

ОАО «Соликамский магниевый завод»

Промежуточная сокращенная финансовая
отчетность
за 6 месяцев, закончившихся
30 июня 2020 года
(неаудировано)

Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность была подготовлена ОАО «Соликамский магниевый завод» в соответствии с МСФО и не была проаудирована нашими независимыми аудиторами. Если в будущем аудит данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности будет проведен, и по результатам аудита потребуются изменения, мы не можем заверить, что такие изменения не будут существенны

Содержание

Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении	3
Промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	4
Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале	5
Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств	6
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности	8
1 Общие положения	8
2 Основы подготовки финансовой отчетности	8
3 Основные положения учетной политики	9
4 Операционные сегменты	9
5 Выручка	14
6 Себестоимость продаж	14
7 Коммерческие расходы	14
8 Административные расходы	15
9 Прочие доходы	15
10 Прочие расходы	15
11 Финансовые доходы/(расходы)	16
12 Основные средства	16
13 Активы в форме права пользования	17
14 Запасы	17
15 Торговая и прочая дебиторская задолженность	18
16 Кредиты и займы, обязательства по аренде	18
17 Сделки между связанными сторонами	19
18 События после отчетной даты	20

	Прим.	30 июня 2020 года тыс. руб.	31 декабря 2019 года тыс. руб.
АКТИВЫ			
Основные средства	12	2 301 063	2 311 336
Активы в форме права пользования	13	53 327	59 994
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия		202 655	272 723
Долевые инструменты		17 570	20 409
Торговая и прочая дебиторская задолженность	15	8 895	18 420
Прочие внеоборотные активы		2 291	2 291
Внеоборотные активы		2 585 801	2 685 173
Запасы	14	1 090 471	1 078 010
Авансовые платежи по налогу на прибыль		63 971	46 510
Торговая и прочая дебиторская задолженность	15	785 337	689 337
Денежные средства и их эквиваленты		211 456	196 665
Оборотные активы		2 151 235	2 010 522
Итого активов		4 737 036	4 695 695
КАПИТАЛ			
Уставный капитал		47 972	47 972
Добавочный капитал		263 928	263 928
Нераспределенная прибыль		2 855 816	2 632 220
Итого капитала		3 167 716	2 944 120
Обязательства			
Кредиты и займы	16	669 090	630 085
Отложенные налоговые обязательства		55 688	120 761
Обязательства по аренде	16	34 820	41 581
Долгосрочные обязательства		759 598	792 427
Кредиты и займы		269 972	254 123
Торговая и прочая кредиторская задолженность		510 289	678 325
Обязательства по аренде		29 461	26 700
Краткосрочные обязательства		809 722	959 148
Итого обязательств		1 569 320	1 751 575
Итого капитала и обязательств		4 737 036	4 695 695

Показатели промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8 - 20, которые являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

*Открытое акционерное общество «Соликамский магниевый завод»
Промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года*

	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
		2020 года тыс.руб.	2019 года тыс.руб.
Выручка	5	4 290 374	4 060 612
Себестоимость продаж	6	(3 540 244)	(3 344 664)
Валовая прибыль		750 130	715 948
Коммерческие расходы	7	(277 251)	(262 080)
Административные расходы	8	(219 632)	(214 155)
Прочие доходы	9	16 901	63 646
Прочие расходы	10	(78 818)	(93 063)
Результаты операционной деятельности		191 330	210 296
Финансовые доходы	11	63 425	6 213
Финансовые расходы		(62 734)	(87 403)
Чистые финансовые доходы/(расходы)		691	(81 190)
Доля в прибыли объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия (за вычетом налога на прибыль)		49 933	74 653
Прибыль/(убыток) до налогообложения		241 954	203 759
(Расход)/доход по налогу на прибыль		(18 358)	40 432
Прибыль/(убыток) за отчетный период		223 596	244 191
Прочий совокупный доход/(убыток) <i>Статьи, которые не будут в последствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>			
Актuarный доход/(убыток) по планам с установленными выплатами после налога на прибыль		-	17 489
Прочий совокупный доход/(убыток) за отчетный период, за вычетом налога на прибыль		-	17 489
Общий совокупный доход/(убыток) за отчетный период		223 596	261 680
Прибыль/(убыток) на акцию Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию (тыс. руб.)		0.561	0.613

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность была утверждена руководством 23 сентября 2020 года и от имени руководства ее подписали:

Мельников Д.Л.
Генеральный директор



Петухова Г.И.
Финансовый директор

Показатели промежуточного сокращенного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8 - 20, которые являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Открытое акционерное общество «Солыкамский магниевый завод»
Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

тыс.руб.	Прим.	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитала
Остаток на 1 января 2019 года		47 972	263 928	2 230 169	2 542 069
Корректировка в связи с применением МСФО 16				(10 658)	(10 658)
Скорректированный остаток на 1 января 2019 года		47 972	263 928	2 219 511	2 531 411
Общий совокупный доход за отчетный период		-	-	244 191	244 191
Доход за отчетный период					
Прочий совокупный доход					
Актuarный доход по планам с установленными выплатами		-	-	17 489	17 489
Итого прочего совокупного дохода		-	-	17 489	17 489
Общий совокупный доход за отчетный период		-	-	261 680	261 680
Дивиденды объявленные				(59 741)	(59 741)
Остаток на 30 июня 2019 года		47 972	263 928	2 421 450	2 733 350
Остаток на 1 января 2020 года		47 972	263 928	2 632 220	2 944 120
Общий совокупный доход за отчетный период		-	-	223 596	223 596
Доход за отчетный период				223 596	223 596
Общий совокупный доход за отчетный период		-	-	223 596	223 596
Остаток на 30 июня 2020 года		47 972	263 928	2 855 816	3 167 716

Показатели промежуточного сокращенного отчета об изменениях в капитале следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8 - 20, которые являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

	Прим.	30 июня 2020 года тыс.руб.	30 июня 2019 года тыс.руб.
Денежные потоки от операционной Прибыль / (убыток) за отчетный период		223 596	244 191
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация	12, 13	157 293	166 087
Чистый финансовый расход/(доход)	11	(3 530)	84 575
Изменение резерва по судебным делам		-	30 909
Финансовый результат от выбытия ОС		(392)	270
Доля в прибыли объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия		(49 933)	(74 383)
Изменение резерва под обесценение дебиторской задолженности	15	25 389	(36 563)
Изменение резерва по запасам	14	(13 182)	(8 268)
Доход/убыток от изменения справедливой стоимости финансовых активов, нетто		2 839	(3 393)
Расход/(доход) по налогу на прибыль		18 358	(40 432)
Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала и резервов		360 438	362 993
Изменение запасов		1 766	(215 099)
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		(69 949)	50 501
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		(167 662)	(193 934)
Изменение резервов и обязательств по вознаграждениям работникам		-	27 818
Потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		124 593	32 279
Налог на прибыль (уплаченный)/ возмещенный		(100 877)	(63 299)
Проценты уплаченные	16	(5 041)	(4 412)
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности		18 675	(35 432)

*Открытое акционерное общество «Соликамский магниевый завод»
Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года*

	Прим.	30 июня 2020 года тыс.руб.	30 июня 2019 года тыс.руб.
Денежные потоки от /(использованные) в инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств, НМА	12	(137 569)	(101 337)
Поступление от погашения займов выданных		400	17 110
Проценты полученные		1 897	661
Дивиденды полученные		120 000	140 000
Чистый поток денежных средств от /(использованные) в инвестиционной деятельности		(15 272)	56 434
Денежные потоки от /(использованные) в финансовой деятельности			
Привлечение заемных средств	16	87 776	29 842
Выплата по заемным средствам		(87 776)	(29 842)
Погашение арендных обязательств		(10 704)	(7 440)
Чистый поток денежных средств от /(использованные) в финансовой деятельности		(10 704)	(7 440)
Нетто увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		(7 301)	13 562
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		196 665	197 502
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты		22 092	(6 411)
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода		211 456	204 653

Показатели промежуточного сокращенного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 8 – 20, которые являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

1 Общие положения

Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Открытое акционерное общество «Соликамский магниевый завод» (далее – «Компания») осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Компании оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкпе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Представленная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Компании. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Организационная структура и деятельность

Открытое акционерное общество «Соликамский магниевый завод» занимается производством металлического магния и его сплавов, соединения ниобия, тантала, титана, производством редкоземельных металлов, а также производством химической продукции.

Открытое Акционерное Общество «Соликамский магниевый завод» было зарегистрировано на территории Российской Федерации 10 ноября 1992 года.

Компания зарегистрирована по адресу: ул. Правды 9, г. Соликамск, Пермский край, Российская Федерация, 618541.

Деятельность Компании ведется на территории Российской Федерации. Производственные мощности Компании расположены в г. Соликамск, Пермский край. Продукция Компании реализуется в Российской Федерации и за ее пределами.

2 Основы подготовки финансовой отчетности

Заявление о соответствии МСФО

Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». В состав данной промежуточной сокращенной отчетности были включены избранные примечания, объясняющие значительные события и операции, необходимые для понимания изменений в финансовом положении Компании и результатах ее деятельности, произошедших после годового отчетного периода, закончившегося 31 декабря 2019 года. Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность не содержит полную информацию, раскрытие которой требуется для годовой отчетности, подготовленной согласно МСФО и соответственно должна рассматриваться вместе с финансовой отчетностью за 2019 год.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль (далее – рубль или руб.), и эта же валюта является функциональной валютой Компании.

Валютой, в которой представлена настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность, является российский рубль. Все числовые показатели, представленные в рублях, округлены до (ближайшей) тысячи, если не указано иное.

Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

Подготовка промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

При подготовке данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности руководство применило профессиональное суждение в тех же областях применения учетной политики Компании, что и при подготовке финансовой отчетности за 2019 год.

Непрерывность деятельности

Компания подготовила данную промежуточную финансовую отчетность, основываясь на принципе непрерывности деятельности.

С начала 2020 года эпидемия коронавируса распространилась по всему миру, и правительства большинства стран ввели карантинные меры для противодействия распространению инфекции. В результате данных мер мировая экономическая активность во втором квартале 2020 года существенно снизилась. В связи с чем, Компания не может предсказать все варианты развития экономической ситуации, и соответственно оценить возможный эффект влияния пандемии COVID-19 на финансовое положение в будущем.

Компания не останавливала производство в связи с пандемией, продолжала работать в штатном режиме. Руководство предпринимает активные меры по предупреждению распространения и снижению риска заболевания коронавирусной инфекцией.

Компания считает, что сможет осуществлять свою деятельность, несмотря на неопределенность в оценках.

3 Основные положения учетной политики

При подготовке настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности Компания применяла те же положения учетной политики, что и для подготовки финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.

Применение прочих новых и измененных стандартов , разъяснений:

- Изменения к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов»;
- Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»;
- Изменения к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки»;
- Изменения к Концептуальным основам финансовой отчетности.

Применение данных поправок не оказало существенного влияния на раскрытие информации и на суммы отраженные в отчетности Компании.

4 Операционные сегменты

Компания определила сегмент согласно критериям, изложенным в МСФО (IFRS) 8, и в том виде, в котором операции Компании регулярно проверяются органом, ответственным за оценку результатов деятельности и распределение ресурсов Компании. Таким органом в Компании является Совет директоров. У Компании существует один операционный сегмент – производство цветных металлов.

Бухгалтерский учет в Компании ведется в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету Российской Федерации. Данные принципы бухгалтерского учета существенно отличаются от

общепринятых принципов и процедур, соответствующих МСФО. В промежуточную сокращенную финансовую отчетность Компании были внесены корректировки, необходимые для представления промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с МСФО (трансформационные корректировки).

Информация об отчетных сегментах

тыс.руб.

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года
Выручка от продаж внешним покупателям	4 342 464	3 988 800
Процентные доходы	1 897	661
Процентные расходы	(197)	(8)
Амортизация	(104 368)	(109 633)
Доход от инвестиций в компании, учитываемые методом долевого участия	120 000	140 000
Капитальные затраты	(115 250)	(75 564)
Прибыль (убыток) отчетного сегмента до налогообложения	<u>393 610</u>	<u>329 832</u>
	30 июня 2020 года тыс. руб.	31 декабря 2019 года тыс. руб.
Активы отчетного сегмента	<u>5 042 927</u>	<u>4 949 160</u>
Обязательства отчетного сегмента	<u>(1 710 759)</u>	<u>(1 792 587)</u>

Сверка, увязывающая показатели отчетных сегментов по выручке, прибыли или убытку за период, активам и обязательствам, а также по другим существенным статьям

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года
Выручка		
Общая выручка операционного сегмента	4 342 464	3 988 800
Корректировки по своевременному отражению выручки	(42 860)	87 757
Реклассификация в состав прочих доходов	(9 230)	(15 945)
Итого выручка	<u><u>4 290 374</u></u>	<u><u>4 060 612</u></u>

*Открытое акционерное общество «Соликамский магниевый завод»
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года*

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года
Прибыль/(убыток) за период до налогообложения		
Общая прибыль отчетных сегментов за период	393 610	329 832
Начисление резерва под обесценение сырья и расходных материалов	5 573	46
Восстановление /(начисление) резерва по дебиторской задолженности	5 533	12 143
Восстановление /(начисление) резерва по незавершенному производству и готовой продукции	4 120	(3 684)
Процентный доход по займам выданным учитываемым по амортизированной стоимости за вычетом убытка от обесценения	1 112	2 158
Доля в прибыли компаний, учитываемых методом долевого участия	(70 068)	(65 617)
Корректировка по займам полученным учитываемым по амортизированной стоимости	(54 854)	(48 341)
Разница по начислению амортизации, связанная с учетом основных средств по переоцененной стоимости	(12 705)	(24 352)
Капитализация затрат в составе основных средств	(10 984)	(296)
Эффект от несвоевременно признанных операций	(10 878)	50 528
Эффект от дисконтирования обязательств по аренде	(3 367)	4 088
Корректировка по долевым инструментам учитываемым по справедливой стоимости	(2 839)	3 393
Восстановление/(начисление) резерва по судебным делам	-	(30 909)
Доход (убыток) от изменения резерва по долгосрочным вознаграждениям работников	-	(27 818)
Прочие корректировки	(2 299)	2 588
Итого прибыль/(убыток) до налогообложения	241 954	203 759

*Открытое акционерное общество «Соликамский магниевый завод»
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года*

	30 июня 2020 года тыс. руб.	31 декабря 2019 года тыс. руб.
Активы		
Общие активы отчетных сегментов	5 042 927	4 949 160
Инвестиции в компании, учитываемые методом долевого участия	200 510	270 578
Корректировка по признанию активов в форме права пользования	52 627	59 994
Капитализация затрат в состав основных средств	50 344	61 328
Корректировка несвоевременного признания выручки/расходов	20 845	(23 718)
Корректировка по долевым инструментам учитываемым по справедливой стоимости	3 323	6 162
Разницы по основным средствам, связанные с их первоначальным учетом в МСФО по переоцененной стоимости, разницей в амортизации и обесценением	(225 090)	(212 385)
Начисление резерва по дебиторской задолженности	(199 006)	(204 539)
Сворачивание отложенных налоговых активов и обязательств	(76 688)	(66 177)
Начисление резерва по незавершенному строительству	(52 636)	(52 636)
Начисление резерва под обесценение сырья и расходных материалов	(51 437)	(57 010)
Корректировка по займам выданным учитываемым по амортизированной стоимости за вычетом убытка от обесценения	(8 723)	(9 835)
Начисление резерва под обесценение незавершенного производства и готовой продукции	(5 594)	(13 160)
Прочие корректировки	(14 366)	(12 067)
Итого величина активов	4 737 036	4 695 695
Обязательства		
Общие обязательства отчетных сегментов	1 710 759	1 792 587
Корректировка по дисконтированию долгосрочных обязательств по аренде	64 281	68 281
Корректировка несвоевременного признания выручки/расходов	58 887	-
Корректировка по займам полученным учитываемым по амортизированной стоимости	(163 353)	(218 207)
Сворачивание отложенных налоговых активов и обязательств	(76 688)	(66 177)
Корректировка по отложенным налоговым обязательствам	(24 566)	175 091
Итого величина обязательств	1 569 320	1 751 575

Прочие существенные статьи за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года

тыс.руб.	Итоговые показатели отчетных сегментов	Корректи- ровки	Итоговые показатели отчетности
Процентные доходы	1 897	1 112	3 009
Процентные расходы	(197)	(59 698)	(59 895)
Амортизация	(104 368)	(52 925)	(157 293)
Доход от инвестиций в компании, учитываемые методом долевого участия	120 000	(70 068)	49 933
Капитальные затраты	(115 250)	(22 319)	(137 569)

Прочие существенные статьи за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

тыс.руб.	Итоговые показатели отчетных сегментов	Корректи- ровки	Итоговые показатели отчетности
Процентные доходы	661	2 159	2 820
Процентные расходы	(8)	(52 745)	(52 753)
Амортизация	(109 633)	(56 457)	(166 090)
Доход от инвестиций в компании, учитываемые методом долевого участия	140 000	(65 347)	74 653
Капитальные затраты	(75 564)	(25 773)	(101 337)

Географические регионы

Компания реализует свою продукцию на территории Российской Федерации и за рубежом, в то же время все производственные мощности и отделы сбыта Компании расположены на территории Российской Федерации.

Информация, представленная в разрезе географических регионов, структурирована таким образом, что сегментная выручка показана исходя из расположения рынков сбыта (покупателей).

тыс. руб.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года
Россия	2 296 354	2 741 036
Европа	801 256	425 658
Северная Америка	597 299	327 868
Азия	302 692	288 974
ЕАЭС	292 773	277 076
	4 290 374	4 060 612

Основные покупатели

По состоянию на 30 июня 2020 года у Компании было два покупателя, которые формировали выручку более 10% каждый в отдельности. Их доля в общей выручке составила 23,6% или 1 015 312 тыс. руб. в абсолютном выражении (на 30 июня 2019 года один покупатель формировал выручку 15,5% или 631 480 тыс. руб.). Торговая дебиторская задолженность данных покупателей по состоянию на 30 июня 2020 года составляет 129 887 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года: 136 612 тыс. руб.).

5 Выручка

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года
	тыс. руб.	тыс. руб.
Выручка от продажи продукции	4 234 815	4 001 226
Выручка от оказанных услуг	55 118	58 296
Прочая выручка	441	1 090
	4 290 374	4 060 612

6 Себестоимость продаж

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года
	тыс. руб.	тыс. руб.
Сырье и материалы	1 703 915	1 653 015
Энергетические ресурсы	910 788	907 567
Оплата труда персонала	649 898	641 725
Амортизация	135 920	146 167
Услуги по ремонту и обслуживанию основных средств	20 764	47 977
Налог на имущество	19 135	19 377
Расходы на спецпитание для работников	6 544	10 471
Прочие расходы	38 926	20 481
Изменение в остатках готовой продукции, незавершенного производства и товаров в пути	54 354	(102 116)
	3 540 244	3 344 664

7 Коммерческие расходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года
	тыс. руб.	тыс. руб.
Транспортные расходы	215 845	207 750
Затраты по упаковке продукции	34 241	32 618
Оплата труда персонала	16 122	14 578
Комиссионные расходы	5 355	3 544
Прочие коммерческие расходы	5 688	3 590
	277 251	262 080

8 Административные расходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года
	тыс. руб.	тыс. руб.
Зарплата и аналогичные расходы	185 643	176 064
Услуги третьих лиц	21 906	22 375
Сырье и материалы	5 773	6 241
Амортизация	5 713	7 200
Прочие административные расходы	597	2 275
	219 632	214 155

9 Прочие доходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года
	тыс. руб.	тыс. руб.
Доходы от работы столовой	9 230	15 945
Доход от оприходования металлолома	6 151	8 775
Изменение резерва по сомнительным долгам	-	37 006
Доход от выбытия и ликвидации ОС	392	484
Чистый результат от сдачи имущества в аренду	761	728
Прочие доходы	367	708
	16 901	63 646

10 Прочие расходы

	Прим	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
		2020	2019
		тыс. руб.	тыс. руб.
Социальные расходы		18 782	23 404
Расходы столовой		16 114	22 687
Изменение резерва обесценения торговой и прочей дебиторской задолженности		26 190	-
Резерв по судебным спорам		-	30 909
Прочие расходы		17 732	16 063
		78 818	93 063

11 Финансовые доходы/(расходы)

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года
	тыс. руб.	тыс. руб.
Курсовые разницы	60 416	(34 650)
Доходы по процентам	3 009	2 820
Расходы по процентам	(55 051)	(48 349)
Проценты по аренде	(4 844)	(4 404)
(Убыток)/доход от изменения справедливой стоимости долевых инструментов	(2 839)	3 393
	691	(81 190)

12 Основные средства

тыс. руб.	Земель-ные участки, здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	Прочие	В стадии строительства	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>						
Остаток на 1 января 2020 года	2 576 491	2 176 348	80 602	7 086	207 733	5 048 260
Поступления	-	36 019	1 146	77	100 327	137 569
Передачи	1 314	53 914	-	59	(55 287)	-
Выбытия	-	(16 890)	(1 063)	(37)	-	(17 990)
Остаток на 30 июня 2020 года	2 577 805	2 249 391	80 685	7 185	252 773	5 167 839
<i>Амортизация и убытки от обесценения</i>						
Остаток на 1 января 2020 года	(1 267 096)	(1 360 448)	(50 187)	(6 556)	(52 636)	(2 736 923)
Амортизация за отчетный период	(46 559)	(98 716)	(2 308)	(99)	-	(147 682)
Выбытия	-	16 740	1 052	37	-	17 829
Остаток на 30 июня 2020 года	(1 313 655)	(1 442 424)	(51 443)	(6 618)	(52 636)	(2 866 776)
<i>Балансовая стоимость</i>						
На 01 января 2020 года	1 309 395	815 900	30 415	530	155 097	2 311 336
На 30 июня 2020 года	1 264 150	806 967	29 242	567	200 137	2 301 063

В состав основных средств включены полностью самортизированные объекты, которые находятся в эксплуатации. Первоначальная стоимость данных объектов по состоянию на 30 июня 2020 года составляет 1 121 895 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года: 1 113 648 тыс. руб.).

13 Активы в форме права пользования

тыс. руб.	Земель-ные	Транс- порт	Итого
	участки, здания и сооружения		
<i>Первоначальная стоимость</i>			
Остаток на 1 января 2020 года	12 789	64 466	77 255
Изменение права от переоценки обязательства	2 944	-	2 944
Остаток на 30 июня 2020 года	15 733	64 466	80 199
<i>Амортизация и убытки от обесценения</i>			
Остаток на 1 января 2020 года	(788)	(16 473)	(17 261)
Амортизация за отчетный период	(459)	(9 152)	(9 611)
Остаток на 30 июня 2020 года	(1 247)	(25 625)	(26 872)
<i>Балансовая стоимость</i>			
На 01 января 2020 года	12 001	47 993	59 994
На 30 июня 2020 года	14 486	38 841	53 327

За шесть месяцев 2020 года амортизационные отчисления активов в форме права пользования отражены в составе себестоимости продаж 459 тыс.руб. и в составе коммерческих расходов их размер составил 9 152 тыс.руб.

14 Запасы

	30 июня 2020 тыс. руб.	31 декабря 2019 тыс. руб.
Сырье и расходные материалы	621 998	548 303
Незавершенное производство	317 173	269 252
Готовая продукция и товары для перепродажи	151 300	260 455
	1 090 471	1 078 010

Указанные выше суммы представлены за вычетом резервов по:

Сырью и расходным материалам	(62 976)	(68 592)
Незавершенному производству	(567)	(433)
Готовой продукции и товаров для перепродажи	(5 027)	(12 727)

За шесть месяцев 2020 года уценка запасов до чистой цены продажи составила 3 437 тыс.руб. (6 месяцев 2019 года: 4 626 тыс.руб.). Доход от восстановления созданного резерва составил за полугодие 2020 года 13 173 тыс.руб. (за 6 месяцев 2019 года: 12 894 тыс.руб.), списание уценки за счет ранее созданного резерва составило 3 446 тыс.руб. (за 6 месяцев 2019 года: 0 тыс.руб.). Списанные на уценку запасов до чистой цены продаж и восстановленные суммы отражены в составе себестоимости продаж.

15 Торговая и прочая дебиторская задолженность

	30 июня 2020	31 декабря 2019
	тыс. руб.	тыс. руб.
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Займы выданные	14 436	26 591
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(5 541)	(8 171)
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Торговая дебиторская задолженность	793 990	765 523
Авансы выданные	279 249	282 219
Задолженность бюджета по НДС	152 407	67 331
Налог на добавленную стоимость к возмещению	12 021	8 846
Прочая дебиторская задолженность	8 250	10 846
Займы выданные	13 184	-
Резерв под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(473 764)	(445 428)
Торговая дебиторская задолженность	(468 700)	(442 926)
Прочая дебиторская задолженность	(2 517)	(2 502)
Займы выданные	(2 547)	-
Внеоборотные	8 895	18 420
Оборотные	785 337	689 337
	794 232	707 757

16 Кредиты и займы, обязательства по аренде

Анализ движения по займам представлен ниже:

тыс. руб.	Валюта	Номиналь- ная ставка процента	Год погашения	Номинальная стоимость	Балансовая стоимость
Остаток на 1 января 2020 года				1 102 415	884 208
Необеспеченные займы					
Начисленные проценты	руб.	0%	2020-2022		54 854
Остаток на 30 июня 2020 года				1 102 415	939 062
Долгосрочные					669 090
Краткосрочные					269 972

Для определения справедливой стоимости займов, полученных на условиях, отличных от рыночных, будущие потоки денежных средств были дисконтированы по рыночным ставкам, рассчитанным на дату получения займов. Расчитанные ставки находятся в интервале от 12,8% до 13,1%, в зависимости от условий полученных займов. Полученные займы отражены по амортизированной стоимости. Компания считает, что при текущей ситуации на рынке балансовая стоимость займов может отличаться от их справедливой стоимости на отчетную дату.

Анализ сроков погашения обязательств по аренде:

тыс. руб.	Валюта	Средняя ставка процента	Год погашения	Балансовая стоимость
Остаток на 1 января 2020 года				68 281
	руб.	11.83-16.04%	2020-2053	40 253
	дол.США	15.28%	2020-2021	24 028
Остаток на 30 июня 2020 года				64 281
Долгосрочные				34 820
Краткосрочные				29 461

Анализ изменений в кредитах и обязательствах по аренде:

тыс. руб.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года
	тыс. руб.	тыс. руб.
Остаток на 1 января	68 281	59 961
Начислено		
Получено необеспеченных банковских кредитов	87 776	29 842
Начислено процентов по необеспеченным банковским кредитам	197	8
Начислено обязательство по аренде	-	30 387
Увеличение обязательств по аренде в результате переоценки	2 944	-
Начислено процентов на обязательство по аренде	4 844	4 404
Курсовая разница	3 760	(4 215)

тыс. руб.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2020 года	2019 года
	тыс. руб.	тыс. руб.
Выплачено		
Погашение обязательств по необеспеченным банковским кредитам	(87 776)	(29 842)
Погашение процентов по необеспеченным банковским кредитам	(197)	(8)
Погашение обязательства по аренде	(10 704)	(7 440)
Погашение процентов по аренде	(4 844)	(4 404)
Остаток на 30 июня	64 281	78 694

17 Сделки между связанными сторонами

Операции со старшим руководящим персоналом

Вознаграждения, полученные старшим руководящим персоналом (включая членов Совета директоров) в течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, составили 26 759 тыс. руб. (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года – 24 716 тыс. руб.). Сумма вознаграждения включает в себя основную заработную плату, премии и иные компенсационные выплаты, а также вознаграждения членов Совета директоров. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые выплаты во внебюджетные фонды. Общие суммы вознаграждений ключевого управленческого персонала и Совета директоров включены в состав административных расходов в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.

Размер вознаграждения членам Совета директоров, а также Председателю Совета директоров регулируется Положением о Совете директоров, утвержденным общим собранием акционеров Компании. Вознаграждение старшего руководящего персонала (помимо вознаграждения членам Совета директоров) определяется условиями трудовых контрактов.

Операции с ассоциированными компаниями

тыс. руб.	Сумма сделки за 6 месяцев, закончившихся 30 июня		Остаток по расчетам	
	2020 года	2019 года	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Продажи и дебиторская задолженность	496 408	631 773	129 887	136 614
Закупки и кредиторская задолженность	(17)	-	-	-
Баланс авансов полученных	-	-	(205)	-

Операции с компаниями под общим контролем

тыс. руб.	Сумма сделки за 6 месяцев, закончившихся 30 июня		Остаток по расчетам	
	2020 года	2019 года	30 июня 2020 года	31 декабря 2019 года
Продажи и дебиторская задолженность	737	707	31	17
Закупки и кредиторская задолженность	(3 268)	(3 065)	(183)	(514)
Баланс авансов выданных	-	-	250	-

18 События после отчетной даты

Существенные события, произошедшие после отчетной даты и которые могли повлиять на финансовые результаты отчетного периода, отсутствуют.