 992 432	8 242 104	7 571
Операции с собственниками Компании							
Взносы и выплаты							
Выкуп собственных акций	-	(489 505)	-	-	-	(489 505)	-
Итого взносов и выплат	-	(489 505)	-	-	-	(489 505)	-
Итого операций с собственниками Компании	-	(489 505)	-	-	-	(489 505)	-
Остаток на 31 декабря 2015 года	662 245	(898 949)	672 878	3 919	27 245 291	27 685 384	135 200

тыс. руб.

тыс. руб.	Капитал, причитающийся собственникам Компании							
	Акционерный капитал	Резерв собственных акций	Резерв курсовых разниц при пересчете из других валют	Резерв по переоценке инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	Нераспределенная прибыль	Итого	Неконтролирующая доля	Итого капитала
Остаток на 1 января 2016 года	662 245	(898 949)	672 878	3 919	27 245 291	27 685 384	135 200	27 820 584
Общий совокупный доход за период								
Прибыль за период	-	-	-	-	4 035 064	4 035 064	34 556	4 069 620
Прочий совокупный доход								
Курсовые разницы при пересчете показателей иностранных подразделений из других валют	-	-	(368 678)	-	-	(368 678)	-	(368 678)
Переоценка чистого обязательства пенсионного плана с установленными выплатами	-	-	-	-	(59 761)	(59 761)	-	(59 761)
Нетто-величина изменений справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	-	-	1 782	-	1 782	-	1 782
Налог на прибыль, относящийся к статьям прочего совокупного дохода	-	-	-	(445)	13 015	12 570	-	12 570
Итого прочего совокупного дохода	-	-	(368 678)	1 337	(46 746)	(414 087)	-	(414 087)
Общий совокупный доход за период	-	-	(368 678)	1 337	3 988 318	3 620 977	34 556	3 655 533
Операции с собственниками Компании								
Взносы и выплаты								
Выкуп собственных акций	-	(117 832)	-	-	-	(117 832)	-	(117 832)
Продажа выкупленных собственных акций	-	124 308	-	-	18 901	143 209	-	143 209
Уменьшение акционерного капитала	(43 030)	892 473	-	-	(849 443)	-	-	-
Итого взносов и выплат	(43 030)	898 949	-	-	(830 542)	25 377	-	25 377
Итого операций с собственниками Компании	(43 030)	898 949	-	-	(830 542)	25 377	-	25 377
Остаток на 31 декабря 2016 года	619 215	-	304 200	5 256	30 403 067	31 331 738	169 756	31 501 494

тыс. руб.	2016	2015
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Поступления от покупателей	43 374 236	45 349 286
Платежи поставщикам товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	(31 181 217)	(30 695 961)
Платежи по заработной плате	(2 636 273)	(2 291 656)
Платежи по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	(1 749 942)	(1 969 744)
Потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов	7 806 804	10 391 925
Налог на прибыль уплаченный	(1 293 618)	(1 630 752)
Проценты уплаченные	(55 821)	(360 914)
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности	6 457 365	8 400 259
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Поступления от продажи основных средств и инвестиционной собственности	55 033	56 341
Проценты полученные	451 889	515 259
Приобретение объектов основных средств, нематериальных активов и инвестиционного имущества	(6 862 385)	(3 422 959)
Поступления от продажи контролирующих и неконтролирующих долей в дочерних и ассоциированных обществах за вычетом имеющихся у них денежных средств	117 148	-
Выданные займы	(515 615)	(3 487 774)
Поступления от погашения выданных займов	1 665 934	5 982 497
Размещение депозитных вкладов	(734 396)	(7 777 682)
Поступления от погашения депозитов	3 587 947	6 498 272
Приобретение дочерних предприятий за вычетом имеющихся у них денежных средств	-	166 708
Приобретение долевых инструментов компаний	(693)	(17 873)
Чистый поток денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности	(2 235 138)	(1 487 211)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Привлечение заемных средств	440 277	100 673
Поступления от продажи выкупленных собственных акций	143 209	-
Возврат заемных средств	(3 501 950)	(3 938 739)
Выкуп собственных акций	(117 832)	(261 333)
Платежи по обязательствам финансовой аренды	(86 935)	(73 984)
Дивиденды выплаченные	(64)	(5 516)
Чистый поток денежных средств, использованных в финансовой деятельности	(3 123 295)	(4 178 899)
Нетто увеличение денежных средств и их эквивалентов	1 098 932	2 734 149
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного года	4 583 719	1 355 734
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты	(591 338)	493 836
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного года	5 091 313	4 583 719

В 2016 году ряд компаний Группы провел взаимозачет требований по дебиторской задолженности от контрагентов с требованиями по кредиторской задолженности перед данными контрагентами в размере 1 635 406 тыс. руб. (в 2015 году: 1 708 154 тыс. руб.).

1 Критерии подготовки обобщенной консолидированной финансовой отчетности

Данная обобщенная консолидированная финансовая отчетность, которая включает в себя обобщенный консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2016 года, обобщенные консолидированные отчеты о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за 2016 год, и поясняющее примечание, была подготовлена путем извлечения, без каких-либо изменений, соответствующей информации, включенной в консолидированную финансовую отчетность ПАО «Метафракс» и его дочерних обществ («Группа»), за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, подготовленную в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), за исключением того, что информация, раскрытая в поясняющих примечаниях к консолидированной финансовой отчетности не включена в данную обобщенную консолидированную финансовую отчетность. Соответственно, данная обобщенная консолидированная финансовая отчетность не включает всю информацию, которая требуется в соответствии с МСФО.

Данная обобщенная консолидированная финансовая отчетность соответствует консолидированной финансовой отчетности.

Для полного понимания консолидированного финансового положения Группы по состоянию на 31 декабря 2016 года, а также результатов ее деятельности и движения ее денежных средств за 2016 год, закончившийся на указанную дату, обобщенная консолидированная финансовая отчетность должна читаться вместе с консолидированной финансовой отчетностью, из которой она была извлечена.

Прошнуровано, сброшюровано, пронумеровано
и скреплено печатью 13 (тринадцать) листов.

Вахидов Н.У.

Директор АО «КПМГ»

