

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 201 5 г.

Организация ОАО "СОЛИКАМСКИЙ МАГНИЕВЫЙ ЗАВОД " по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Производство прочих основных неорганических химических веществ по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
Открытое акционерное общество/Совместная частная и иностранная по ОКЕИ
 Единица измерения: тыс. руб.
 Местонахождение (адрес) г.Соликамск, ул.Правды. 9

КОДЫ		
0710001		
2015	12	31
545484		
5919470019		
24.13		
47	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
6.2	Основные средства	1150	2 260 053	2 293 978	2 223 021
6.3	в том числе: незавершенное строительство	1151	501 458	471 805	517 368
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
2.1	Финансовые вложения	1170	7 966	5 373	7 961
	Отложенные налоговые активы	1180	44	112	26 044
6.4	Прочие внеоборотные активы	1190	5 482	12 011	16 207
	Итого по разделу I	1100	2 273 545	2 311 474	2 273 233
табл.4 приложений	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 199 529	1 022 199	1 158 548
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	65 505	100 981	109 414
6.6	Дебиторская задолженность	1230	1 395 384	1 291 184	1 156 967
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
6.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	172 240	219 548	98 187
6.4	Прочие оборотные активы	1260	2 369	3 997	534
	Итого по разделу II	1200	2 835 027	2 637 909	2 523 650
	БАЛАНС	1600	5 108 572	4 949 383	4 796 883

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 290 583	1 309 973	1 207 855
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	20	20	20
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 644 219	1 150 289	1 096 929
6.9	Итого по разделу III	1300	2 934 922	2 460 382	2 304 904
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6.7.1	Заемные средства	1410	397 000	287 000	383 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	13 139	11 442	19 129
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
6.7.2	Прочие кредиторы	1440	815 415	1 211 983	1 291 027
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 225 554	1 510 425	1 693 156
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6.7.1	Заемные средства	1510	365 000	317 735	144 827
6.7.2	Кредиторская задолженность	1520	514 177	598 458	598 099
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
6.8	Оценочные обязательства	1540	68 919	62 383	55 897
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	948 096	978 576	798 823
	БАЛАНС	1700	5 108 572	4 949 383	4 796 883

Руководитель


 Д.Д. Мельников
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 Е.А. Ремеслова
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 24 "

марта

2016 г.

Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 20 15 г.

Форма № 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация **ОАО "СОЛИКАМСКИЙ МАГНИЕВЫЙ ЗАВОД"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

деятельности

Производство прочих основных неорганических химических веществ

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество/Совместная частная и иностранная

ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды

0710002

2015

12

31

00545484

5919470019

24.13

47

34

384

Пояснения	Наименование показателя	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
6.11.1	Выручка	2110	6 395 495
6.11.1	Себестоимость продаж	2120	(4 990 877)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 404 618
	Коммерческие расходы	2210	(383 913)
	Управленческие расходы	2220	(333 970)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	686 735
2.2, 3.4	Доходы от участия в других организациях	2310	59 022
	Проценты к получению	2320	1 883
	Проценты к уплате	2330	(45 632)
6.11.4	Прочие доходы	2340	507 894
6.11.4	Прочие расходы	2350	(590 223)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	619 679
6.11.6	Текущий налог на прибыль	2410	(144 650)
6.11.6	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	49 210
6.11.6	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(538)
6.11.6	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(72)
6.11.1	Прочее	2460	121
	Чистая прибыль (убыток)	2400	474 540
	СПРАВОЧНО		
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	474 540
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1.19
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-

Руководитель

(подпись)

Д.Л.Мельников

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер

(подпись)

Е.А.Ремеслова

(расшифровка подписи)

« 24 »

марта

20 16 г.

Пояснения
к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ОАО "СМЗ" за 2015 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	ОКВЭД	24.13
- Производство прочих цветных металлов	ОКВЭД	27.45
- Производство отливок	ОКВЭД	27.5
- Обработка металлических отходов и лома	ОКВЭД	37.10
- Производство общестроительных работ	ОКВЭД	45.21
- Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)	ОКВЭД	40.30
- Разработка гравийных и песчаных карьеров	ОКВЭД	14.21
- Деятельность столовых при предприятиях и учреждениях	ОКВЭД	55.51
- Врачебная практика	ОКВЭД	85.12
- Деятельность лечебных учреждений	ОКВЭД	85.11
- Деятельность спортивных объектов	ОКВЭД	92.61
- Розничная торговля в палатках и на рынках	ОКВЭД	52.62
- Оптовая торговля прочими пищевыми продуктами	ОКВЭД	51.38
- Оптовая торговля готовыми пищевыми продуктами	ОКВЭД	51.38.22
- Образование для взрослых и прочие виды образования, не включенные в другие группировки	ОКВЭД	80.42
- Розничная торговля безалкогольными напитками	ОКВЭД	52.25.2
- Прочая розничная торговля вне магазинов	ОКВЭД	52.63

В 2015г. отраслевая принадлежность общества **ОКВЭД– 24.13** Производство прочих основных неорганических химических веществ (основной вид деятельности).

Идентификационный номер налогоплательщика 5919470019

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 31.12.2015 года – 698, том числе из них являются номинальными держателями - 1.

1.2. Информация об аудиторе Общества

Аудитором общества в отчетном периоде является **Закрытое акционерное общество аудиторская фирма «Легион-Аудит» (ЗАО аудиторская фирма "Легион-аудит")**

Место нахождения: **Россия, 614031, Пермь, ул. Костычева, 42а.**

ИНН: **5903029169**

ОГРН: **1025900766870**

Адрес электронной почты: **office@legion-audit.ru**

ЗАО аудиторская фирма "Легион-аудит" является членом аккредитованного профессионального объединения аудиторов саморегулируемой организации аудиторов «Аудиторская Палата России» (Ассоциация) (СРО АПР, ОГРН 1037739752687).

1.3. 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: документальное оформление в регистрах бухгалтерского учета на основе первичных документов, процедуры, связанные с компьютерной обработкой информации в соответствии с утвержденными регламентами, проведение инвентаризации, проведение процедур согласования, разрешения, проверки, сверки, составление отчетов по текущей деятельности, разделение обязанностей и полномочий.

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

1.4. Структура Органов управления Общества

1. Общее собрание акционеров
2. Совет директоров
3. Генеральный директор (единоличный исполнительный орган Общества)

Состав Совета директоров в 2015 году

1	Гутин Александр Семенович	Член Совета Директоров ОАО «СМЗ»
2	Детков Павел Генрихович	Председатель Совета Директоров ОАО «СМЗ»
3	Злобина Ксения Сергеевна	Член Совета Директоров ОАО «СМЗ» с 06.2015г.
4	Манин Вадим Викторович	Член Совета Директоров ОАО «СМЗ» с 06.2015г.

5	Мельников Дмитрий Леонидович	Член Совета Директоров ОАО «СМЗ» Генеральный директор ОАО «СМЗ»
6	Нечаев Артем Михайлович	Член Совета Директоров ОАО «СМЗ» с 06.2015 Директор по правовым вопросам ОАО «СМЗ»
7	Пыхтеев Алексей Юрьевич	Член Совета Директоров ОАО «СМЗ» по 05.2015г.
8	Сырцев Евгений Юрьевич	Член Совета Директоров ОАО «СМЗ»
9	Червонных Алексей Владимирович	Член Совета Директоров ОАО «СМЗ» по 05.2015г.
10	Чибисов Алексей Валерьевич	Член Совета Директоров ОАО «СМЗ»
11	Шалаев Сергей Борисович	Заместитель председателя Совета Директоров ОАО «СМЗ» Генеральный директор ОАО «СМЗ»
12	Шатров Иван Игоревич	Член Совета Директоров ОАО «СМЗ» по 05.2015г.

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

1.5. 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	Луначев Игорь Геннадьевич	Начальник отдела сопровождения хозяйственной деятельности ОАО «СМЗ». Главный специалист по недвижимости.
3	Чуприянова Нелли Вильевна	Член Совета Территориального Общественного Самоуправления (ТОС) "Клестовка"
4	Шестакова Елена Новомировна	Председатель ревизионной комиссии Главный экономист по анализу и внутреннему аудиту ОАО «СМЗ»
5	Яндовский Александр Николаевич	Начальник службы безопасности ОАО «СМЗ»

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: **Закрытое акционерное общество "Октан"**
Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "Октан"**
Место нахождения: **Россия, 618541, г. Соликамск, Пермский край, ул. Орджоникидзе, 27**
Доля эмитента в уставном капитале юридического лица: **50 %**

4. Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Экомаг"**
Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "Экомаг"**
Место нахождения: **Россия, 618541, г. Соликамск, Пермский край, ул. Правды, 9**
Доля эмитента в уставном капитале юридического лица: **50 %**

5. 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 %**
Размер вложения в денежном выражении: **2 400 950.76**

2.2. Прочие финансовые вложения

ПАО Сбербанк России; ИНН 7707083893

Размер вложения **55000** штук;

Размер вложения в денежном выражении: **5 564 900.00 руб**

В 2015г. обществом получены **доходы от финансовых вложений** в ПАО «Сбербанк России» в виде дивидендов – **21 945.95 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 31.12.2015г.

1. *SLONTECCO INVESTMENTS LIMITED (СЛОНТЕККО ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД)*

Место нахождения: ***Kunp, Kritis, 32 PAPACHRISTOFOROU BUILDING, 4th floor 3087, Limassol, Cyprus***

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

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

Период владения: с 12.02.2014г.

2. *Пестриков Игорь Леонидович*

Место нахождения: ***г.Москва***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **24.9997%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **24.9997%**

Период владения: с 17.12.2015г.

Финансово-хозяйственных операций с акционерами (участниками), владеющими более 20 процентами уставного капитала общества в течение 2015г. не осуществлялось.

3.2. Краткосрочное вознаграждение, выплаченное органу управления в 2014г. составило 21 472.8 тыс. руб., за 2015 финансовый год – 22 748.4 тыс. руб., отчисления во внебюджетные фонды составили в 2014г. – 1 604.5 тыс.руб, в 2015г. – 1 902.4 тыс.руб.

Выплата вознаграждений Совету директоров производилась в соответствии с Положением о Совете директоров ОАО «СМЗ», утвержденным общим собранием акционеров ОАО «СМЗ» 12.05.2014г.

Долгосрочные вознаграждения органу управления Обществом в 2015г. не выплачивались.

3.3. Дочерние и зависимые компании. Информация о финансово-хозяйственных отношениях с дочерними, зависимыми и величина расчетов по совершенным в 2014-2015 годах операциям.

2014 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»
Дочерние компании						
ООО «Март», 51%	1 288	ТМЦ	1 410	Т/энергия, э/энергия услуги аренды, готовая продукция	87	-
НИИ «РИТМ», 68%	10 624	Научно-исследовательские работы	-	-	-	7 034
Зависимые компании						
ЗАО «Октан», 50%	643 649	Аренда Возврат займа	- -	-	- -	54 -
ООО «СЗД», 50%	-	-	676 984	Готовая продукция, э/энергия, т/энергия, услуги связи, транспорта, прочие	-	9 134

В 2014г. Обществом получены **доходы от финансовых вложений** в виде дивидендов ООО «Соликамский завод десульфураторов» - 45 000 000.00 руб.

2015 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»
Дочерние компании						
ООО «Март», 51%	1 391	ТМЦ	1 088	Т/энергия, э/энергия услуги аренды, готовая продукция	181	-
НИИ «РИТМ», 68%	6 540	Научно-исследовательские работы	68	Аренда	-	5 539
Зависимые компании						
ЗАО «Октан», 50%	45	Аренда	-	-	-	-

000 «СЗД», 50%	-	-	953 101	Готовая продукция, э/энергия, т/энергия, услуги связи, транспорта, прочие	-	98 929
----------------	---	---	---------	---	---	--------

В 2015г. Обществом получены **доходы от финансовых вложений** в виде дивидендов ООО «Соликамский завод десульфураторов» - 59 000 000.00 руб.

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.

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)
- пентаоксиды ниобия различной чистоты, пентахлориды ниобия;
- пентаоксиды тантала различной чистоты, пентахлорид тантала;
- карбонаты РЗМ;
- титан губчатый;
- калия хлорид

4.1. Основные виды производства и их доля в выпуске продукции за 2015г.

таблица 3
тыс. руб. (без НДС)

Виды производства	Всего			Внутренний рынок		Экспорт		СНГ	
	сумма	%	%	сумма	%	сумма	%	сумма	%
Всего производство, в т.ч.	6 264 946	100	100	3 690 232	58.90	2 233 811	35.66	340 903	5.44
Магниевое производство	2 289 091	36.54	100	1 900 090	83.0	317 656	13.88	71 345	3.12
Редкометальное производство	3 220 398	51.40	100	1 302 710	40.45	1 677 247	52.08	240 441	7.47
Химическое производство	300 385	4.80	100	300 385	100	-	-	-	-
Прочее производство	455 072	7.26	100	187 047	41.10	238 908	52.50	29 117	6.40

4.2. Труд и заработная плата

Средняя численность ОАО «СМЗ» по категориям и видам деятельности

Таблица 4

Наименование	2014 г.	2015 г.	Отклонение 2015/2014 +/-	Отклонение, %
Средняя численность персонала				
- рабочие	2 258	2 218	-40	-1.8
- руководители	324	314	-10	-3.1
- специалисты	211	214	+3	1.4
- служащие	22	21	-1	-4.5
Всего	2 815	2 767	-48	-1.7
в том числе				
ППП	2 710	2 667	-43	-1.6
НПП	105	100	-5	-4.8

Средняя заработная плата по Обществу в 2015г. с учетом НПП составила 29 318 рублей.

5. Основные положения учетной политики

5.1. Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом 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 2014 году бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с правилами, установленными Учетной политикой для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом по Обществу от 30.12.2014г. № 333.

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

Показатели, выраженные в иностранной валюте, включены в отчетность по курсу ЦБ РФ на 31.12.2015г.: 1 USD = 72,8827 рублей; 1 EURO = 79,6972 рублей.

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

В течение 2015 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 имущества проводится по приказу Генерального директора по основным средствам и внеоборотным активам – 1 раз в 2 года.

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.

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, как в бухгалтерском, так и в налоговом учете 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.

Депозитные вклады в кредитных организациях со сроком размещения более 3 месяцев относятся к финансовым вложениям Общества.

Учет расходов по займам и кредитам.

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.

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 2016 год.

В учетную политику на 2016г. 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 НКРФ 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 40.000 руб.

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

В связи со сложностью и трудоемкостью исполнения учета погашения временных разниц при применении различных способов расчета амортизации в бухгалтерском и налоговом учете указанные разницы признаются в налоговом учете в качестве постоянных.

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 40000 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 13,5 процента.

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

Для разделения входного НДС между экспортом и внутренним рынком используется методика расчета по удельному весу себестоимости отгруженной продукции в оценке по прямым затратам в общих прямых затратах, приходящихся на отгруженную продукцию, выполненные работы, услуги.

Сумма «входного» НДС, приходящаяся на отгруженную экспортную продукцию, распределяется пропорционально фактурной стоимости на каждую таможенную декларацию и относится на расчеты с бюджетом при предоставлении в налоговый орган полного пакета документов в соответствии с требованиями НК РФ.

Предприятие ведет раздельный учет НДС и реализации готовой продукции на экспорт и внутренний рынок. Учет ведется на отдельных субсчетах балансовых счетов 19.

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), завершённые 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% 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.

Основные изменения в учетной политике для целей налогового учета на 2016 год.

Налог на прибыль организаций

1. В связи с внесенными в Налоговый кодекс РФ изменениями:

1) определено, что под основными средствами (ОС) в целях налогообложения понимается имущество, используемое в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией, первоначальная стоимость которого превышает 100 000 руб.

2) определено, что НМА стоимостью не более 100 000 руб. не признаются амортизируемым имуществом.

2. Налоговая ставка налога на прибыль организаций, подлежащего зачислению в бюджет Пермского края, устанавливается в размере 15 процентов и подлежит снижению при выполнении условий, определенных законодательством Пермского края.

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

6.1. Изменение входящих остатков в виде корректировки статей форм отчетности на начало отчетного периода с переквалификацией показателей.

Показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» уменьшен на сумму НДС по авансам выданным на 31.12.2014г. – 9487 тыс.руб, на 31.12.2013г. – 17 037 тыс.руб.

Показатель строки 1260 «Прочие оборотные активы» уменьшен на сумму НДС по авансам полученным на 31.12.2014г. – 1 752 тыс.руб, на 31.12.2013г. – 3 840 тыс.руб.

Показатель строки 1520 «Кредиторская задолженность» уменьшен на сумму НДС по авансам на 31.12.2014г. – 11239 тыс.руб, на 31.12.2013г. – 20 877 тыс.руб.

6.2. Информация о состоянии основных средств Общества

Восстановительная стоимость основных средств на начало 2015г. составляла **4 436 620** тыс. руб., сумма начисленного износа **2 614 447** тыс. руб. Процент износа основных фондов на конец 2015 года составил **61.03%**, при этом восстановительная стоимость составила **4 513 068** тыс. руб., сумма начисленного износа **2 754 473** тыс.руб.

Структура основных средств

Таблица 5
тыс. руб.

Наименование группы основных средств	На 31.12.2014г				На 31.12.2015г.			
	Первоначальная стоимость	Начислен- ная аморти- зация, тыс. руб.	Остаточ- ная стои- мость	% изно- шен- ности	Первоначальная стоимость	Начислен- ная аморти- зация, тыс. руб.	Остаточ- ная стои- мость	% изно- шен- ности
Здания	1 862 533	1 013 686	848 847	54.42	1 862 823	1 046 599	816 224	56.18
Сооружения	744 169	471 175	272 994	63.31	745 062	491 458	253 604	65.96
Силовые и рабочие машины	1 509 043	890 239	618 804	59.00	1 579 533	960 436	619 097	60.81
Измерительные приборы	207 075	158 200	48 875	76.40	212 410	171 027	41 383	80.52
Транспортные средства	95 429	76 911	18 518	80.59	94 946	80 661	14 285	84.95
Производствен- ный и хозяйственный инвентарь	5 728	4 236	1 492	73.95	5 651	4 292	1 359	75.92
Итого амортизируе- мые ОС	4 423 977	2 614 447	1 809 530	59.10	4 500 425	2 754 473	1 745 952	63.39
Жилфонд	3 898		3 898		3 898		3 898	
Земля	8 745		8 745		8 745		8 745	
Всего:	4 436 620	2 614 447	1 822 173	58.93	4 513 068	2 754 473	1 758 595	61.03

Наличие и движение основных средств отражено в Приложениях к Пояснениям, таблица 2.1., 2.3.

Стоимость арендованных основных средств на забалансовом учете на 31.12.2015г. составляет 222 522.1 тыс.руб. из них стоимость контейнеров 221 442.2 тыс.руб, зданий и сооружений 127.6 тыс.руб., оборудования 61.4 тыс.руб., земельных участков 890.9 тыс. руб.

Информация о переданных в аренду основных средствах в части земельных участков, числящихся на балансовом учете, приведена в таблице 2.4 Приложений к Пояснениям в оценке соответствующей установленной арендной плате на отчетный период.

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

6.3. Капитальные вложения ОАО "СМЗ"

В 2015г. капитальные вложения по сравнению с 2014г. уменьшились на 11.78% и составили **159 060 тыс.руб.**, приняты к учету законченные капитальным строительством объекты на сумму **107 204 тыс.руб.**, приобретено оборудование, не требующее монтажа на сумму **22 203 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) %
		2014	2015	
1	Строительство, реконструкция, модернизация	166 528	137 133	(17.65)
	Справочно* Ввод объектов капитального строительства	204 561	107 204	(47.59)
2	Приобретение оборудования требующего монтажа	1 647	5 325	223.32
	Передано в монтаж	5 246	5 666	8
3	Приобретение оборудования, не требующего монтажа	17 375	22 268	28.16
	Справочно* Постановка на учет ОС оборудования	21 250	22 203	4.48
	Справочно* Начислено амортизации	206 064	192 381	(6.64)
	Всего капитальных вложений:	180 304	159 060	(11.78)

Стоимость основных средств увеличилась в связи с завершением строительства:

- лопаритового хлоратора 21 271 тыс.руб.
- электролизеров 48 297 тыс.руб.
- вращающейся печи № 1 23 556 тыс.руб.

В 2015 году затраты на капитальные ремонты зданий, сооружений, транспортных средств и оборудования снизились на 16.8% по сравнению с 2014г. и составили **82 961.5 тыс. руб.** (в том числе по непромсфере 604.5 тыс.руб.), из них силами подрядчиков выполнены работы на сумму 14348.0 тыс.руб., в 2014 г. все расходы на капитальные ремонты составляли 99 707.4 тыс. руб.

Кроме того, в 2015 году произведены ремонтные работы текущего характера на сумму **201 449.0 тыс.руб.**(в том числе по непромсфере 325.6 тыс.руб.), из них силами подрядчиков 3 663.2 тыс.руб., в 2014г. расходы на проведение текущих ремонтов составляли **178 267.5 тыс.руб.**, увеличение затрат на текущие ремонты составляет 13.0%.

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

Таблица 7
тыс. руб

Наименование актива	Остаток на 31.12.2014г.	Остаток на 31.12.2015г.
Прочие внеоборотные активы	12 011	5 482
Затраты на НИОКР	2 222	480
Расчеты по имуществу в оперативном управлении	2 506	2 470
Расходы будущих периодов	7 283	2 532
Прочие оборотные активы	3 997	2 369
Недостачи и потери от порчи ценностей	657	617
Расходы будущих периодов	3 340	1 752

Движение затрат на НИОКР отражены в Приложениях к Пояснениям, таблица 1.5.

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

Таблица 8
тыс. руб

Наименование актива	Остаток на 31.12.2014г.	Остаток на 31.12.2015г.
Денежные средства в кассе	29	66
Денежные средства на счетах	219 519	172 174
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	219 548	172 240

6.6. Сведения о дебиторской задолженности

На начало отчетного года сумма дебиторской задолженности предприятия составляла **1291 184** тыс. руб. На конец года сумма дебиторской задолженности увеличилась до **1 395 384** тыс. руб., т.е. на 8.1%.

В течение 2015 года была списана дебиторская задолженность (с истекшим сроком исковой давности и прочая нереальная к взысканию) в сумме 385 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	1 291 184	100.0	1 395 384	100.0	104 200	8.1
1.	Расчеты с покупателями за продукцию (товары, работы, услуги)	876 408	67.9	990 949	71.0	114 541	13.1
2.	Авансы выданные	201 500	15.6	164 789	11.8	(36 711)	(18.2)
3.	Расчеты с бюджетом	116 590	9.0	142 104	10.2	25 514	21.9
4.	Расчеты с внебюджетными фондами	1 517	0.1	553	0.1	(964)	(63.5)
5.	Расчеты по займам выданным	86 540	6.7	86 540	6.2	-	-
6.	Прочие	8 629	0.7	10 449	0.7	1 820	21.1

Наиболее крупные дебиторы на 31.12.2015г.

Таблица 10
тыс.руб

Основные покупатели	Сумма задолженности
HUNHOT RONGXIN NEW METAL SMELTING CO.,LTD.	56 739
POLYFER HANDELS GMBH	80 096
SG LOGISTIK LTD	297 967
TREIBACHER INDUSTRIE AG	33 013
МУП «Теплоэнерго»	47 211
ОАО ОБЪЕДИНЕННАЯ КОМПАНИЯ РУСАЛ-ТОРГОВЫЙ ДОМ	70 691
ООО «ЛОВОЗЕРСКИЙ ГОРНО-ОБОГАТИТЕЛЬНЫЙ КОМБИНАТ»	372 671
ООО «СОЛИКАМСКИЙ ЗАВОД ДЕСУЛЬФУРАТОРОВ»	98 929
ООО ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ МИНЕРАЛ	34 117
ООО «КРАМЗ»	4 949
ООО «МЕТКОМПЛЕКТ»	37 561

6.7. Сведения о кредиторской задолженности

6.7.1. Сведения о движении заемных средств:

На начало отчетного года общая сумма заемного капитала предприятия составляла 604735 тыс. руб. на конец года сумма заемных средств увеличилась до **762 000 тыс. руб.**, увеличение составляет 26%.

Информация по кредитным ресурсам

Таблица 11

Таблица 1						
Наименование кредитора	Размер основного долга на 01.01.15г.		Задолженность по кредиту с учетом непогашенных процентов на 01.01.15г	Размер основного долга на 31.12.15.		Задолженность по кредиту с учетом непогашенных процентов на 31.12.15г.
	тыс. \$	тыс. руб.		тыс. \$	тыс. руб.	
Долгосрочные кредиты и займы						
Компания ПРЕНСТОН ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛИМИТЕД		287 000	287 000		287 000	287 000
ОАО «Транскапиталбанк» г.Пермь					110 000	110 000
Итого		287 000	287 000		397 000	397 000
Краткосрочные кредиты и займы						
ЗАО «Райффайзенбанк»		96 000	96 271		-	-
ОАО АКБ Вятка-Банк		108 000	108 464		-	-
ЗАО Кредит Европа Банк		20 000	20 000		-	-
ОАО «Транскапиталбанк» г.Пермь		92 000	92 000		-	-
ОАО Банк ВТБ в г.Нижний Новгород		1 000	1 000		190 000	190 000
Физическое лицо					175 000	175 000
Итого		317 000	317 735		365 000	365 000

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

Кредит от ПАО «Транскапиталбанк», в том числе:

- договор об открытии кредитной линии от 23.06.2015г. № 08-2015Л период действия лимита 23.06.2015-22.06.2017гг.

Кредит от ПАО «ВТБ», в том числе:

-кредитное соглашение от 25.05.2015г. № КС-ЦН-724790/2015/00024 период действия лимита 25.05.2015-24.05.2017гг.

-кредитное соглашение от 10.06.2015г. № КС-ЦН-724790/2015/00033 период действия лимита 10.06.2015-09.06.2017гг.

Беспроцентный займ от физического лица:

- договор беспроцентного займа б/н от 14.09.2015, дополнительное соглашение №1 от 26.11.2016 период действия 14.09.2015 – 31.12.2016гг.

6.7.2. Структура кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность в 2015 году уменьшилась на 26.56% и составила на конец года 1 329 592 тыс. руб. (на 31.12.2014г. задолженность составляла 1 810 441 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		
	Всего	1 810 441	100.0	1 329 592	100.0	(480 849)	(26.56)
1.	Поставщики и подрядчики	469 559	26.61	316 527	23.81	(153 032)	(32.59)
2.	Долгосрочная задолженность по договорам уступки долга	1 211 983	67.56	815 415	61.33	(396 568)	(32.72)
3.	Текущая задолженность перед персоналом	25 887	1.46	35 610	2.68	9 723	37.56
4.	Текущая задолженность по налогам и сборам	13 533	0.63	16 425	1.23	2 892	21.37
5.	Расчеты с внебюджетными фондами	18 776	0.71	23 738	1.79	4 962	26.43
6.	Авансы полученные	64 823	1.82	114 603	8.62	49 780	76.79
7.	Прочие	5 880	1.21	7 274	0.54	1 394	23.7

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

Наиболее крупные кредиторы на 31.12.2015г.

Таблица 13
тыс.руб

Наименование кредитора	Сумма задолженности
PRENSTON ENTERPRISES LIMITED	815 415
ПАО УРАЛКАЛИЙ	134 257
ООО ЭНЕРГОХОЛДИНГ	73 127
ТОО ИРЗК	8 803
ООО ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ ПЕРМЬ	5 707
АО ЧЕПЕЦКИЙ МЕХАНИЧЕСКИЙ ЗАВОД	12 194

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.

6.8. Сведения о начисленных резервах и других оценочных обязательствах

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

Структура резервов и оценочных обязательств

Таблица 14
тыс.руб

Наименование операции	Остаток на 31.12.2014г.	Остаток на 31.12.2015г.
Обязательства на оплату отпусков	62 383	67 940
Резерв по сомнительным долгам	3 057	4 208
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	5 866	6 445
Прочие	-	979
Общая сумма резервов	71 306	79 572

6.9. Сведения о структуре и движении капитала общества

На конец 2015 года собственный капитал Общества увеличился на 474 540 тыс.руб. и составил 2 934 922 тыс.руб.

Уменьшение добавочного капитала на сумму 19 390 тыс.руб. связано с ликвидацией переоцененных в предыдущие периоды объектов основных средств.

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

6.10. Чистые активы общества

На 31 декабря 2015г. чистые активы Общества увеличились на 474 540 тыс.руб. и составили 2 934 922 тыс.руб.

Таблица 15

Показатели	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Стоимость чистых активов, тыс.руб	2 304 904	2 460 382	2 934 922

6.11. Сведения о структуре доходов и расходов

6.11.1 Структура доходов и расходов

Таблица 16
тыс.руб.

Наименование показателя	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
I. Доходы и расходы по обычным видам деятельности		
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, экспортных пошлин)	6 395 495	5 164 738
в том числе		
продукции	6 264 946	5 016 458
услуг	97 288	91 778
товары	29 114	27 632
прочее	4 147	28 870

Наименование показателя	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(4 990 877)	(4 699 448)
в том числе		
продукции	(4 869 513)	(4 555 183)
услуг	(82 679)	(82 201)
товары	(36 157)	(27 632)
прочее	(2 528)	(34 432)
Валовая прибыль	1 404 618	465 290
Коммерческие расходы	(383 913)	(329 549)
Управленческие расходы	(333 970)	(339 407)
Прибыль (убыток) от продаж	686 735	(203 666)
II. Прочие доходы и расходы	(67 056)	243 799
Проценты к получению	1 883	2 791
Проценты к уплате	(45 632)	(66 581)
Доходы от участия в других организациях	59 022	45 160
Прочие доходы	507 894	581 401
Прочие расходы	(590 223)	(318 972)
Прибыль (убыток) до налогообложения	619 679	40 133
Текущий налог на прибыль	(144 650)	(7 911)
в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)	49 210	19 935
Отложенные налоговые обязательства	(538)	7 687
Отложенные налоговые активы	(72)	(25 932)
Налог на прибыль прошлых лет	1 276	26 046
Изменение ОНА, ОНО в связи с изменением налоговой ставки	(1 155)	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	474 540	40 023
* СПРАВОЧНО:		
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль периода	-	115 455
Совокупный финансовый результат периода	474 540	155 478

6.11.2. Выручка от реализации продукции

Выручка от реализации продукции, товаров и услуг (за минусом налога на добавленную стоимость) в 2015 году составила **6 395 495 тыс. руб.**, в 2014 году этот показатель был равен **5 164 738 тыс. руб.**, выручка увеличилась на 23.8%.

6.11.3. Себестоимость реализованной продукции

Себестоимость реализованной продукции (услуг) в 2015г. (без учета коммерческих и управленческих расходов) увеличилась на **291 429 тыс.руб.** (6.2 %) и составила **4 990 877 тыс. руб.**, в 2014 году этот же показатель был равен **4 699 448 тыс. руб.**

Себестоимость с учетом коммерческих и управленческих расходов увеличилась на **340356 тыс.руб.**, что составляет 6.3 % (в 2015г. - **5 708 760 тыс. руб.** к аналогичному показателю 2014г. **5 368 404 тыс. руб.**)

В 2015 году затраты на приобретение и использование в деятельности предприятия энергетических ресурсов уменьшились на 4.9 % на фоне снижения потребления электроэнергии на 26 128.63 тыс. кВт/ч, теплоэнергии на 15 015.61 Гкал, природного газа на 3 744.37 тыс.куб.м.

Расходы на энергетические ресурсы за 2015г.

Таблица 17
тыс.руб

Наименование ресурса	Ед.измерения	Объем потребления
электроэнергия переменного тока	тыс. кВт/ч	408 144.72
теплоэнергия собственной выработки	Гкал	261 798.43
природный газ	тыс.куб.м	57 322.72
бензин различных марок	тн	101.013
дизельное топливо	тн	425.679
мазут топочный	тн	655.28
различные коксы	тн	1 990.46

Основные поставщики сырья, материалов и энергоресурсов:

ОАО "Уралкалий"; ООО «Ловозерский горно-обогатительный комбинат»; ООО «Энергохолдинг», ОАО «Пермэнергосбыт», ООО «Газпром межрегионгаз» г.Пермь.

6.11.4. Прибыль (убыток) от продаж

Прибыль от реализации продукции, товаров, работ, услуг в 2015г. составила 686 735 тыс.руб. (в 2014г. убыток составлял 203 666 тыс.руб).

Прибыль обусловлена ослаблением курса рубля по отношению к мировым валютам.

6.11.5. Структура прочих доходов и расходов

таблица 18
тыс.руб

№ п/п	Наименование показателя	Доход (расход) на 31.12.2015	Доход (расход) на 31.12.2014
	Прочие доходы		
1.	Операции, связанные с реализацией ТМЦ и объектов основных средств	23 054	22 411
2.	Операции, связанные с восстановлением, ликвидацией, снижением стоимости ТМЦ и объектов основных средств	21 986	22 531
3.	Положительные курсовые разницы	393 905	356 869
4.	Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	60 719	302
5.	Возврат НДС по спорному экспорту	-	168 609
6.	Иные прочие доходы	8 230	10 679
	Итого прочих доходов	507 894	581 401
	Прочие расходы		
1.	Операции, связанные с реализацией ТМЦ и объектов основных средств	(23 249)	(19 580)
2.	Операции, связанные с восстановлением, ликвидацией, снижением стоимости ТМЦ и объектов основных средств	(1 183)	(20 733)
3.	Отрицательные курсовые разницы	(246 198)	(102 340)
4.	Налог на имущество	(25 108)	(23 251)
5.	Затраты на рекультивацию земель	(490)	(24 703)
6.	Услуги кредитных организаций	(4 378)	(8 629)
7.	Расходы на ведение реестра акционеров, проведение собраний, выплату вознаграждений Совету директоров	(14 476)	(9 380)

8.	Возврат НДС по спорному экспорту	(168 609)	-
9.	Расходы социального характера	(50 617)	(53 608)
10.	Страховые взносы на заработную плату, не включенную в расходы производства	(5 267)	(6 736)
11.	Резерв по сомнительным долгам	(1 373)	(2 154)
12.	Расходы прошлых лет по решению налогового органа	(10 767)	-
13.	Штрафы за нарушение условий договоров	(7 037)	(238)
14.	Пени по решению налогового органа	(8 740)	(7)
15.	Консультационные услуги	(74)	(17 035)
16.	Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	(733)	(2 861)
17.	Иные прочие расходы	(21 924)	(27 717)
	Итого прочих расходов	(590 223)	(318 972)

6.11.6. 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 2014 года прибыль до налогообложения составляла 40 133 тыс.руб., в налоговом учете убыток по результатам 2014г. составлял 48130 тыс.руб.

В бухгалтерском учете по результатам 2015 года прибыль до налогообложения составила 619 679 тыс.руб. Условный расход по налогу на прибыль, исчисленный от прибыли в бухгалтерском учете, составил 96 050 тыс.руб.

Сумма отклонений между данными налогового и бухгалтерского учета в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 за 2015 год составила: постоянная налоговая разница 317 483 тыс.руб. и временная разница составила 3 935 тыс.руб.

Налоговая база по налогу на прибыль скорректирована:

тыс.руб		
Наименование корректировки	Сумма разниц	Актив/Обязательство
Погашение вычитаемых временных разниц (ОНА)	(468)	(72)
Погашение налогооблагаемых временных разниц (ОНО)	(3 467)	(538)
Постоянная разница (ПНО)	317 483	49 210
Итого корректировок	313 548	48 600

Величина прибыли в налоговом учете, формирующая сумму налогового обязательства, составила 933 226 тыс.руб. Условный расход по налогу на прибыль, исчисленный от прибыли в налоговом учете, составил 144 650 тыс.руб.

Постоянная разница включает в себя:

Наименование постоянной разницы	Сумма (тыс.руб)
Всего постоянных разниц, в т.ч.	317 483
амортизация	27 283
содержание объектов СКБ	22 681
выплаты по Коллективному договору	22 032

расходы, связанные с управлением акционерного общества	11 525
расходы, связанные с начислением резервов	1 953
дивиденды	(59 022)
возврат НДС по решению суда	168 609
штрафы, пени	9 239
прочие	113 183

В связи с изменением ставки налога на прибыль, зачисляемого в бюджет Пермского края в 2016г. до 15% (в 2015г. – 13,5%) на 31.12.2015г. величина отложенных налоговых активов и обязательств пересчитана.

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

По состоянию на 31 декабря 2015 года текущая задолженность ОАО «СМЗ» составляет:

- перед бюджетом – 16 425 тыс. руб.;
- перед государственными внебюджетными фондами – 23 738 тыс.руб.

Сведения о задолженности перед бюджетом

таблица 19
тыс. руб

Налог	На 31.12.14г.		Начислено	Уплачено	На 31.12.15г	
	Пере-плата	Недоим-ка			Пере-плата	Недоим-ка
Налог на прибыль	36 002	-	143 592	172 523	64 933	-
Налог на имущество	-	5 719	25 103	24 162	-	6 660
Взносы в государственные внебюджетные фонды	1 517	18 776	312 261	306 335	553	23 738
Налог на землю	-	637	5 022	4 484	-	1 175
НДФЛ	-	6 482	127 611	126 470	-	7 623
Транспортный налог	-	138	790	760	-	168
Водный налог	-	128	872	795	-	205
НДПИ	32	-	204	149	-	23
Прочие налоги и сборы	729	-	3 955	2 861	-	365
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	-	429	1 680	1 903	-	206
ИТОГО	38 280	32 309	614 192	640 442	65 486	40 163

Просроченная задолженность по платежам в бюджет и внебюджетные фонды отсутствует.

7. События после отчетной даты

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

«24» марта 2016г.

Генеральный директор
ОАО «Соликамский магниевый завод»

Главный бухгалтер



Д.Я.Мельников
Е.А.Ремеслова

**Приложение к Пояснениям
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2015 год**

Коды			
0710005			
31	12	2015	
00545484			
5919470019			
24.13			
47		34	
384			

Организация **ОАО "Соликамский магниевый завод"** форма по ОК/УД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности **Производство прочих основных неорганических химических веществ** Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____ ИНН _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКВЭД _____
 Открытое акционерное общество /совместная частная и иностранная _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица 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	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ³	первоначальная стоимость ³ и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 15 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	
	5110	за 20 14 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 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, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 20 15 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
	5150	за 20 14 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 15 г.	2 222	-	(1 742)	(-)	480
	5170	за 20 14 г.	1 822	400	(-)	(-)	2222
в том числе: НИОКР	5161	за 20 15 г.	2 222	-	(1 742)	(-)	480
	5171	за 20 14 г.	1 822	400	(-)	(-)	2222
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 г.	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>15</u> г.	4 436 620	(2 614 447)	131 031	(54 583)	53 979	(194 005)	-	(-)	4 513 068	(2 754 473)	
	5210	за 20 <u>14</u> г.	4 122 933	(2 417 280)	226 615	(71 709)	70 765	(206 270)	158 781	(61 662)	4 436 620	(2 614 447)	
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
здания	5201	за 20 <u>15</u> г.	1 866 431	(1 013 686)	360	(70)	70	(32 983)	-	(-)	1 866 721	(1 046 599)	
	5211	за 20 <u>14</u> г.	1 651 661	(933 590)	66 267	(10 278)	10 278	(28 712)	158 781	(61 662)	1 866 431	(1 013 686)	
сооружения	5202	за 20 <u>15</u> г.	744 169	(471 175)	1 933	(1 040)	1 040	(21 323)	-	-	745 062	(491 458)	
	5212	за 20 <u>14</u> г.	735 227	(441 316)	9 054	(112)	112	(29 971)	-	-	744 169	(471 175)	
машины и оборудование	5203	за 20 <u>15</u> г.	1 716 118	(1 048 439)	126 471	(50 646)	50 044	(133 068)	-	-	1 791 943	(1 131 463)	
	5213	за 20 <u>14</u> г.	1 623 743	(965 489)	150 378	(58 003)	57 693	(140 643)	-	-	1 716 118	(1 048 439)	
Транспортные средства	5204	за 20 <u>15</u> г.	95 429	(76 911)	2 168	(2 651)	2 651	(6 401)	-	-	94 946	(80 661)	
	5214	за 20 <u>14</u> г.	98 342	(72 579)	-	(2 913)	2 299	(6 631)	-	-	95 429	(76 911)	
производственный инвентарь	5205	за 20 <u>15</u> г.	5 225	(4 236)	99	(176)	174	(230)	-	-	5 148	(4 292)	
	5215	за 20 <u>14</u> г.	5 540	(4 306)	69	(384)	383	(313)	-	-	5 225	(4 236)	
земля	5206	за 20 <u>15</u> г.	8 745	-	-	(-)	-	-	-	-	8 745	-	
	5216	за 20 <u>14</u> г.	7 898	-	847	(-)	-	-	-	-	8 745	-	
прочие	5207	за 20 <u>15</u> г.	503	-	-	(-)	-	-	-	-	503	-	
	5217	за 20 <u>14</u> г.	522	-	-	(19)	-	-	-	-	503	-	
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>15</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	5230	за 20 <u>14</u> 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 15 г.	471 805	164 726	(-)	(135 073)	501 458
в том числе:	5250	за 20 14 г.	517 368	185 550	(-)	(231 113)	471 805
					-		
Оборудование, требующее монтажа	5241	за 20 15 г.	13 735	5 325	(-)	(5 666)	13 394
	5251	за 20 14 г.	17 334	1 647	-	5 246	13 735
Оборудование не требующее монтажа	5242	за 20 15 г.	671	22 268	(-)	(22 203)	736
	5252	за 20 14 г.	4 602	17 375	-	21 306	671
Объекты капитального строительства	5243	за 20 15 г.	457 399	137 133	(-)	(107 204)	487 328
	5253	за 20 14 г.	495 432	166 528	(-)	(204 561)	457 399
в т.ч. здания и сооружения	5244	за 20 15 г.	352 793	27 400	(-)	(78)	380 115
	5254	за 20 14 г.	391 112	69 078	-	107 397	352 793
передаточные устройства	5245	за 20 15 г.	4 824	2 080	(-)	(1 556)	5 348
	5255	за 20 14 г.	2 060	3 489	-	725	4 824
машины и оборудование	5246	за 20 15 г.	99 782	107 653	(-)	(105 570)	101 865
	5256	за 20 14 г.	102 260	93 961	(-)	(96 439)	99 782
транспортные средства	5247	за 20 15 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5257	за 20 14 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 15 г.	За 20 14 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 326	25 826
в том числе:			
здания	5261	361	19 277
сооружения	5262	-	-
машины и оборудование	5263	965	6549
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 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	4 947	4 232	4 089
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	222 522	111 889	47 189
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	74 919	74 919	71 127
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода			
			На начало года		поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка		перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>15</u> . г.	2 410	2 963	2	(-)	-	-	2 591	2 412	5 554
	5311	за 20 <u>14</u> . г.	2 410	5 551	-	(-)	-	-	(2 588)	2 410	2 963
в том числе: дочерние (зависимые)		за 20 <u>15</u> . г.	2 399	-	2	(-)	-	-	-	2 401	-
		за 20 <u>14</u> . г.	2 399	-	-	(-)	-	-	-	2 399	-
в том числе: прочие		за 20 <u>15</u> . г.	11	2 963	-	(-)	-	-	2 591	11	5 554
		за 20 <u>14</u> . г.	11	5 551	-	(-)	-	-	(2 588)	11	2 963
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>15</u> . г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 <u>14</u> . г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		за 20 ____ г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 ____ г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>15</u> . г.	2 410	2 963	2	(-)	-	-	(2 591)	2 412	5 554
	5310	за 20 <u>14</u> . г.	2 410	5 551	-	(-)	-	-	(2 588)	2 410	2 963

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.1. Наличие и движение запасов

И.Т.Д.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	50 000	100 000	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление		выбыло			перевод из кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающие- ся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>15</u> г.	282 719	(-)	36	-	(124)	(-)	-	-	282 631	(-)
в том числе:												
займы	5521	за 20 <u>14</u> г.	250 873	(-)	32 811	-	(965)	(-)	-	(-)	282 719	(-)
	5502	за 20 <u>15</u> г.	86 540	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	86 540	(-)
	5522	за 20 <u>14</u> г.	87 439	(-)	-	-	(899)	(-)	-	-	86 540	(-)
прочие	5503	за 20 <u>15</u> г.	112	(-)	-	-	(50)	(-)	-	(-)	62	(-)
	5523	за 20 <u>14</u> г.	178	(-)	-	-	(66)	(-)	-	(-)	112	(-)
покупатели и заказчики	5524	за 20 <u>15</u> г.	196 067	-	36	-	(74)	-	-	-	196 029	-
	5525	за 20 <u>14</u> г.	163 256	-	32 811	-	-	-	-	-	196 067	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>15</u> г.	1 011 522	(3 057)	12 079 561	-	(11 973 960)	(162)	(1 151)	(-)	1 116 961	(4 208)
	5530	за 20 <u>14</u> г.	907 473	(1 379)	9 622 687	-	(9 515 833)	(2 805)	(1 678)	(-)	1 011 522	(3 057)
в т.ч. покупатели и заказчики	5511	за 20 <u>15</u> г.	683 140	(2 799)	7 221 526	-	(7 105 887)	(-)	(1 060)	-	798 779	(3 859)
	5531	за 20 <u>14</u> г.	613 608	(813)	5 874 051	-	(5 804 516)	(3)	(1 986)	-	683 140	(2 799)
авансы	5512	за 20 <u>15</u> г.	201 758	(258)	3 316 882	-	(3 353 340)	(162)	(91)	-	165 138	(349)
выданные	5532	за 20 <u>14</u> г.	189 157	(566)	2 476 073	-	(2 463 420)	(52)	308	-	201 758	(258)
задолженность	5513	за 2015 г.	118 107	(-)	1 478 997	-	(1 454 447)	(-)	-	-	142 657	(-)
бюджета по налогам	5533	за 2014 г.	94 515	(-)	1 258 875	-	(1 235 283)	(-)	-	-	118 107	(-)
займы	5514	за 2015 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
выданные	5534	за 2014 г.	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5515	за 20 <u>15</u> г.	8 517	(-)	62 156	-	(60 286)	(-)	-	x	10 387	(-)
прочие дебиторы	5535	за 20 <u>14</u> г.	10 193	(-)	13 688	-	(12 614)	(2 750)	-	x	8 517	(-)

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
Всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 15 г.	3а 20 14 г.
Материальные затраты	5610	4 183 635	3 462 194
Расходы на оплату труда	5620	963 956	885 554
Отчисления на социальные нужды	5630	307 041	288 514
Амортизация	5640	192 413	205 866
Прочие затраты	5650	39 939	389 928
Итого по элементам	5660	5 686 984	5 232 056
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	21 776	136 347
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 708 760	5 368 403

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	71 306	125 585	(116 532)	(787)	79 572
В том числе:						
Оценочные обязательства по резерву на отпуска	5701	62 383	121 817	(116 260)	()	67 940
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	5702	5 866	1 366	(-)	(787)	6 445
Резерв по сомнительным долгам	5703	3 057	1 423	(272)	-	4 208
Прочие	5704	-	979	(-)	-	979

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
Полученные - всего	5800	-	-	910
В том числе:				
имущество в залоге		-	-	910
Выданные - всего	5810	50 000	100 000	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 15 г.	За 20 14 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	1547	1 530
в том числе:			
на текущие расходы	5901	1547	1530
на вложения во внеоборотные активы	5905		
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	(-)
	5920	-	(-)
			На конец года

Бюджетные кредиты - всего 20 15 г. 20 14 г.

Генеральный директор

Д.Л.Мельников
(подпись) (расшифровка подписи)

" 24 " марта 20 16 г.

Главный бухгалтер

(подпись) Е.А.Ремеслова
(расшифровка подписи)