

**Пояснения**  
**к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых**  
**результатах**  
**ОАО "СМЗ" за 2019 год**

**1. Общие сведения**

**1.1. Общая информация о предприятии**

**Данные о фирменном наименовании Общества**

Полное наименование: **Открытое акционерное общество «Соликамский магниевый завод»**

Краткое наименование: **ОАО «СМЗ»**

**Место нахождения и почтовый адрес**

Юридический и почтовый адрес предприятия – Россия, 618541 Пермский край, г. Соликамск, ул.Правды,9

**Сведения о государственной регистрации общества**

Дата государственной регистрации общества: **10.11.1992г.**

Номер свидетельства о государственной регистрации: **919.1**

Орган, осуществивший государственную регистрацию: **Администрация г. Соликамска Пермской области**

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: **1025901972580**

Дата внесения записи: **10.09.2002г.**

Наименование регистрирующего органа: **Межрайонная инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 11 по Пермской области и Коми-Пермяцкому автономному округу**

ОАО "СМЗ" зарегистрированы следующие виды деятельности:

Производство прочих основных неорганических химических веществ	20.13
Производство прочих цветных металлов	24.45
Литье металлов	24.5
Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха	35.30
Строительство жилых и нежилых зданий	41.20
Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков	46.38
Торговля оптовая гомогенизированными пищевыми продуктами, детским и диетическим питанием	46.38.21
Торговля розничная безалкогольными напитками в специализированных магазинах	47.25.2
Торговля розничная в нестационарных торговых объектах и на рынках	47.8
Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков	47.9
Деятельность столовых и буфетов при предприятиях и учреждениях	56.29.2
Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки	85.42.9
Деятельность больничных организаций	86.10
Общая врачебная практика	86.21
Деятельность спортивных объектов	93.11
Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина	08.12

В 2019г. отраслевая принадлежность общества ОКВЭД– 20.13 Производство прочих основных неорганических химических веществ (основной вид деятельности).

**Идентификационный номер налогоплательщика 5919470019**

#### **Информация о товарном знаке**

В Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания РФ на имя эмитента зарегистрирован товарный знак и получено два Свидетельства на товарный знак о приоритете и исключительном праве в отношении перечня товаров эмитента, сгруппированных по классам Международной классификации товаров и услуг (МКТУ).

#### **Информация об Уставном капитале Общества**

Уставный капитал акционерного общества "Соликамский магниевый завод" в отчетном году не изменялся и составляет 99568 рублей, разделенный на 398272 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,25 руб. Дата государственной регистрации выпуска акций данной категории 05.06.2007г., № 1-01-00283-А.

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров на 31.12.2019 года – 668, том числе из них являются номинальными держателями - 1. Регистратором является АО «Регистратор Интрако».

#### **Информация об аудиторе Общества**

Аудитором общества в отчетном периоде является Общество с ограниченной ответственностью «Инвест-аудит» (ООО "Инвест-аудит")

Место нахождения: Россия, 614990, г. Пермь, ул. Ленина, 50, офис 94

ИНН: 5902119814

ОГРН: 1025900528543

Адрес электронной почты: [invest-audit@perm.ru](mailto:invest-audit@perm.ru)

ООО "Инвест-аудит" является членом аккредитованного профессионального объединения аудиторов Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация "Содружество" ОРНЗ 12006074520.

#### **1.2. Внутренний контроль**

Внутренний контроль направлен на выявление отклонений от установленных правил и процедур, а также искажений данных бухгалтерского учета, бухгалтерской и иной отчетности.

Процедуры внутреннего контроля основываются на принципах и стандартах, составляющих контрольную среду Общества.

Они включают в себя целый ряд мероприятий, таких как:

- 1) документальное оформление;
- 2) процедуры, связанные с компьютерной обработкой информации в соответствии с утвержденными регламентами, отражение в регистрах бухгалтерского учета на основе первичных документов;
- 3) проведение процедур согласования, разрешения, проверки, сверки, составление отчетов по текущей деятельности, разделение обязанностей и полномочий;
- 4) проведение инвентаризации имущества, имущественных прав и финансовых обязательств.

Мероприятия контроля осуществляются в рамках всей организации, на всех ее уровнях и по всем функциям, в т.ч. главным бухгалтером, аудитором, контрольно-ревизионным отделом предприятия.

#### **1.3. Структура Органов управления Общества**

2. Общее собрание акционеров

3. Совет директоров

4. Генеральный директор (единоличный исполнительный орган Общества)

### Состав Совета директоров в 2019 году

1	Детков Павел Генрихович	Председатель Совета Директоров ОАО «СМЗ»
2	Бутенко Алексей Евгеньевич	Член Совета директоров ОАО «СМЗ»
3	Каргапольцев Дмитрий Леонидович	Член Совета директоров ОАО «СМЗ» с июня 2019
4	Лемягов Александр Николаевич	Член Совета Директоров ОАО «СМЗ»
5	Мельников Дмитрий Леонидович	Член Совета Директоров ОАО «СМЗ» Генеральный директор ОАО «СМЗ»
6	Нечаев Артем Михайлович	Член Совета Директоров ОАО «СМЗ»
7	Савин Юрий Александрович	Член Совета Директоров ОАО «СМЗ»
8	Старостин Тимур Владимирович	Член Совета директоров ОАО «СМЗ»
9	Шалаев Сергей Борисович	Заместитель председателя Совета Директоров ОАО «СМЗ»

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган общества) на конец отчетного периода ОАО «СМЗ» - Мельников Дмитрий Леонидович.

1.4. Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества в соответствии с п. 9.2 ст.9 Устава Общества - Ревизионная комиссия

#### Состав Ревизионной комиссии

1	Грец Анна Федоровна	Начальник отдела контроллинга ОАО «СМЗ».
2	Дернов Александр Юрьевич	Зам.гл.инженера-начальник ПТО
3	Кравченко Марина Александровна	Ведущий специалист по вопросам налогообложения
4	Пономарева Лариса Николаевна	Начальник бюро (учет производства) Главной бухгалтерии.
5	Шестакова Елена Новомировна	Председатель ревизионной комиссии Главный экономист по анализу и внутреннему аудиту ОАО «СМЗ». И.о.начальника планово-экономического отдела

## 2. Сведения о долгосрочных финансовых вложениях Общества

### 2.1. Финансовые вложения в дочерние (зависимые) компании

1. Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество "Российский научно-исследовательский и проектный институт титана и магния".

Сокращенное фирменное наименование: ОАО "РИТМ"

Место нахождения: Россия, 618421, г. Березники, Пермский край, пр. Ленина,101

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица: 68 %

2. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Март"**  
Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Март"**  
Место нахождения: **Россия, 618541, г. Соликамск, Пермский край, ул. Правды,9**  
Доля эмитента в уставном капитале юридического лица: **67.54 %**
3. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Соликамский завод десульфураторов"**  
Сокращенное фирменное наименование: **ООО "СЗД"**  
Место нахождения: **Россия, 618541, г. Соликамск, Пермский край, ул. Правды,9**  
Доля эмитента в уставном капитале юридического лица: **50 %**

## **2.2. Прочие финансовые вложения**

### **1. ПАО Сбербанк России; ИНН 7707083893**

Размер вложения 55000 штук;

Размер вложения в денежном выражении на 31.12.2019г: 14 011 250.00 руб.

В 2019г. обществом получены доходы от финансовых вложений в ПАО «Сбербанк России» в виде дивидендов – 766 633.86 руб.

### **2. ЗАО «Межгосударственная ассоциация Титан»**

Размер вложения 99 штук;

Размер вложения в денежном выражении на 31.12.2019г: 33 428.34 руб.

Наличие и движение финансовых вложений отражено в Приложениях к Пояснениям, таблица 3.1

## **3. Информация о связанных сторонах**

### **3.1. Акционеры (участники), владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала общества на 31.12.2019г.**

#### **1. *Кондрашев Петр Иванович***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **24.0002%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **24.0002%**

#### **2. *Пестриков Игорь Леонидович***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **25%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **25%**

#### **3. *Старостин Тимур Владимирович***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **25.0020%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **25.0020%**

### **3.2. Информация о вознаграждении лицам, входящим в состав Органов управления и указанные в п.1.4. Пояснений.**

Краткосрочное вознаграждение, выплаченное органу управления в 2018г. составило 21 264.2 тыс. руб., за 2019 финансовый год – 31 151.6 тыс. руб., отчисления во внебюджетные фонды составили в 2018г. – 4 005.6 тыс.руб, в 2019г. – 5 551.3 тыс.руб.

Выплата вознаграждений Совету директоров производилась в соответствии с Положением о Совете директоров ОАО «СМЗ», утвержденным общим собранием акционеров ОАО «СМЗ» (протокол №1 от 25.06.2019г.)

Долгосрочные вознаграждения органу управления Обществом в 2019г. не выплачивались.

**3.3. Дочерние и зависимые компании. Информация о финансово-хозяйственных отношениях с дочерними, зависимыми и величина расчетов по совершенным в 2018-2019 годах операциям.**

Согласно условиям договора погашение задолженности по дочерним и зависимым компаниям предусмотрено в течение 12 месяцев после отчетной даты. Формы расчетов производятся безналичными денежными средствами, в отдельных случаях взаимозачетами. Цены установлены в соответствии с условиями заключенных договоров.

**2018 год**

таблица 1

Наименование организации, доля ОАО СМЗ	для ОАО СМЗ (указано без НДС)		для дочерних и зависимых компаний (указано без НДС)		Задолженность на конец отчетного периода, тыс. руб.	
	тыс.руб.	наименование	тыс.руб.	наименование	ОАО «СМЗ»	Перед ОАО СМЗ»
<b>Дочерние компании</b>						
ООО «Март», 51%	2 628	ТМЦ, услуги	1 063	Т/энергия, э/энергия услуги аренды, готовая продукция	137	-
НИИ «РИТМ», 68%	4 167	Научно-исследовательские работы, оборудование	189	Аренда, услуги	-	4 453
<b>Зависимые компании</b>						
ООО «СЗД», 50%	-	-	1081357	Готовая продукция, э/энергия, т/энергия, услуги связи, транспорта, прочие	-	119420

В 2018г. Обществом получены доходы от финансовых вложений в виде дивидендов

ООО «Соликамский завод десульфураторов» - 55 000 000.00 руб.

ООО «Март» - 135 080.00 руб.

**2019 год**

таблица 2

Наименование организации, доля ОАО СМЗ	для ОАО СМЗ (указано без НДС)		для дочерних и зависимых компаний (указано без НДС)		Задолженность на конец отчетного периода, тыс. руб.	
	тыс.руб.	наименование	тыс.руб.	наименование	ОАО «СМЗ»	Перед ОАО СМЗ»
<b>Дочерние компании</b>						
ООО «Март», 51%	1 816	ТМЦ, услуги	1 232	Т/энергия, э/энергия услуги аренды, готовая продукция	14	-
НИИ «РИТМ», 68%	6 050	Научно-исследовательские работы, оборудование	167	Аренда, услуги	-	2 517
<b>Зависимые компании</b>						
ООО «СЗД», 50%	-	-	1245837	Готовая продукция, э/энергия, т/энергия, услуги связи, транспорта, прочие	-	136613

В 2019г. Обществом получены доходы от финансовых вложений в виде дивидендов:

ООО «Соликамский завод десульфураторов» - 140 000 000.00 руб.  
 ООО «Март» - 270 160.00 руб.

#### 4. Характеристика деятельности Общества за отчетный год

Основные виды выпускаемой продукции относятся к двум отраслям промышленности – магниевой и редкометальной.

Редкометальная продукция, в свою очередь, подразделяется на ниобиевую, танталовую, титановую и редкоземельную.

##### Виды продукции (товаров, услуг), обеспечившие более 10% дохода (выручки):

- магний и магниевые сплавы;
- оксиды ниобия и тантала;
- карбонаты и оксиды редкоземельных металлов,
- титан губчатый

##### На экспорт поставляются следующие виды продукции:

- магний первичный (Mg-90; Mg-95), магниевые сплавы;
- пентаоксиды ниобия различной чистоты, пентахлориды ниобия;
- пентаоксиды тантала различной чистоты, пентахлорид тантала;
- карбонаты РЗМ;
- титан губчатый;
- калия хлорид

#### 4.1. Основные виды продукции и их доля в реализованной продукции в разрезе рынков сбыта за 2019г.

таблица 3  
тыс. руб. (без НДС)

Виды продукции	Всего			Внутренний рынок		Экспорт		СНГ	
	сумма	% в общей выручке	%	сумма	%	сумма	%	сумма	%
<b>Всего реализации, в т.ч.</b>	<b>7 936 247</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>5 379 871</b>	<b>67.79</b>	<b>2 112 766</b>	<b>26.62</b>	<b>443 610</b>	<b>5.59</b>
Магний и сплавы	2 911 271	36.68	100	2 244 985	77.11	582 509	20.01	83 777	2.88
Титан	968 937	12.21	100	897 224	92.60	68 557	7.07	3 156	0.33
Карбонаты РЗМ, ниобий, тантал	2 824 448	35.59	100	1 528 199	54.11	1 090 823	38.62	205 426	7.27
Продукция химического производства	273 661	3.45	100	273 661	100	-	-	-	-
Прочая реализация	957 930	12.07	100	435 802	45.49	370 877	38.72	151 251	15.79

## 4.2. Труд и заработная плата

### Средняя численность ОАО «СМЗ» по категориям и видам деятельности

Таблица 4

Наименование	2018 год	2019 год	Отклонение 2019/2018 +/-	Отклонение, %
<b>Средняя численность персонала</b>				
- рабочие	2 246	2 235	-11	-0,5
- руководители	313	317	+4	+1,3
- специалисты	215	211	-4	-1,9
- служащие	20	20	-	-
<b>Всего</b>	<b>2 794</b>	<b>2 783</b>	<b>-11</b>	<b>-0,4</b>
<b>в том числе</b>				
Промышленный производственный персонал	2 690	2 679	-11	-0,4
Непромышленный производственный персонал	104	104	-	-

Средняя заработная плата по Обществу в 2019г. с учетом НПП составила 37 100 рублей.

## 5. Основные положения учетной политики

**5.1. Бухгалтерский учет** в Обществе ведется в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н, и Инструкцией по его применению.

Хозяйственные операции принимаются к учету при наличии оправдательных документов, составленных по форме в соответствии с требованиями законодательства и содержащими обязательные реквизиты.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В 2019 году бухгалтерский учет в Обществе осуществлялся в соответствии с правилами, установленными Учетной политикой для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом по Обществу от 29.12.2018г. № 281.

Уровень существенности, принятый при раскрытии показателей бухгалтерской отчетности, составляет 5%.

Показатели, выраженные в иностранной валюте, включены в отчетность по курсу ЦБ РФ на 31.12.2019г.: 1 USD = 61,9057 рублей; 1 EURO = 69,3406 рублей.

К денежными эквивалентам относятся депозиты со сроком размещения менее 3 месяцев.

**В течение 2019 года ОАО «СМЗ» осуществляет ведение бухгалтерского учета, исходя из следующей учетной политики:**

### **Учет основных средств.**

Классификация объектов ОС принятых к учету с 1 января 2002г. в аналитическом учете производится согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, нестандартного (не типового), срок полезного использования устанавливается специалистами в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций – изготовителей, исходя из ожидаемого срока использования объекта.

Срок полезного использования объектов, бывших в эксплуатации, устанавливается самостоятельно и может быть отличным от срока использования объекта у бывшего собственника.

Начисление амортизации в бухгалтерском учете по ОС принятым к учету до 1 января 2002г производится в соответствии с Постановлением Совмина СССР № 1072 от 22 октября 1990 г. «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

Начисление амортизации производится по всем группам основных средств линейным способом.

Обязательная инвентаризация основных средств и иных внеоборотных активов проводится 1 раз в 2 года по приказу Генерального директора.

С периодичностью 1 раз в 2 года производится выборочная оценка единиц ОС каждой группы для определения существенности величины отклонения стоимости ОС, по которой они отражены в бухгалтерском учете от текущей восстановительной стоимости, на основании которой принимается решение о переоценке.

Информация об арендованных земельных участках отражается на забалансовых счетах учета в оценке, соответствующей размеру установленной арендной платы на отчетный период.

Доходы и расходы, связанные с предоставлением в аренду активов, учитываются в составе прочих доходов и расходов.

#### **Учет материально-производственных запасов.**

Материально-производственные запасы оцениваются по учетной стоимости с использованием для учета отклонений счета 16. В качестве учетных цен используются договорные цены, а в случае их отсутствия – цены последних поставок.

Отклонения в стоимости ТМЦ, связанные с их доставкой и хранением учитываются на соответствующих субсчетах счета 16 в зависимости от возможности определения связи с конкретной ТМЦ, с группой ТМЦ или в целом по массиву.

Списание отклонений фактической стоимости материалов от учетной производится по принадлежности пропорционально учетной стоимости израсходованных материальных ценностей.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство, а так же при выбытии производится по методу средней скользящей себестоимости. Оценка стоимости покупных товаров при их реализации производится по методу средней скользящей стоимости.

#### **Учет затрат на производство.**

Согласно действующему производственному циклу на предприятии применяется поперечный метод калькулирования себестоимости продукции.

Незавершенное производство оценивается по прямым статьям. Под прямыми затратами в целях как бухгалтерского, так и налогового учетов, понимаются затраты, которые в момент возникновения непосредственно относятся на тот или иной вид продукции (услуги), в том числе: стоимость сырья, материалов, ТЗР, полуфабрикатов и энергоресурсов, заработная плата основного производственного персонала, начисления страховых взносов, амортизация основных средств (технологического оборудования). Прямые затраты на остатки незавершенного производства определяются по их средней стоимости с учетом переходящих остатков.

Затраты на производство основной продукции уменьшаются на стоимость попутных полуфабрикатов, получаемых при производстве основной продукции и передаваемых между подразделениями предприятия для дальнейшей переработки и на стоимость попутной продукции, реализуемой на сторону, которые оцениваются по фиксированным плановым ценам. Возвратный хлористый магний, образующийся в новом производстве титановой губки,



оценивается по себестоимости 100% карналлита безводного, сформированной за предыдущий отчетный период.

Затраты на производство основной продукции уменьшаются на стоимость возвратных отходов, оцениваемых по средневзвешенной цене их отгрузки за текущий месяц.

Комплексные затраты на переработку лопаритового концентрата и хлоридов относятся на себестоимость произведенных за месяц соответствующих полуфабрикатов пропорционально их стоимости, которая определяется как произведение установленной плановой цены на год каждого полуфабриката на их фактический выпуск.

При расчете стоимости продукции, работ, услуг выполненных подразделениями предприятия для ОКС в стоимость включаются накладные общепроизводственные расходы, исчисляемые исходя из фактически сложившегося процента этих расходов за предыдущий месяц к основной заработной плате технологического персонала по участкам.

Общепроизводственные расходы текущего месяца уменьшаются на исчисленную таким образом сумму накладных расходов по выполненным заказам, а так же заказам и услугам, выполненным на сторону.

Услуги цехов вспомогательного производства (18, 19, 20, 26, 3, УЗП цеха №26, 11, 12 и др.), оказанные прочим цехам, учитываются по прямым затратам в составе общепроизводственных расходов цехов – потребителей услуг.

Все прочие затраты на производство признаются косвенными и учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

Распределение в бухгалтерском учете накладных расходов, учитываемых на счете 25 «Общепроизводственные расходы», при определении производственной себестоимости видов товарной продукции производится в следующем порядке:

- ОПР основных цехов (1,3,4,7,8,9) относятся ежемесячно на себестоимость продукции соответствующего цеха пропорционально себестоимости в оценке по прямым затратам по каждому виду товарной продукции с учетом остатков на начало месяца. На попутную продукцию ОПР не распределяются;

- прочие ОПР распределяются на все виды продукции (работ, услуг) пропорционально себестоимости в оценке по прямым затратам по каждому виду.

Оценка продукции, подлежащей реализации в текущем периоде производится по полной себестоимости каждого вида, состоящей из усредненной производственной себестоимости с учетом остатков на начало периода, общехозяйственных расходов и расходов на продажу. По мере требования формирования калькуляций по полной себестоимости вида продукции учитываются следующие особенности:

- общехозяйственные расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров работ, услуг полностью в отчетном году и распределяются пропорционально прямым затратам на производство реализованной продукции;

- расходы на продажу, в случае возможности определения связи с конкретным маршрутом на транспортировку, либо с договором поставки, либо конкретным видом продукции, относятся в соответствии с возможностью определения такой привязки согласно этих условий, прочие затраты на продажу распределяются по видам продукции пропорционально прямым затратам на производство реализованной продукции.

Остатки готовой продукции в бухгалтерском учете оцениваются по производственной себестоимости каждого вида.

Учет товаров в буфете осуществляется по учетной стоимости с отдельным учетом торговой наценки. Величина списания реализованного наложения исчисляется ежемесячно пропорционально учетной стоимости реализованных товаров.

#### **Учет финансовых вложений.**

**К финансовым вложениям относятся:**

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);

- ценные бумаги других организаций;

- депозитные вклады в кредитных организациях сроком размещения более 3 месяцев.

Депозитные вклады в кредитных организациях сроком размещения менее 3 месяцев относятся к денежным эквивалентам.

#### **Учет расходов по займам и кредитам.**

Основная сумма обязательства по полученным займам (кредитам) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора в сумме, указанной в договоре.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам (кредитам), включают:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;
- дополнительные расходы по займам (кредитам), т.е. суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, и иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам (кредиторам), включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) учитываются в составе прочих расходов единовременно в периоде возникновения.

#### **Формирование оценочных резервов и оценочных обязательств.**

Резервы создаются на дату окончания отчетного периода в соответствии с регламентами по созданию резервов.

В целях бухгалтерского учета формируются следующие резервы и оценочные обязательства:

- резерв по сомнительным долгам;
- оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков;
- резерв под снижение стоимости МПЗ.

К сомнительной задолженности, формирующей резерв по сомнительным долгам, отнесена дебиторская задолженность, срок возникновения которой превысил 180 календарных дней, при условии истечения сроков ее погашения, установленных условиями договоров, в случаях отсутствия обеспечения соответствующими гарантиями.

Резерв на оплату отпусков определен как произведение количества неиспользованных дней отпусков (по данным кадрового учета) на среднедневной заработок за 12 месяцев.

Резерв под снижение стоимости МПЗ создается на дату годовой отчетности в случаях, когда МПЗ:

- 1) морально устаревают;
- 2) полностью или частично теряют свои первоначальные качества;
- 3) учтены дороже текущей рыночной стоимости (стоимости продажи).

В бухгалтерской отчетности суммы резерва под снижение стоимости МПЗ уменьшают стоимость соответствующих активов на всю сумму резерва. Если величина отклонения балансовой стоимости МПЗ от рыночной стоимости составляет менее 5%, резерв под обесценение МПЗ не производится.

#### **Учет нематериальных активов и НИОКР**

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива (НМА) признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Стоимость НМА с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Срок полезного использования нематериальных активов (НМА) организацией устанавливается комиссией, назначаемой приказом генерального директора.

При начислении амортизации НМА применяется линейный метод. По НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

НМА стоимостью не более 40 000 руб. не признаются амортизируемым имуществом. При вводе в эксплуатацию их стоимость в полной сумме подлежит единовременному списанию в составе материальных расходов.

Списание расходов НИОКР по каждой работе производится линейным способом.

Срок списания расходов определяется комиссией, назначаемой приказом генерального директора.

По НИОКР, по которым невозможно определить срок полезного использования, списание расходов производится равномерно, исходя из срока полезного использования, равного 3 годам.

**Основные изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2019 год.**  
В учетную политику на 2019г. существенные изменения не вносились.

## **5.2. Налоговый учет осуществляется в соответствии с требованиями Налогового Кодекса РФ (далее - НК РФ).**

### **Учет основных средств.**

В целях исчисления налога на прибыль все амортизируемое имущество в соответствии с 25 главой НК РФ учитывается согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается специалистами в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций – изготовителей.

В целях налогового учета в состав амортизируемого имущества включаются ОС стоимостью свыше 100 000 руб.

Начисление амортизации в целях налогового учета производится по всем группам амортизируемого имущества линейным способом.

### **Учет материально-производственных запасов.**

Налоговый учет, МПЗ, ТЗР, производится в том же порядке, как и для целей бухгалтерского учета.

### **Учет нематериальных активов**

Срок полезного использования нематериальных активов (НМА) организацией устанавливается комиссией, назначаемой приказом руководителя.

По НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизации устанавливаются исходя из срока полезного использования, равного 10 годам.

При начислении амортизации НМА применяется линейный метод.

НМА стоимостью не более 100 000 руб. не признаются амортизируемым имуществом. При вводе в эксплуатацию их стоимость в полной сумме подлежит единовременному списанию в составе материальных расходов.

### **Порядок определения доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль.**

1. В целях исчисления налога на прибыль применяется метод «начисления» доходов и расходов в соответствии со ст. 271 и 272 НК РФ. Уплата авансовых платежей по налогу на прибыль производится по итогам отчетного периода. Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются: 1 квартал, 1 полугодие, 9 месяцев.

2. Готовая продукция, незавершенное производство, полуфабрикаты и услуги собственного производства оцениваются по прямым статьям затрат.

3. Под прямыми затратами в целях налогового учета понимаются затраты, которые в момент возникновения непосредственно относятся на тот или иной вид продукции, услуг.

Прямыми затратами являются:

-стоимость материальных затрат (энергоресурсов, сырья, материалов, ТЗР, полуфабрикатов);

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

-суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.

Прямые расходы на остатки незавершенного производства определяются по средней стоимости прямых затрат с учетом переходящих остатков.

Прямые расходы при оказании услуг в полном объеме относятся в уменьшение налоговой базы отчетного периода.

4. При расчете стоимости продукции, работ, услуг, выполненных подразделениями предприятия для ОКС, в стоимость включаются накладные общепроизводственные расходы, исчисляемые исходя из фактически сложившегося процента этих расходов за предыдущий месяц к основной заработной плате технологического персонала по участкам. Общепроизводственные расходы текущего месяца уменьшаются на исчисленную таким образом сумму накладных расходов по выполненным заказам.

5. Все прочие затраты на производство продукции (работ, услуг) в целях налогового учета признаются косвенными и являются расходами отчетного (налогового) периода в объеме, предусмотренном главой 25 НК РФ.

6. Налоговая ставка налога на прибыль организаций, подлежащего зачислению в бюджет Пермского края, устанавливается в размере 17 процентов и подлежит снижению при выполнении условий, определенных законодательством Пермского края.

При осуществлении капитальных вложений на территории Пермского края, и (или) благотворительной деятельности в соответствии с Законом Пермской области "О благотворительной деятельности в Пермском крае", и (или) безвозмездных перечислений, в том числе пожертвований некоммерческим организациям на ведение уставной деятельности в сфере физической культуры и спорта, налоговая ставка снижается на показатель снижения ставки налога на прибыль организаций.

Показатель снижения ставки налога на прибыль организаций рассчитывается в процентах с округлением до десятых долей (первого знака после запятой) числа.

#### **Налоговая база по налогу на добавленную стоимость исчисляется по «отгрузке».**

Организация осуществляет операции, облагаемые НДС по ставке 10%, 20%, и операции реализации продукции на экспорт товаров, относящихся к несырьевым и подлежащих обложению по ставке 0%.

Сумма «входного» НДС, определяется как итоговая сумма НДС по книге покупок в отчетном налоговом периоде и полностью относится на расчеты с бюджетом в отчетном налоговом периоде.

Контроль доли совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не подлежат налогообложению НДС, в пределах 5 процентов производится в отдельном регистре.

#### **Расходы на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки**

Расходы на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки (отдельные этапы работ), завершенные в отчетном (налоговом) периоде, включаются в этом

периоде в состав прочих расходов, связанных с производством и реализацией, в порядке, предусмотренном статьей 262 НК РФ.

#### **Расходы на приобретение земельных участков**

Расходы на приобретение земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности, включаются в состав прочих расходов, связанных с производством и реализацией, в размере, не превышающем 30 процентов налоговой базы по налогу на прибыль предыдущего налогового периода.

#### **Метод оценки сырья и материалов при определении размера материальных расходов**

Налоговый учет материально-производственных запасов, транспортно-заготовительных расходов (далее – ТЗР) производится в том же порядке, как и для целей бухгалтерского учета.

Материально-производственные запасы оцениваются по учетной стоимости с использованием для учета отклонений счета 16. В качестве учетных цен используются договорные цены, а в случае их отсутствия – цены последних поставок.

Оценка стоимости покупных товаров при их реализации осуществляется по средней скользящей стоимости.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство производится по методу средней скользящей себестоимости

#### **Расходы на оплату труда**

Расходы на оплату труда включают начисления работникам (в том числе стимулирующие и компенсационные выплаты, связанные с режимом работы или условиями труда), предусмотренные нормами законодательства, положением об оплате труда работников организации, положением о премировании работников организации, коллективным и трудовыми договорами.

#### **Резервы**

Резервы в целях налогового учета не создаются

#### **Налог на имущество организаций**

В организации ведется отдельный учет объектов ОС (в разрезе ставок 0.6%, 1.1%, 1.6% и 2.2%), являющихся объектами налогообложения по налогу на имущество организаций, а также не являющихся таковыми.

#### **НДПИ**

Объектом налогообложения налогом на добычу полезных ископаемых являются полезные ископаемые, добытые (извлеченные) из недр: неметаллическое сырье – песок природный строительный.

Количество добытого полезного ископаемого определяется посредством применения измерительных средств и устройств, т.е. прямым методом (взвешиванием).

#### **Транспортный налог**

Налоговые ставки применяются в зависимости от мощности двигателя, категории транспортных средств в расчете на одну лошадиную силу мощности двигателя транспортного средства.

Сумма налога, исчисленная по итогам налогового периода в отношении каждого транспортного средства, имеющего разрешенную максимальную массу свыше 12 тонн, зарегистрированного в реестре, уменьшается на уплаченную в отношении такого транспортного средства сумму платы за вред, который дорогам федерального значения причиняют большегрузы.

## Страховые взносы

Учет сумм начисленных выплат и иных вознаграждений, а также относящихся к ним сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, по каждому физическому лицу, в пользу которого осуществлялись выплаты и в отношении которого организация выступает плательщиком, ведется в регистрах налогового учета.

В учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета на 2020 год изменения не вносились.

## 6. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 6.1. Информация о состоянии основных средств Общества

Восстановительная стоимость основных средств на начало 2018г. составляла 5 772 388 тыс. руб., сумма начисленного износа 3 485 792 тыс. руб. Процент износа основных фондов на конец 2019 года составил 61.8%, при этом восстановительная стоимость составила 5 877 298 тыс. руб., сумма начисленного износа 3 634 248 тыс.руб.

#### Структура основных средств

Таблица 5  
тыс. руб.

Наименование группы основных средств	На 31.12.2018г				На 31.12.2019г.			
	Первоначальная стоимость (восстановительная)	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость	% изношенности	Первоначальная стоимость (восстановительная)	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость	% изношенности
Здания	2 347 008	1 310 518	1 036 490	55.84	2 424 687	1 357 766	1 066 921	56.00
Сооружения	1 030 997	594 294	436 703	57.64	1 035 845	617 153	418 692	59.58
Силовые и рабочие машины	1 998 780	1 290 524	708 256	64.57	1 995 958	1 355 128	640 830	67.89
Измерительные приборы	270 408	213 628	56 780	79.00	290 211	224 832	65 379	77.47
Транспортные средства	100 211	71 796	28 415	71.64	105 630	74 298	31 332	70.34
Производственный и хозяйственный инвентарь	6 173	5 032	1 141	81.52	6 156	5 071	1 085	82.37
<b>Итого амортизируемые ОС</b>	<b>5 753 577</b>	<b>3 485 792</b>	<b>2 267 785</b>	<b>60.58</b>	<b>5 858 487</b>	<b>3 634 248</b>	<b>2 224 239</b>	<b>62.03</b>
Жилфонд	10 066		10 066		10 066		10 066	
Земля	8 745		8 745		8 745		8 745	
<b>Всего:</b>	<b>5 772 388</b>	<b>3 485 792</b>	<b>2 286 596</b>	<b>60.39</b>	<b>5 877 298</b>	<b>3 634 248</b>	<b>2 243 050</b>	<b>61.84</b>

Наличие и движение основных средств отражено в Приложениях к Пояснениям, таблица 2.1, 2.3. Стоимость основных средств изменилась в связи с приобретением, строительством и выбытием основных средств в размере 104 910 тыс.руб.

В 2019 году затраты на капитальные ремонты зданий, сооружений, транспортных средств и оборудования увеличились на 61.5% по сравнению с 2018г. и составили 369033.8 тыс. руб. (в т.ч. работы капитального характера в непроизводственной сфере 2 555.2 тыс.руб), из них силами подрядчиков выполнены работы на сумму 95 096.7 тыс.руб. В 2018 г. все расходы на капитальные ремонты составляли 228 464.4 тыс. руб.

Кроме того, в 2019 году произведены ремонтные работы текущего характера на сумму

265 365.9 тыс.руб.(в том числе по непромсфере 720.4 тыс.руб.), из них силами подрядчиков 8 349.6 тыс.руб. В 2018г. расходы на проведение текущих ремонтов составляли 244 136.5 тыс.руб., рост затрат на текущие ремонты составляет 8.7%.

Стоимость арендованных основных средств на забалансовом учете на 31.12.2019г. составляет 231 037.3 тыс.руб. из них стоимость контейнеров и вагонов 229 335.6 тыс.руб, зданий и сооружений 77.1 тыс.руб., оборудования 68.2 тыс.руб., земельных участков 1 556.4 тыс. руб.

Информация о переданных в аренду основных средствах, числящихся на балансовом учете, приведена в таблице 2.4 Приложений к Пояснениям по остаточной стоимости. Доходы и расходы, связанные с предоставлением в аренду активов учитываются в составе прочих доходов и расходов.

## 6.2. Капитальные вложения ОАО "СМЗ"

В 2019г. размер капитальных вложений по сравнению с 2018г. снизился на 25% и составил 196 658 тыс.руб. Приняты к учету законченные объекты капитального строительства на сумму 105 049 тыс.руб., приобретено оборудование, не требующее монтажа на сумму 52718 тыс.руб.(таб.6).

Незавершенные капитальные вложения отражены в Приложениях к Пояснениям, таблица 2.2.

Таблица 6  
тыс. руб.

№ п/п	Направление затрат	Период		Темп роста(паде- ния) %
		2018	2019	
1	<b>Строительство, реконструкция, модернизация</b>	<b>184 233</b>	<b>141 481</b>	<b>(23)</b>
	Справочно* Ввод объектов капитального строительства	204 186	105 049	
	Справочно* Списание объектов незавершенного строительства	20 921	21 472	
2	<b>Приобретение оборудования требующего монтажа</b>	<b>42 581</b>	<b>14 449</b>	<b>(66)</b>
3	<b>Передано в монтаж</b>	<b>(42 582)</b>	<b>(11 990)</b>	<b>(72)</b>
4	<b>Приобретение оборудования, не требующего монтажа</b>	<b>78 643</b>	<b>52 718</b>	<b>(33)</b>
	Справочно* Постановка на учет ОС оборудования	78 772	52 718	
	Справочно* Начислено амортизации	198 403	213 270	
	<b>Всего капитальных вложений:</b>	<b>262 875</b>	<b>196 658</b>	<b>(25)</b>

## 6.3. Расшифровка прочих внеоборотных (стр.1190) и оборотных активов (стр.1260)

Таблица 7  
тыс. руб

Наименование актива	Остаток на 31.12.2018г.	Остаток на 31.12.2019г.
<b>Прочие внеоборотные активы</b>	<b>4 470</b>	<b>4 924</b>
Расчеты по имуществу в оперативном управлении	2 334	2 292
Расходы будущих периодов	2 136	2 632
<b>Прочие оборотные активы</b>	<b>608</b>	<b>406</b>
Расходы будущих периодов	608	406

#### 6.4. Расшифровка строки 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Таблица 8  
тыс. руб

Наименование актива	Остаток на 31.12.2018г.	Остаток на 31.12.2019г.
Денежные средства в кассе	67	63
Денежные средства на счетах	197 435	196 602
<b>Итого денежных средств и денежных эквивалентов</b>	<b>197 502</b>	<b>196 665</b>

#### 6.5. Сведения о дебиторской задолженности

На начало отчетного года сумма дебиторской задолженности предприятия составляла **967 628** тыс. руб. На конец года сумма дебиторской задолженности уменьшилась до **959 810** тыс. руб., т.е. на 0.8%.

В течение 2019 года была списана дебиторская задолженность (с истекшим сроком исковой давности и прочая нереальная к взысканию) в сумме 7042.9 тыс.руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в Приложениях к Пояснениям, таблица 5.1, 5.2.

#### Структура дебиторской задолженности

таблица 9

Структура дебиторской задолженности		На начало периода		На конец периода		Абсолютное отклонение, тыс.руб	Темп роста/падение %
		тыс.руб	% к итогу	тыс.руб	% к итогу		
	Всего	967 628	100.0	959 795	100.0	(7 833)	(0.8)
1.	Расчеты с покупателями за продукцию (товары, работы, услуги)	625 895	64.7	524 704	54.7	(101 191)	(16.2)
2.	Авансы выданные	228 065	23.6	282 149	29.4	54 084	23.7
3.	Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	40 362	4.2	113 841	11.9	73 479	182.0
4.	Расчеты по страховым взносам	1 381	0.1	5 461	0.6	4 080	295.4
5.	Расчеты по займам выданным	64 065	6.6	28 255	2.9	(35 810)	(55.9)
6.	Прочие	7 860	0.8	5 385	0.5	(2 475)	(31.5)

#### Наиболее крупные дебиторы на 31.12.2019г.

Таблица 10  
тыс.руб

Задолженность за поставленную продукцию, выполненные работы, оказанные услуги	Сумма задолженности
АО ОК РУСАЛ ТД	48 697
АО «УЛЬБИНСКИЙ МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ ЗАВОД»	14 273
АО «ЧЕПЕЦКИЙ МЕХАНИЧЕСКИЙ ЗАВОД»	10 761
СОЛИКАМСКОЕ МУП «ТЕПЛОЭНЕРГО»	35 083
ООО «АСТОР»	39 960
ООО «ВОДОКАНАЛ»	435
ООО «ЛОВОЗЕРСКИЙ ГОРНО-ОБОГАТИТЕЛЬНЫЙ КОМБИНАТ»	182 970
ПАО «УРАЛКАЛИЙ»	32
SG LOGISTICS LTD (резерв)	250 533



Авансы выданные	
АО ОК РУСАЛ ТД	57
ОАО «РЖД»	9 263
ООО «АЛЬТЕР СЕРВИС»	18 058
ООО «ВОДОКАНАЛ»	12 786
ООО «ЛОВОЗЕРСКИЙ ГОРНО-ОБОГАТИТЕЛЬНЫЙ КОМБИНАТ»	138 277
ООО «СОЛИКАМСКИЙ ЗАВОД ДЕСУЛЬФУРАТОРОВ»	136 613
ООО ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ МИНЕРАЛ	14 623
ООО «ЦЕНТРМАРКЕТ»	11 407
ПАО «УРАЛКАЛИЙ»	41 014
Прочая дебиторская задолженность	
ООО «ЛОВОЗЕРСКИЙ ГОРНО-ОБОГАТИТЕЛЬНЫЙ КОМБИНАТ»	28 255

## 6.6. Сведения о кредиторской задолженности

### 6.6.1. Сведения о движении заемных средств:

На конец отчетного года сумма заемных средств не изменилась и составила 287 000 тыс. руб.

### Информация по кредитным ресурсам

Таблица 11

Наименование кредитора	Размер основного долга на 01.01.19г.		Задолженность по кредиту с учетом непогашенных процентов на 01.01.19г	Размер основного долга на 31.12.19.		Задолженность по кредиту с учетом непогашенных процентов на 31.12.19г.
	тыс. \$	тыс. руб.		тыс. руб.	тыс. \$	
<b>Долгосрочные кредиты и займы</b>						
Компания ПРЕНСТОН ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛИМИТЕД		287 000	287 000		0	0
<b>Итого</b>		<b>287 000</b>	<b>287 000</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Краткосрочные кредиты и займы</b>						
Компания ПРЕНСТОН ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛИМИТЕД		0	0		287 000	287 000
<b>Итого</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>287 000</b>	<b>287 000</b>

Задолженность перед Компания ПРЕНСТОН ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛИМИТЕД по уведомлению об уступке требования от 28.04.2014г.) со сроком погашения 31.12.2020г.

### 6.6.2. Структура кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность в 2019 году снизилась на 9.3% и составила на конец года 1 409 165 тыс. руб. (на 31.12.2018г. задолженность составляла 1 554 433 тыс. руб.).

### Структура кредиторской задолженности

Таблица 12

Структура кредиторской задолженности	На начало периода		На конец периода		Абсолютное отклонение, тыс.руб	Темп роста/падение %
	тыс.руб	% к итогу	тыс.руб	% к итогу		
<b>Всего</b>	<b>1 554 433</b>	<b>100.0</b>	<b>1 409 151</b>	<b>100.0</b>	<b>(145 282)</b>	<b>(9.3)</b>

1.	Поставщики и подрядчики	337 061	21.7	298 034	21.1	(39 027)	(11.6)
2.	Долгосрочная задолженность по договорам уступки долга	815 415	52.4	815 415	57.9	0	0
3.	Текущая задолженность перед персоналом	41 877	2.7	46 343	3.3	4 466	10.7
4.	Текущая задолженность по налогам и сборам	26 280	1.7	19 675	1.4	(6 605)	(25.1)
5.	Расчеты по страховым взносам	28 701	1.8	34 308	2.4	5 607	19.5
6.	Авансы полученные	304 310	19.6	191 335	13.6	(112 975)	(37.1)
7.	Прочие	789	0.1	4 041	0.3	3 252	412.17

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в Приложениях к Пояснениям, таблица 5.3, 5.4.

### Наиболее крупные кредиторы на 31.12.2019г.

Таблица 13  
тыс.руб

Наименование кредитора	Сумма задолженности
PRENSTON ENTERPRISES LIMITED	815 415
АО «УКТМК»	30 916
ООО «ЕВРО-АЗИАТСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»	110 240
ООО НОВОКУБАНСКИЙ АГРОХИМЦЕНТР	9 388
ООО «СТРОЙСНАБ»	10 361
ПАО «УРАЛКАЛИЙ»	82 380
NPM SILMET OU	53 909
TOYOTA TSUSHO MATERIAL INCORPORATED	13 637
ХЭЙЛУНЦЗЯНСКАЯ ТОРГОВО-ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЗОНА СУЙФЭНЬХЭСКАЯ ТОРГОВО-ЭКОНОМИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ «ИНДЕЛИ»	17 814
UAB "SUEK BALTIC"	9 537

В составе долгосрочных обязательств по строке 1440 «Прочие обязательства» отражена задолженность по переуступке прав требования с компанией PRENSTON ENTERPRISES LIMITED в общей сумме 815 415 тыс.руб.

### 6.7. Сведения о начисленных резервах и других оценочных обязательствах

Признание и погашение оценочных обязательств отражено в Приложениях к Пояснениям, таблица 7,8. Признание и погашение резервов отражено в Приложениях к Пояснениям, таблица 5.1, 4.1.

### Структура резервов и оценочных обязательств

Таблица 14  
тыс.руб

Наименование операции	Остаток на 31.12.2018г.	Остаток на 31.12.2019г.
Обязательства на оплату отпусков	80 215	84 589
Резерв по сомнительным долгам	277 520	243 889
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	10 308	11 581
<b>Общая сумма резервов</b>	<b>368 043</b>	<b>340 059</b>

Основная доля резерва по сомнительным долгам приходится на задолженность SG LOGISTICS LTD в размере 250 533 тыс.руб.

## 6.8. Сведения о структуре и движении капитала общества

На конец 2019 года собственный капитал Общества увеличился на 231 857 тыс.руб. и составил 3 156 573 тыс.руб.

Изменение добавочного капитала связано со списанием добавочного капитала выбывших в результате ликвидации основных средств, переоцененных в предыдущие периоды, на сумму 6 278 тыс.руб.

Расшифровка движения собственного капитала и резервов представлена в Отчете о движении капитала.

## 6.9. Чистые активы общества

На 31 декабря 2019г. чистые активы Общества увеличились на 231 857 тыс.руб. и составили 3 156 573 тыс.руб.

Таблица 15

Показатели	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Стоимость чистых активов, тыс.руб	2 583 394	2 924 716	3 156 573

## 6.10. Сведения о структуре доходов и расходов

### 6.10.1. Структура доходов и расходов

Таблица 16  
тыс.руб.

Наименование показателя	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
<b>I. Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>		
<b>Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, экспортных пошлин)</b>	<b>8 079 223</b>	<b>7 808 859</b>
в том числе		
продукции	7 936 247	7 654 900
услуг	108 752	114 883
прочее	34 224	39 076
<b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг</b>	<b>(6 733 089)</b>	<b>(6 320 988)</b>
в том числе		
продукции	(6 598 379)	(6 182 802)
услуг	(89 467)	(92 191)
прочее	(45 243)	(45 995)
<b>Валовая прибыль</b>	<b>1 346 134</b>	<b>1 487 871</b>
<b>Коммерческие расходы</b>	<b>(565 722)</b>	<b>(499 880)</b>
<b>Управленческие расходы</b>	<b>(409 174)</b>	<b>(378 194)</b>
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>371 238</b>	<b>609 797</b>
<b>II. Прочие доходы и расходы</b>	<b>(16 766)</b>	<b>(9 036)</b>
Проценты к получению	988	983
Проценты к уплате	(504)	(19 006)

Доходы от участия в других организациях	141 037	55 711
Прочие доходы	148 523	193 514
Прочие расходы	(306 810)	(531 316)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>354 472</b>	<b>309 683</b>
Текущий налог на прибыль	(43 889)	(72 296)
постоянные налоговые обязательства (активы)	114	9 477
Изменение отложенных налоговых обязательств	(7 809)	2 177
Изменение отложенных налоговых активов	(11 334)	(1 295)
Прочее	158	-
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	<b>291 598</b>	<b>238 269</b>
<b>Базовая прибыль (убыток) на акцию</b>	<b>0.73</b>	<b>0.60</b>
* СПРАВОЧНО:		
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль периода	-	106 399
<b>Совокупный финансовый результат периода</b>	<b>291 598</b>	<b>344 668</b>

### 6.10.2. Выручка от реализации продукции

Выручка от реализации продукции, товаров и услуг (за минусом налога на добавленную стоимость) в 2019 году составила **8 079 223 тыс. руб.**, в 2018 году этот показатель был равен **7 808 859 тыс. руб.**, выручка увеличилась на 3.5%.

### 6.10.3. Себестоимость реализованной продукции

Себестоимость реализованной продукции (услуг) в 2019г. (без учета коммерческих и управленческих расходов) увеличилась на 412 101 тыс.руб. (6.5 %) и составила **6 733 089 тыс. руб.**, в 2018 году этот же показатель был равен **6 320 988 тыс. руб.**

Себестоимость с учетом коммерческих и управленческих расходов увеличилась на **508 923 тыс.руб.**, что составляет 7.1 % (в 2019г. – **7 707 985 тыс. руб.** к аналогичному показателю 2018г. **7 199 062 тыс. руб.**).

6. Основные поставщики сырья, материалов и энергоресурсов:

7. ОАО "Уралкалий"; ООО «Ловозерский горно-обогатительный комбинат»; ООО «Евро-Азиатская сбытовая компания», ОАО «Пермэнергосбыт», ООО «Новатэк-Пермь».

В 2019 году затраты на приобретение и использование в деятельности предприятия энергетических ресурсов увеличились на 9.9 % за счет роста цен на энергоносители.

### Расход энергетических ресурсов за 2018-2019гг.

Таблица 17

Наименование ресурса	Ед.измерения	Объем потребления 2018г.	Объем потребления 2019г.
электроэнергия переменного тока	тыс. кВт/ч	464 487.22	470 639.09
природный газ	тыс.куб.м	63 929.15	62 470.99
бензин различных марок	тн	104.87	88.61
дизельное топливо	тн	326.81	346.75
мазут топочный	тн	467.28	553.22
различные коксы	тн	2 779.89	2 393.09

#### 6.10.4. Прибыль (убыток) от продаж

Прибыль от реализации продукции, товаров, работ, услуг в 2019г. составила 371 238 тыс.руб. (в 2018г. прибыль составляла 609 797 тыс.руб).

Основными факторами, оказавшим положительное влияние на финансово-хозяйственную деятельность предприятия в 2019г., являются незначительное колебание цен на продукцию, увеличение доходов от финансовых вложений.

#### 6.10.5. Структура прочих доходов и расходов

таблица 18  
тыс.руб

№ п/п	Наименование показателя	Доход (расход) на 31.12.2018	Доход (расход) на 31.12.2019
	<b>Прочие доходы</b>		
1.	Операции, связанные с реализацией ТМЦ и объектов основных средств	28 129	30 568
2.	Операции, связанные с восстановлением, ликвидацией, увеличением стоимости ТМЦ и объектов основных средств	26 529	26 981
3.	Положительные курсовые разницы, положительный результат от продажи валюты	130 673	78 641
4.	Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	328	367
5.	Переоценка финансовых вложений	-	4 883
6.	Иные прочие доходы	7 855	7 083
	<b>Итого прочих доходов</b>	<b>193 514</b>	<b>148 523</b>
	<b>Прочие расходы</b>		
1.	Операции, связанные с реализацией ТМЦ и объектов основных средств	(27 554)	(31 273)
2.	Операции, связанные с восстановлением, ликвидацией, снижением стоимости ТМЦ и объектов основных средств	(5 315)	(41)
3.	Отрицательные курсовые разницы, отрицательный результат от продажи валюты	(61 279)	(126 498)
4.	Налог на имущество	(34 279)	(32 200)
5.	Услуги кредитных организаций	(1 310)	(1 288)
6.	Расходы на ведение реестра акционеров, проведение собраний, выплату вознаграждений Совету директоров	(4 735)	(6 383)
7.	Расходы социального характера	(45 575)	(55 370)
8.	Страховые взносы на заработную плату, не включенную в расходы производства	(3 685)	(4 906)
9.	Резерв по сомнительным долгам	(274 149)	32 358
10.	Штрафы за нарушение условий договоров	(3 243)	(35 993)
11.	Штрафы, пени по решению гос.органов, внебюджетных фондов	(1 327)	(1 511)
12.	Консультационные услуги	(2 725)	(979)
13.	Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году; дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	(28 992)	(7 194)

14.	НДС до 2006г. по объектам не введенным в эксплуатацию	(17 298)	-
15.	Иные прочие расходы	(19 850)	(35 532)
	<b>Итого прочих расходов</b>	<b>(531 316)</b>	<b>(306 810)</b>

#### 6.10.6. Балансовая прибыль (убыток) общества

Общество в соответствии с ПБУ 18/02 определяют величину текущего налога на прибыль следующим способом: рассчитывает сумму текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02 (т.е. исходя из величины условного расхода или условного дохода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств).

В бухгалтерском учете по результатам 2018 года прибыль до налогообложения составила 309 683 тыс.руб. Условный расход по налогу на прибыль, исчисленный от величины прибыли в бухгалтерском учете, составил 61 937 тыс.руб.

Величина прибыли в налоговом учете, формирующая сумму налогового обязательства в размере 144 593 тыс.руб, по результатам 2018г. составила 722 967 тыс.руб. Сумма исчисленного налога на прибыль уменьшена на величину накопленного отложенного налогового актива в размере 72 297 тыс.руб. В результате налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет составил 72 296 тыс.руб.

По результатам 2019 года в бухгалтерском учете прибыль до налогообложения составила 354 472 тыс.руб.

Условный расход по налогу на прибыль, исчисленный от величины прибыли в бухгалтерском учете, составил 70 894 тыс.руб.

Величина прибыли в налоговом учете, формирующая сумму налогового обязательства в размере 57 414 тыс.руб по результатам 2019 года, составила 287 067 тыс.руб.

Сумма отклонений между данными налогового и бухгалтерского учета в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 за 2019 год составила: постоянная налоговая разница 11 493 тыс.руб. и временная разница 95 716 тыс.руб.

Согласно ст.15.1. Закона о налогообложении в Пермском крае № 1685-296 от 30.08.2001 в 2019 году при исчислении налога на прибыль применен показатель снижения ставки налога на прибыль в размере 2.25% в связи с чем ставка налога на прибыль была уменьшена до 17.75%

Налоговая база по налогу на прибыль и налог скорректированы:

Наименование корректировки	Сумма разниц	Актив/Обязательство
Погашение вычитаемых временных разниц (ОНА)	(56 670)	(11 334)
Возникновение налогооблагаемых временных разниц (ОНО)	(39 046)	(7 809)
Постоянные разницы (ПНО/ПНА)	(11 493)	(2 299)
<b>Корректировка ставки налога на прибыль при применении показателя снижения ставки (2.25%)</b>		<b>2 412</b>
<b>Итого корректировок</b>	<b>(107 209)</b>	<b>(19 030)</b>

Сумма исчисленного налога на прибыль уменьшена на величину накопленного отложенного налогового актива в размере 7 065 тыс.руб (вычитаемая разница 39 804 тыс.руб).

В результате налог на прибыль, подлежащий уплате в бюджет, составил 43 889 тыс.руб.

Постоянная разница включает в себя:

тыс.руб

Наименование постоянной разницы	Сумма
<b>Всего постоянных разниц, в т.ч.</b>	<b>(11 493)</b>
дивиденды	(141 037)
амортизация	58 783
содержание объектов СКБ	42 856
выплаты по Коллективному договору	17 225
списание расходов прошлых лет	21 472
прочие разницы	(10 792)

**6.11. Сумма начисленных и уплаченных предприятием налогов и других обязательных платежей. Сведения о задолженности перед бюджетом.**

- По состоянию на 31 декабря 2019 года текущая задолженность ОАО «СМЗ» составляет:
- перед бюджетом по налогам – 51 985 тыс. руб.;
  - перед бюджетом и внебюджетными фондами по страховым взносам – 53 983 тыс.руб.

**Сведения о задолженности перед бюджетом**

таблица 19  
тыс. руб

Налог	На 31.12.18г.		Начислено	Уплачено	На 31.12.19г	
	Пере-плата	Недоим-ка			Пере-плата	Недоим-ка
Налог на прибыль	2 938	-	43 747	87 319	46 510	-
Налог на имущество	-	14 724	32 810	39 391	-	8 143
Страховые взносы	1 381	28 701	419 795	418 267	5 461	34 309
Налог на землю	-	1 201	4 096	4 959	-	338
НДФЛ	-	9 864	164 164	163 660	-	10 368
Транспортный налог	-	206	919	895	-	230
Водный налог	-	285	1 270	1 300	-	255
НДПИ	-	-	-	-	-	-
Прочие налоги и сборы	-	-	1 643	1 643	-	-
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	118	-	757	299	-	340
<b>ИТОГО</b>	<b>4 437</b>	<b>54 981</b>	<b>669 201</b>	<b>717 733</b>	<b>51 971</b>	<b>53 983</b>

Размер бюджетных средств, направленных Фондом социального страхования на финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма, составляет в 2019г. 3247 тыс.руб.

На возмещение из бюджета сумм НДС заявлено 67 331 тыс.руб

Просроченная задолженность по платежам в бюджет и внебюджетные фонды отсутствует.

## 7. Прочая информация

События и условия, подвергающие сомнению способность Общества непрерывно продолжать свою деятельность, отсутствуют.

Условные факты, чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, способные оказать существенное влияние на деятельность Общества, отсутствуют.

Учет финансово-хозяйственной деятельности Общества производится в рамках единого отчетного сегмента.

## 8. События после отчетной даты

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

«10» марта 2020г.

Генеральный директор  
ОАО «Соликамский магниевый завод»

Д.Л.Мельников

Главный бухгалтер



Е.А.Ремеслова



**Приложение к Пояснениям  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2019 год**

Коды		
0710005		
31	12	2019
00545484		
5919470019		
20.13		
47	34	
384		

Организация **ОАО "Соликамский магниевый завод"** Форма по ОК/Д \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности **Производство прочих основных неорганических химических веществ** по ОКПО \_\_\_\_\_ по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
 Открытое акционерное общество /совместная частная и иностранная \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
 Единича измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Местонахождение (адрес) Пермский Край, г.Соликамск, ул.Правды,9

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		выбыло		переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	убыток от обесценения			накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 19 г.	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	-	( - )
	5110	за 20 18 г.	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	-	( - )

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Всего	5120	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 19 г.	20 18 г.	20 17 г.	20 16 г.
Всего	5130	-	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период	часть стоимости, списанной на расходы		
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 20 19 г.	( - )	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
	5150	за 20 18 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 20 19 г.	-	( - )	( - )	( - )	( - )
	5170	за 20 18 г.	-	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе:	5161	за 20 19 г.	-	( - )	( - )	( - )	( - )
	5171	за 20 18 г.	-	( - )	( - )	( - )	( - )
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 19 г.	-	( - )	( - )	( - )	( - )
	5190	за 20 18 г.	-	( - )	( - )	( - )	( - )

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года			в течение года			первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов	начислено амортизации	первоначальная стоимость		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 19 г.	5 772 388 ( 3 485 792 )	64 814 ( 64 847 )	169 757 ( 64 847 )	64 814 ( 213 270 )	-	-	5 877 298 ( 3 634 248 )	
	5210	за 20 18 г.	5 345 484 ( 3 247 658 )	74 459 ( 74 459 )	282 994 ( 74 459 )	71 632 ( 198 403 )	218 369 ( 111 363 )	5 772 388 ( 3 485 792 )		
в том числе:										
здания	5201	за 20 19 г.	2 357 074 ( 1 310 518 )	-	77 679 ( - )	- ( 47 248 )	-	-	2 434 753 ( 1 357 766 )	
	5211	за 20 18 г.	2 235 504 ( 1 209 903 )	-	4 088 ( - )	- ( 40 081 )	117 482 ( 60 534 )	2 357 074 ( 1 310 518 )		
сооружения	5202	за 20 19 г.	1 030 997 ( 594 294 )	5 774 ( 5 774 )	10 622 ( 5 774 )	5 774 ( 28 633 )	-	-	1 035 845 ( 617 153 )	
	5212	за 20 18 г.	870 887 ( 562 371 )	51 ( 51 )	134 145 ( 51 )	51 ( 21 861 )	26 016 ( 10 113 )	1 030 997 ( 594 294 )		
машины и оборудование	5203	за 20 19 г.	2 269 188 ( 1 504 152 )	56 816 ( 56 849 )	73 830 ( 56 849 )	56 816 ( 132 624 )	-	-	2 286 169 ( 1 579 960 )	
	5213	за 20 18 г.	2 131 909 ( 1 387 592 )	55 684 ( 55 710 )	120 070 ( 55 710 )	55 684 ( 133 002 )	72 919 ( 39 242 )	2 269 188 ( 1 504 152 )		
Транспортные средства	5204	за 20 19 г.	100 211 ( 71 796 )	2 030 ( 2 030 )	7 449 ( 2 030 )	2 030 ( 4 532 )	-	-	105 630 ( 74 298 )	
	5214	за 20 18 г.	92 313 ( 83 030 )	18 623 ( 18 623 )	24 648 ( 18 623 )	15 879 ( 3 225 )	1 873 ( 1 420 )	100 211 ( 71 796 )		
производственный инвентарь	5205	за 20 19 г.	5 670 ( 5 032 )	194 ( 194 )	177 ( 194 )	194 ( 233 )	-	-	5 653 ( 5 071 )	
	5215	за 20 18 г.	5 623 ( 4 762 )	75 ( 75 )	43 ( 75 )	18 ( 234 )	79 ( 54 )	5 670 ( 5 032 )		
земля	5206	за 20 19 г.	8 745 ( - )	-	-	-	-	-	8 745 ( - )	
	5216	за 20 18 г.	8 745 ( - )	-	-	-	-	-	8 745 ( - )	
прочие	5207	за 20 19 г.	503 ( - )	-	-	-	-	-	503 ( - )	
	5217	за 20 18 г.	503 ( - )	-	-	-	-	-	503 ( - )	
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 20 17 г.	-	-	-	-	-	-	-	

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 19 г.	234 135	208 648	( 21 472 )	( 169 757 )	251 554
	5250	за 20 18 г.	275 140	305 457	( 20 921 )	( 325 541 )	234 135
в том числе:							
Оборудование, требующее монтажа	5241	за 20 19 г.	12 097	14 449	( - )	( 11 990 )	14 556
	5251	за 20 18 г.	12 098	42 581	( - )	( 42 582 )	12 097
	5242	за 20 19 г.	93	52 718	( - )	( 52 718 )	93
	5252	за 20 18 г.	222	78 643	( - )	( 78 772 )	93
Оборудование не требующее монтажа	5243	за 20 19 г.	221 945	141 481	( 21 472 )	( 105 049 )	236 905
	5253	за 20 18 г.	262 820	184 233	( 20 921 )	( 204 187 )	221 945
Объекты капитального строительства	5244	за 20 19 г.	176 405	62 357	( 12 013 )	( 71 408 )	155 341
в т.ч. здания и сооружения	5254	за 20 18 г.	176 557	109 918	( 10 530 )	( 99 540 )	176 405
	5245	за 20 19 г.	-	-	( - )	( - )	-
передаточные устройства	5255	за 20 18 г.	5 423	-	( - )	( 5 423 )	-
	5246	за 20 19 г.	45 540	79 124	( 9 459 )	( 33 641 )	81 564
машины и оборудование	5256	за 20 18 г.	80 840	74 315	( 10 391 )	( 99 224 )	45 540
	5247	за 20 19 г.	-	-	( - )	( - )	-
транспортные средства	5257	за 20 18 г.	-	-	( - )	( - )	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 19 г.	За 20 18 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	31 852	19 506
в том числе:			
здания	5261	23 712	4 088
сооружения	5262	7695	15038
машины и оборудование	5263	445	380
и т.д.		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	831	984	1 132
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	231 037	142 358	141 987
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284		-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	46 329	96 263	90 491
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов доведенной до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 19 г.	2 393	9 117	-	-	-	4 882	2 393	13 999	
	5311	за 20 18 г.	2 363	12 368	34	( 4 )	-	( 3 251 )	2 393	9 117	
в том числе: дочерние (зависимые)		за 20 19 г.	2 348	-	-	-	-	-	2 348	-	
		за 20 18 г.	2 352	-	-	( 4 )	-	-	2 348	-	
в том числе: прочие		за 20 19 г.	45	9 117	-	-	-	4 882	45	13 999	
		за 20 18 г.	11	12 368	34	( - )	-	( 3 251 )	45	9 117	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: (группа, вид)		за 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 19 г.	2 393	9 117	-	-	-	4 882	2 393	13 999	
	5310	за 20 18 г.	2 363	12 368	34	( 4 )	-	( 3 251 )	2 393	9 117	

#### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода			
			На начало года		поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 19 г.	1 011 634 ( 10 308 )	7 806 253 ( 7 604 955 )	197 ( 1 470 )	x	1 212 932 ( 11 581 )				
	5420	за 20 18 г.	907 123 ( 5 184 )	7 109 112 ( 7 004 601 )	176 ( 5 300 )	x	1 011 634 ( 10 308 )				
в том числе:	5401	за 20 19 г.	547 480 ( 10 308 )	3 790 968 ( 50 402 )	197 ( 1 470 )		637 318 ( 11 581 )				
сырье, материалы	5421	за 20 18 г.	418 374 ( 5 184 )	3 407 400 ( 60 637 )	176 ( 5 300 )		547 480 ( 10 308 )				
затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 19 г.	257 638	3 996 321 ( 868 023 )	-		278 714				
	5422	за 20 18 г.	268 000	3 630 935 ( 773 391 )	-		257 638				
готовая продукция	5403	за 20 19 г.	206 516	18 964 ( 6 686 530 )	-		296 900				
	5423	за 20 18 г.	220 749	70 777 ( 6 170 573 )	-		206 516				
расходы будущих периодов	5404	за 20 19 г.	-	-	-		-				
	5424	за 20 18 г.	-	-	-		-				
И т.д.			-	-	-		-				

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года			Выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>в</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				восстановление резерва
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 20 19 г.	1 245 148	( 277 520 )	15 398 782	-	( 15 433 401 )	( 6 845 )	33 631	( - )	1 203 694	( 243 889 )
	5500	за 20 18 г.	1 115 056	( 3 371 )	14 106 863	-	( 13 975 047 )	( 1 724 )	( 274 149 )	( - )	1 245 148	( 277 520 )
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 19 г.	215 289	( 3 900 )	-	-	( 1 064 )	( - )	900	( - )	214 225	( 3 000 )
	5521	за 20 18 г.	250 045	( - )	-	-	( - )	( - )	( 3 900 )	( 34 756 )	215 289	( 3 900 )
в том числе:	5502	за 20 19 г.	32 155	( 3 900 )	-	-	( 900 )	( - )	900	( - )	31 255	( 3 000 )
займы	5522	за 20 18 г.	64 015	( - )	-	-	( - )	( - )	( 3 900 )	( 31 860 )	32 155	( 3 900 )
прочие	5503	за 20 19 г.	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
	5523	за 20 18 г.	-	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( - )	-	( - )
покупатели и заказчики	5524	за 20 19 г.	183 134	( - )	-	-	( 164 )	( - )	-	( - )	182 970	( - )
	5525	за 20 18 г.	186 030	( - )	-	-	( - )	( - )	-	( 2 896 )	183 134	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 19 г.	1 029 859	( 273 620 )	15 398 782	-	( 15 432 337 )	( 6 845 )	32 731	( - )	989 459	( 240 889 )
	5530	за 20 18 г.	865 011	( 3 371 )	14 106 863	-	( 13 975 047 )	( 1 724 )	( 270 249 )	( 34 756 )	1 029 859	( 273 620 )
е т.ч. покупатели и заказчики	5511	за 20 19 г.	714 302	( 271 541 )	9 203 433	-	( 9 333 853 )	( 1 329 )	30 722	( - )	582 553	( 240 819 )
	5531	за 20 18 г.	484 552	( 1 334 )	8 799 396	-	( 8 571 286 )	( 1 256 )	( 270 207 )	( 2 896 )	714 302	( 271 541 )
авансы	5512	за 20 19 г.	230 144	( 2079 )	4 276 404	-	( 4 222 318 )	( 2 011 )	2 009	( - )	282 219	( 70 )
выданные	5532	за 20 18 г.	207 152	( 2037 )	3 887 040	-	( 3 863 811 )	( 237 )	( 42 )	( - )	230 144	( 2 079 )
	5513	за 2019 г.	41 743	( - )	1 713 653	-	( 1 636 094 )	( - )	-	( - )	119 302	( - )
задолженность бюджета по налогам и взносам (е т.ч НДС)	5533	за 2018 г.	155 032	( - )	1 347 090	-	( 1 460 379 )	( - )	-	( - )	41 743	( - )
займы	5514	за 2019 г.	35 810	( - )	-	-	( 35 810 )	( - )	-	( - )	-	( - )
выданные	5534	за 2018 г.	11 000	( - )	-	-	( 7 050 )	( - )	-	( - )	35 810	( - )
	5515	за 20 19 г.	7 860	( - )	205 292	-	( 204 262 )	( 3505 )	-	( - )	5 385	( - )
прочие дебиторы	5535	за 20 18 г.	7 275	( - )	73 337	-	( 72 521 )	( 231 )	-	( - )	7 860	( - )

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	
	Код	учетная по условиям договора	учетная по условиям договора	учетная по условиям договора
Всего	5540	243 889	277 520	227 396
		балансовая стоимость	балансовая стоимость	балансовая стоимость

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		
Кредиторская задолженность - всего	5500	за 20 19 г.	1 841 433	5 723 761	-	( 5 868 680 )	( 363 )	( - )	1 696 151
	5500	за 20 18 г.	2 012 292	5 162 780	-	( 5 333 316 )	( 323 )	( - )	1 841 433
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 19 г.	1 102 415	-	-	( - )	( - )	( 287 000 )	815 415
	5571	за 20 18 г.	1 132 415	20 000	-	( 50 000 )	( - )	( - )	1 102 415
в том числе:	5552	за 20 19 г.	287 000	-	-	( - )	( - )	( 287 000 )	-
займы	5572	за 20 18 г.	317 000	20 000	-	( 50 000 )	( - )	( - )	287 000
прочие кредиторы	5553	за 2019 г.	815 415	-	-	( - )	( - )	( - )	815 415
	5573	за 2018 г.	815 415	-	-	( - )	( - )	( - )	815 415
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 19 г.	739 018	5 723 761	-	( 5 868 680 )	( 363 )	287 000	880 736
	5580	за 20 18 г.	879 877	5 142 780	-	( 5 283 316 )	( 323 )	( - )	739 018
в том числе:	5561	за 20 19 г.	-	360 102	-	( 360 102 )	( - )	287 000	287 000
кредиты и займы	5581	за 20 18 г.	195 000	446 006	-	( 641 006 )	( - )	( - )	298 034
поставщики и подрядчики	5562	за 20 19 г.	337 061	3 357 073	-	( 3 396 061 )	( 39 )	( - )	337 061
	5582	за 20 18 г.	353 067	2 878 950	-	( 2 894 956 )	( - )	( - )	46 343
задолженность перед персоналом	5563	за 20 19 г.	41 877	1 287 532	-	( 1 283 066 )	( - )	( - )	41 877
	5583	за 20 18 г.	31 144	1 192 369	-	( 1 181 636 )	( - )	( - )	53 983
задолженность по налогам, сборам и взносам	5564	за 20 19 г.	54 981	573 711	-	( 574 709 )	( - )	( - )	54 981
	5584	за 20 18 г.	33 920	526 895	-	( 505 834 )	( - )	( - )	195 376
прочие кредиторы	5565	за 20 19 г.	305 099	145 343	-	( 254 742 )	( 324 )	( - )	305 099
	5585	за 20 18 г.	266 746	98 560	-	( 59 884 )	( 323 )	( - )	305 099

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря _____ 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 19 г.	3а 20 18 г.
Материальные затраты	5610	6 050 063	5 362 458
Расходы на оплату труда	5620	1 236 966	1 157 131
Отчисления на социальные нужды	5630	400 828	377 842
Амортизация	5640	213 118	198 222
Прочие затраты	5650	20 569	31 482
Итого по элементам	5660	7 921 544	7 127 135
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	( 213 559 )	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	71 927
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>5600</b>	<b>7 707 985</b>	<b>7 199 062</b>

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	80 215	159 750	( 155 376 )	( - )	84 589
<b>В том числе:</b> Оценочные обязательства по резерву на отпуски	5701	80 215	159 750	( 155 376 )	( - )	84 589


**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
<b>Полученные - всего</b>	5800	-	-	-
<b>В том числе:</b> <i>имущество в залоге</i>		-	-	-
<b>Выданные - всего</b>	5810	-	806 108	47 856

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	За 20 19 г.		За 20 18 г.	
		На начало года	Получено за год	На начало года	Возвращено за год
Получено бюджетных средств - всего	5900		3247		1277
в том числе:					
на текущие расходы	5901		3247		1277
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего					
	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-



  
 Д.Л. Мельников  
 (подпись)

Главный бухгалтер  
  
 Е.А. Ремеслова  
 (подпись)

20 20 г.