

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2016 г.

Организация ОАО "СОЛИКАМСКИЙ МАГНИЕВЫЙ ЗАВОД" Форма № 1 по ОКУД
 Дата (год, месяц, число) _____ 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 по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ
 Местонахождение (адрес) г.Соликамск, ул.Правды. 9

КОДЫ		
0710001		
2016	12	31
545484		
5919470019		
20.13		
47		34
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
6.1	Основные средства	1150	2 460 912	2 260 053	2 293 978
6.2	в том числе: незавершенное строительство	1151	239 331	501 458	471 805
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
2	Финансовые вложения	1170	11 804	7 966	5 373
6.10.6	Отложенные налоговые активы	1180	24	44	112
6.3	Прочие внеоборотные активы	1190	4 817	5 482	12 011
	Итого по разделу I	1100	2 477 557	2 273 545	2 311 474
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Приложение 4	Запасы	1210	806 043	1 199 529	1 022 199
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	50 976	65 505	100 981
6.5,6.11	Дебиторская задолженность	1230	1 284 251	1 395 384	1 291 184
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
6.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	60 952	172 240	219 548
6.3	Прочие оборотные активы	1260	5 210	2 369	3 997
	Итого по разделу II	1200	2 207 432	2 835 027	2 637 909
	БАЛАНС	1600	4 684 989	5 108 572	4 949 383

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 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	1 462 160	1 290 583	1 309 973
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	20	20	20
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 420 332	1 644 219	1 150 289
6.8,6.9	Итого по разделу III	1300	2 882 612	2 934 922	2 460 382
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6.6.1	Заемные средства	1410	287 000	397 000	287 000
6.10.6	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 532	13 139	11 442
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
6.6.2	Прочие кредиторы	1440	815 415	815 415	1 211 983
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 107 947	1 225 554	1 510 425
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6.6.1	Заемные средства	1510	180 137	365 000	317 735
6.6.2	Кредиторская задолженность	1520	440 714	514 177	598 458
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
6.7	Оценочные обязательства	1540	73 579	68 919	62 383
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	694 430	948 096	978 576
	БАЛАНС	1700	4 684 989	5 108 572	4 949 383

Руководитель

(подпись)

Д.Е.Мельников

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Е.А.Ремеслова

(расшифровка подписи)

" 30 " марта 20 17 г.

Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 20 16 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

о ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды

0710002

2016 12 31

00545484

5919470019

20.13

47

34

384

Пояснения	Наименование показателя	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
6.10	Выручка	2110	6 521 920
6.10	Себестоимость продаж	2120	(5 774 738)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	747 182
6.10	Коммерческие расходы	2210	(403 843)
6.10	Управленческие расходы	2220	(372 412)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(29 073)
6.10	Доходы от участия в других организациях	2310	100 095
6.10	Проценты к получению	2320	2 498
6.10	Проценты к уплате	2330	(30 922)
6.10.5	Прочие доходы	2340	186 116
6.10.5	Прочие расходы	2350	(510 035)
6.10.6	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(281 321)
6.10.6	Текущий налог на прибыль	2410	(2 652)
6.10.6	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	42 184
6.10.6	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	8 316
6.10.6	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(23)
6.10.1	Прочее	2460	38 099
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(237 581)
	СПРАВОЧНО		
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	185 271
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(52 310)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0.13)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-

Руководитель

(подпись)

Д.Л.Мельников

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

бухгалтера

(подпись)

Е.А.Ремеслова

(расшифровка подписи)

« 30 » марта

20 17 г.



Пояснения
к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ОАО "СМЗ" за 2016 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 2016г. отраслевая принадлежность общества **ОКВЭД– 20.13** 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 31.12.2016 года – 691, 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 «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА)**, ОРНЗ 11603087954, ОГРН 1025900766870.

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 2016 году

1	Афлатонова Татьяна Робертовна	Независимый член Совета директоров с 03.2016
2	Бутенко Алексей Евгеньевич	Член Совета директоров ОАО «СМЗ» с 03.2016
3	Гутин Александр Семенович	Член Совета Директоров ОАО «СМЗ» по 03.2016

4	Детков Павел Генрихович	Председатель Совета Директоров ОАО «СМЗ»
5	Злобина Ксения Сергеевна	Член Совета Директоров ОАО «СМЗ» по 03.2016г.
6	Манин Вадим Викторович	Член Совета Директоров ОАО «СМЗ» по 03.2016г.
7	Мельников Дмитрий Леонидович	Член Совета Директоров ОАО «СМЗ» Генеральный директор ОАО «СМЗ»
8	Нечаев Артем Михайлович	Член Совета Директоров ОАО «СМЗ» Директор по правовым вопросам ОАО «СМЗ»
9	Сырцев Евгений Юрьевич	Член Совета Директоров ОАО «СМЗ» по 03.2016г.
10	Старостин Тимур Владимирович	Член Совета директоров ОАО «СМЗ» с 03.2016
11	Узойкин Денис Анатольевич	Член Совета директоров ОАО «СМЗ» с 03.2016
12	Чибисов Алексей Валерьевич	Член Совета директоров ОАО «СМЗ»
13	Шалаев Сергей Борисович	Заместитель председателя Совета Директоров ОАО «СМЗ»

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

1.5. 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».
3	Пономарева Лариса Николаевна	Начальник бюро (учет производства) Главной бухгалтерии.
4	Шестакова Елена Новомировна	Председатель ревизионной комиссии Главный экономист по анализу и внутреннему аудиту ОАО «СМЗ». И.о.начальника планово-экономического отдела
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 %**
Деятельность юридического лица прекращена 12.12.2016г.

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 %**

2.2. Прочие финансовые вложения

ПАО Сбербанк России; ИНН 7707083893

Размер вложения 55000 штук;

Размер вложения в денежном выражении: 9 451 750.00 руб

В 2016г. обществом получены доходы от финансовых вложений в ПАО «Сбербанк России» в виде дивидендов – 94 655.27 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 31.12.2016г.

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: **24.9997%**

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

3. Старостин Тимур Владимирович

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **25.002%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **25.002%**

На 01.01.2016г. задолженность ОАО «СМЗ» по полученному от связанной стороны беспроцентному займу составляла 175 000 тыс.руб. На 31.12.2016г. задолженность по займу отсутствует.

3.2. Лица, входящие в состав Органов управления и указанные в п.1.4. Пояснений.

Краткосрочное вознаграждение, выплаченное органу управления в 2015г. составило 22 748.4 тыс. руб., за 2016 финансовый год – 26 812.5 тыс. руб., отчисления во внебюджетные фонды составили в 2015г. – 1 902.4 тыс.руб, в 2015г. – 2 008.5 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 2016г. не выплачивались.

3.3. Дочерние и зависимые компании. Информация о финансово-хозяйственных отношениях с дочерними, зависимыми и величина расчетов по совершенным в 2015-2016 годах операциям.

2015 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%	1 391	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	-	-	-	-
ООО «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.

2016 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%	1 285	ТМЦ	1 150	Т/энергия, э/энергия услуги аренды, готовая продукция	248	-
НИИ «РИТМ», 68%	4 225	Научно-исследовательские работы	136	Аренда	-	4 473
Зависимые компании						
ООО «СЗД», 50%	-	-	966 451	Готовая продукция, э/энергия, т/энергия, услуги связи, транспорта, прочие	-	38 553

В 2016г. Обществом получены **доходы от финансовых вложений** в виде дивидендов ООО «Соликамский завод десульфураторов» - 100 000 000.00 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), магниевые сплавы;
- 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 реализованной продукции в разрезе рынков сбыта за 2016г.

таблица 3
тыс. руб. (без НДС)

Виды производства	Всего			Внутренний рынок		Экспорт		СНГ	
	сумма	%	%	сумма	%	сумма	%	сумма	%
Всего производство, в т.ч.	6 382 871	100	100	3 423 613	53.63	2 519 710	39.48	439 548	6.89
Магниевое производство	2 427 326	38.03	100	2 197 160	90.52	171 180	7.05	58 986	2.43
Редкометальное производство	3 281 233	51.41	100	806 694	24.59	2 094 132	63.82	380 407	11.59
Химическое производство	137 984	2.16	100	137 984	100	-	-	-	-
Прочее производство	536 328	8.40	100	281 775	52.54	254 398	47.43	155	0.03

4.2. Труд и заработная плата

Средняя численность ОАО «СМЗ» по категориям и видам деятельности

Таблица 4

Наименование	2015 г.	2016 г.	Отклонение 2015/2014 +/-	Отклонение, %
Средняя численность персонала				
- рабочие	2 218	2 256	+38	+1.7
- руководители	314	314	0	0

- специалисты	214	216	+2	+0.9
- служащие	21	21	0	0
Всего	2 767	2 807	+40	+1.4
в том числе				
Промышленный производственный персонал	2 667	2 707	+40	+1.5
Непромышленный производственный персонал	100	100	0	0

Средняя заработная плата по Обществу в 2016г. с учетом НПП составила 30 682 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 2016 году бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с правилами, установленными Учетной политикой для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом по Обществу от 31.12.2015г. № 277.

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

Показатели, выраженные в иностранной валюте, включены в отчетность по курсу ЦБ РФ на 31.12.2016г.: 1 USD = 60,6569 рублей; 1 EURO = 63,8111 рублей.

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

В течение 2016 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.

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 2017 год.
В учетную политику на 2017г. 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 15 процентов и подлежит снижению при выполнении условий, определенных законодательством Пермского края.

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 продукцию, отгруженную покупателям на внутреннем рынке России, относится полностью на расчеты с бюджетом в отчетном налоговом периоде.

Кроме того, между экспортом и внутренним рынком России не распределяется, а также полностью относится на расчеты с бюджетом сумма «входного» НДС по столовой, по товарам, приобретенным для перепродажи на внутреннем рынке России.

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 отдельный 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 этот период 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%, 1.3% 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 2017 год.

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.

Налог на прибыль организаций

1. Налоговая ставка налога на прибыль организаций, подлежащего зачислению в бюджет Пермского края, устанавливается в размере 16.5 процентов и подлежит снижению при выполнении условий, определенных законодательством Пермского края.

2. 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.

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.

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

6.1. Информация о состоянии основных средств Общества

Восстановительная стоимость основных средств на начало 2016г. составляла **4 513 068** тыс. руб., сумма начисленного износа **2 754 473** тыс. руб. Процент износа основных фондов на конец 2016 года составил **58.10%**, при этом восстановительная стоимость составила **5 302 090** тыс. руб., сумма начисленного износа **3 080 509** тыс.руб.

Структура основных средств

Таблица 5
тыс. руб.

Наименование группы основных средств	На 31.12.2015г				На 31.12.2016г.			
	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость	% изношенности	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость	% изношенности
Здания	1 862 823	1 046 599	816 224	56.18	2 227 185	1 173 442	1 053 743	52.69
Сооружения	745 062	491 458	253 604	65.96	869 782	538 045	331 736	61.86
Силовые и рабочие машины	1 579 533	960 436	619 097	60.81	1 844 361	1 087 107	757 254	58.94
Измерительные приборы	212 410	171 027	41 383	80.52	234 541	189 291	45 250	80.71
Транспортные средства	94 946	80 661	14 285	84.95	100 850	88 058	12 791	87.32
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 651	4 292	1 359	75.95	5 859	4 566	1 293	77.93
Итого амортизируемые ОС	4 500 425	2 754 473	1 745 952	61.20	5 282 578	3 080 509	2 202 069	58.31
Жилфонд	3 898		3 898		10 767		10 767	
Земля	8 745		8 745		8 745		8 745	
Всего:	4 513 068	2 754 473	1 758 595	61.03	5 302 090	3 080 509	2 221 581	58.10

Наличие и движение основных средств отражено в Приложениях к Пояснениям, таблица 2.1, 2.3. Стоимость основных средств увеличилась в связи с:

1) переоценкой объектов основных средств, проведенной на 31.12.2016г., на сумму 403984 тыс.руб., сумма амортизации по переоцененным объектам увеличилась на 212 601 тыс.руб.

2) завершением строительства (тыс.руб):

установки гранулирования	33 943
хлоратора лопаритового	23 109
электролизеров	81 349
емкости №16 ХРО	55 127
ограждения ПХРО цех 7	25 715
системы №3 станции сжижения хлора	26 444
здания корпуса 3 ХМЦ	48 279
локальной системы оповещения	8 373

3) реконструкцией/модернизацией (тыс.руб):

здания электролитейного отделения	46 884
здания главного корпуса цех №1	32 896
здания корпуса 1, 2 цех №7	15 669
здания приточного центра	7 833
печи КС	6 721

Стоимость арендованных основных средств на забалансовом учете на 31.12.2016г. составляет 220 978.9 тыс.руб. из них стоимость контейнеров и вагонов 219 259.6 тыс.руб, зданий и сооружений 77.1 тыс.руб., оборудования 68.2 тыс.руб., земельных участков 1 574.0 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

6.2. Капитальные вложения ОАО "СМЗ"

В 2016г. капитальные вложения по сравнению с 2015г. увеличились на 36.96% и составили **217 853 тыс.руб.**, приняты к учету законченные капитальным строительством объекты на сумму **432 144 тыс.руб.**, приобретено оборудование, не требующее монтажа на сумму **26 984 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) %
		2015	2016	
1	Строительство, реконструкция, модернизация	137 133	192 131	40.1
	Справочно* Ввод объектов капитального строительства	107 204	432 144	303.1
	Справочно* Списание объектов капитального строительства		20 981	100.00
2	Приобретение оборудования требующего монтажа	5 325	5 919	11.15
	Передано в монтаж	5 666	7 181	26.74
3	Приобретение оборудования, не требующего монтажа	22 268	26 984	21.18
	Справочно* Постановка на учет ОС оборудования	22 203	26 854	20.95
	Справочно* Начислено амортизации	192 381	188 557	(1.99)
	Всего капитальных вложений:	159 060	217 853	36.96

В 2016 году затраты на капитальные ремонты зданий, сооружений, транспортных средств и оборудования увеличились на 147.3% по сравнению с 2015г. и составили **205 198.5 тыс. руб.** (в том числе по непромсфере 800.0 тыс.руб.), из них силами подрядчиков выполнены работы на сумму 50 977.0 тыс.руб., в 2015 г. все расходы на капитальные ремонты составляли **82 961.5 тыс. руб.**

Кроме того, в 2016 году произведены ремонтные работы текущего характера на сумму **212 393.0 тыс.руб.**(в том числе по непромсфере 652.4 тыс.руб.), из них силами подрядчиков 4434.7 тыс.руб., в 2015г. расходы на проведение текущих ремонтов составляли **201 449.0 тыс.руб.**, увеличение затрат на текущие ремонты составляет 5.4%.

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

Таблица 7
тыс. руб

Наименование актива	Остаток на 31.12.2015г.	Остаток на 31.12.2016г.
Прочие внеоборотные активы	5 482	4 817
Затраты на НИОКР	480	480
Расчеты по имуществу в оперативном управлении	2 470	2 421
Расходы будущих периодов	2 532	1 916
Прочие оборотные активы	2 369	5 210
Недостачи и потери от порчи ценностей	617	3 387
Расходы будущих периодов	1 752	1 823

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

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

Таблица 8
тыс. руб

Наименование актива	Остаток на 31.12.2015г.	Остаток на 31.12.2016г.
Денежные средства в кассе	66	72
Денежные средства на счетах	172 174	60 880
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	172 240	60 952

6.5. Сведения о дебиторской задолженности

На начало отчетного года сумма дебиторской задолженности предприятия составляла **1 395 384 тыс. руб.** На конец года сумма дебиторской задолженности уменьшилась до **1284251 тыс. руб.**, т.е. на 8%.

В течение 2016 года была списана дебиторская задолженность (с истекшим сроком исковой давности и прочая нереальная к взысканию) в сумме 603 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	1 395 384	100.0	1 284 251	100.0	(111 133)	(8)
1.	Расчеты с покупателями за продукцию (товары, работы, услуги)	990 949	71.0	796 567	62.0	(194 382)	(19.6)
2.	Авансы выданные	164 789	11.8	231 725	18.0	66 936	40.6
3.	Расчеты с бюджетом	142 104	10.2	161 437	12.6	19 333	13.6
4.	Расчеты с внебюджетными фондами	553	0.1	4 030	0.3	3 477	728.8
5.	Расчеты по займам выданным	86 540	6.2	84 315	6.6	(2 225)	(2.6)
6.	Прочие	10 449	0.7	6 177	0.5	(4 272)	(40.9)

Наиболее крупные дебиторы на 31.12.2016г.

Таблица 10
тыс.руб

Основные дебиторы	Сумма задолженности
CMC COMETALS INTERNATIONAL S.A.R.L.	63 244
INTERLINK METALS AND CHEMICALS AG	4 957
POLYFER HANDELS GMBH	20 481
SG LOGISTIK LTD	237 066
TREIBACHER INDUSTRIE AG	65 886
АО «АРКОНИК СМЗ»	12 715
МУП «Теплоэнерго»	63 229
ОАО ОБЪЕДИНЕННАЯ КОМПАНИЯ РУСАЛ-ТОРГОВЫЙ ДОМ	81 808
ООО «ЛОВОЗЕРСКИЙ ГОРНО-ОБОГАТИТЕЛЬНЫЙ КОМБИНАТ»	394 945
ООО МЕТКОМПЛЕКТ	67 729
ООО «СОЛИКАМСКИЙ ЗАВОД ДЕСУЛЬФУРАТОРОВ»	38 553
ООО ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ МИНЕРАЛ	10 072
ПАО «УРАЛКАЛИЙ»	57 742

6.6. Сведения о кредиторской задолженности

6.6.1. Сведения о движении заемных средств:

На начало отчетного года общая сумма заемного капитала предприятия составляла **762000 тыс. руб.** на конец года сумма заемных средств сократилась до **467 137 тыс. руб.**, уменьшение составляет **38.7%**.

Информация по кредитным ресурсам

Таблица 11

Таблица 1						
Наименование кредитора	Размер основного долга на 01.01.16г.		Задолженность по кредиту с учетом непогашенных процентов на 01.01.16г	Размер основного долга на 31.12.16.		Задолженность по кредиту с учетом непогашенных процентов на 31.12.16г.
	тыс. \$	тыс. руб.		тыс. руб.	тыс. \$	
Долгосрочные кредиты и займы						
Компания ПРЕНСТОН ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛИМИТЕД		287 000	287 000		287 000	287 000

ПАО «Транскапиталбанк» г.Пермь		110 000	110 000		-	-
Итого		397 000	397 000		287 000	287 000
Краткосрочные кредиты и займы						
ЗАО «Райффайзенбанк»		-	-		-	137
ПАО «Транскапиталбанк» г.Пермь		-	-		140 000	140 000
ПАО Банк ВТБ в г.Нижний Новгород		190 000	190 000		40 000	40 000
Физическое лицо		175 000	175 000		-	-
Итого		365 000	365 000		180 000	180 137

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 и предоставлении кредита от 23.06.2015г. № 08-2015/Л период действия лимита 23.06.2015-22.06.2017гг.
- договор об открытии кредитной линии и предоставлении кредита от 17.12.2015г №15-2015/Л период действия лимита 17.12.2015-16.06.2017гг

Кредит от ПАО «ВТБ», в том числе:

- кредитное соглашение от 09.07.2015г. № КС-ЦН-724790/2015/00042 период действия лимита 09.07.2015-08.07.2017гг.
- кредитное соглашение от 20.12.2016г. № КС-ЦН-724790/2016/00049 период действия лимита 20.12.2016-20.12.2018гг.

6.6.2. Структура кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность в 2016 году уменьшилась на 5.5% и составила на конец года 1 256 129 тыс. руб. (на 31.12.2015г. задолженность составляла 1 329 592 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	1 329 592	100.0	1 256 129	100.0	(73 463)	(5.5)
1.	Поставщики и подрядчики	316 527	23.81	205 028	16.3	(111 499)	(35.2)
2.	Долгосрочная задолженность по договорам уступки долга	815 415	61.33	815 415	64.9	0	0
3.	Текущая задолженность перед персоналом	35 610	2.68	30 483	2.4	(5 127)	(14.4)
4.	Текущая задолженность по налогам и сборам	16 425	1.23	16 637	1.3	212	1.3
5.	Расчеты внебюджетными фондами с	23 738	1.79	20 926	1.7	(2 812)	(11.8)
6.	Авансы полученные	114 603	8.62	156 387	12.5	41 784	36.4
7.	Прочие	7 274	0.54	11 253	0.9	3 979	54.7

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

Наиболее крупные кредиторы на 31.12.2016г.

Таблица 13
тыс.руб

Наименование кредитора	Сумма задолженности
PRENSTON ENTERPRISES LIMITED	815 415
АО ЧЕПЕЦКИЙ МЕХАНИЧЕСКИЙ ЗАВОД	4 251
ООО КАМАСТРОЙ	13 238
ООО НОВАТЭК-ПЕРМЬ	6 306
ООО ПЕРМЬ-ВОСТОК-СЕРВИС	4 572
ООО ЭНЕРГОХОЛДИНГ	81 848
ПАО УРАЛКАЛИЙ	28 185
ПАО "КОРПОРАЦИЯ ВСМПО-АВИСМА"	8 680

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.

Структура резервов и оценочных обязательств

Таблица 14
тыс.руб

Наименование операции	Остаток на 31.12.2015г.	Остаток на 31.12.2016г.
Обязательства на оплату отпусков	67 940	73 579
Резерв по сомнительным долгам	4 208	4 290
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	6 445	5 780
Прочие	979	-
Общая сумма резервов	79 572	83 649

6.8. Сведения о структуре и движении капитала общества

На конец 2016 года собственный капитал Общества уменьшился на 52 310 тыс.руб. и составил 2 882 612 тыс.руб.

Изменение добавочного капитала связано с дооценкой объектов основных средств на сумму 185 271 тыс.руб. и со списанием добавочного капитала ликвидированных основных средств, переоцененных в предыдущие периоды объектов основных средств на сумму 13 694 тыс.руб.

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

6.9. Чистые активы общества

На 31 декабря 2016г. чистые активы Общества уменьшились на 52 310 тыс.руб. и составили 2 882 612 тыс.руб.

Таблица 15

Показатели	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Стоимость чистых активов, тыс.руб	2 460 382	2 934 922	2 882 612

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
I. Доходы и расходы по обычным видам деятельности		
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, экспортных пошлин)	6 521 920	6 395 495
в том числе		
продукции	6 382 871	6 264 946
услуг	108 178	97 288
товары	30 871	29 114
прочее	-	4 147
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(5 774 738)	(4 990 877)
в том числе		
продукции	(5 650 780)	(4 869 513)
услуг	(86 418)	(82 679)
товары	(37 540)	(36 157)
прочее	-	(2 528)
Валовая прибыль	747 182	1 404 618
Коммерческие расходы	(403 843)	(383 913)
Управленческие расходы	(372 412)	(333 970)
Прибыль (убыток) от продаж	(29 073)	686 735
II. Прочие доходы и расходы	(252 248)	(67 056)
Проценты к получению	2 498	1 883
Проценты к уплате	(30 922)	(45 632)
Доходы от участия в других организациях	100 095	59 022
Прочие доходы	186 116	507 894
Прочие расходы	(510 035)	(590 223)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(281 321)	619 679
Текущий налог на прибыль	(2 652)	(144 650)
постоянные налоговые обязательства (активы)	42 184	49 210
Отложенные налоговые обязательства	8 316	(538)
Отложенные налоговые активы	(23)	(72)
Налог на прибыль прошлых лет	38 784	1 276
Изменение ОНА, ОНО в связи с изменением налоговой ставки	(685)	(1 155)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(237 581)	474 540
* СПРАВОЧНО:		
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль периода	185 271	-
Совокупный финансовый результат периода	(52 310)	474 540

6.10.2. Выручка от реализации продукции

Выручка от реализации продукции, товаров и услуг (за минусом налога на добавленную стоимость) в 2016 году составила **6 521 920 тыс. руб.**, в 2015 году этот показатель был равен **6 395 495 тыс. руб.**, выручка увеличилась на 2%.

6.10.3. Себестоимость реализованной продукции

Себестоимость реализованной продукции (услуг) в 2016г. (без учета коммерческих и управленческих расходов) увеличилась на **783 861 тыс.руб.** (15.7 %) и составила **5 774 738 тыс. руб.**, в 2015 году этот же показатель был равен **4 990 877 тыс. руб.**

Себестоимость с учетом коммерческих и управленческих расходов увеличилась на 842233 тыс.руб, что составляет 14.8 % (в 2016г. - **6 550 993 тыс. руб.** к аналогичному показателю 2015г. **5 708 760 тыс. руб.**)

В 2016 году затраты на приобретение и использование в деятельности предприятия энергетических ресурсов увеличились на 13.7 % на фоне увеличения потребления электроэнергии на 29 838.26 тыс. кВт/ч, природного газа на 3 243.89 тыс.куб.м.

Расход энергетических ресурсов за 2015-2016гг.

Таблица 17
тыс.руб

Наименование ресурса	Ед.измерения	Объем потребления 2015г.	Объем потребления 2016г.
электроэнергия переменного тока	тыс. кВт/ч	408 144.72	437 982.98
природный газ	тыс.куб.м	57 322.72	60 566.61
бензин различных марок	тн	101.013	99.79
дизельное топливо	тн	425.679	385.38
мазут топочный	тн	655.28	524.26
различные коксы	тн	1 990.46	2 254.17

7.

8. Основные поставщики сырья, материалов и энергоресурсов:

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

6.10.4. Прибыль (убыток) от продаж

Убыток от реализации продукции, товаров, работ, услуг в 2016г. составил 29 073 тыс.руб. (в 2015г. прибыль составляла 686 735 тыс.руб).

Основными факторами, оказавшими негативное влияние на финансово-хозяйственную деятельность предприятия в 2016г. стали опережающий по сравнению с ростом цен на продукцию рост затрат на основное сырье и материалы, на энергоносители и транспортные услуги, а также сложное положение на рынках сбыта основной продукции.

6.10.5. Структура прочих доходов и расходов

таблица 18
тыс.руб

№ п/п	Наименование показателя	Доход (расход) на 31.12.2015	Доход (расход) на 31.12.2016
	Прочие доходы		
1.	Операции, связанные с реализацией ТМЦ и объектов основных средств	23 054	24 574
2.	Операции, связанные с восстановлением, ликвидацией, снижением стоимости ТМЦ и объектов основных средств	21 986	22 620
3.	Положительные курсовые разницы, положительный результат от продажи валюты	393 905	128 258
4.	Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году,		

	кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	60 719	106
5.	Иные прочие доходы	8 230	10 558
	Итого прочих доходов	507 894	186 116
	Прочие расходы		
1.	Операции, связанные с реализацией ТМЦ и объектов основных средств	(23 249)	(26 793)
2.	Операции, связанные с восстановлением, ликвидацией, снижением стоимости ТМЦ и объектов основных средств	(1 183)	655
3.	Отрицательные курсовые разницы, отрицательный результат от продажи валюты	(246 198)	(223 414)
4.	Налог на имущество	(25 108)	(28 064)
5.	Затраты на рекультивацию земель	(490)	(47)
6.	Услуги кредитных организаций	(4 378)	(2 431)
7.	Расходы на ведение реестра акционеров, проведение собраний, выплату вознаграждений Совету директоров	(14 476)	(10 671)
8.	Возврат НДС по спорному экспорту	(168 609)	-
9.	Расходы социального характера	(50 617)	(59 884)
10.	Страховые взносы на заработную плату, не включенную в расходы производства	(5 267)	(9 618)
11.	Резерв по сомнительным долгам	(1 373)	(1 315)
12.	Расходы прошлых лет по решению налогового органа	(10 767)	-
13.	Штрафы за нарушение условий договоров	(7 037)	(1 617)
14.	Штрафы, пени по решению налогового органа, внебюджетных фондов	(8 740)	(1 414)
15.	Консультационные услуги	(74)	(16 548)
16.	Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году; дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	(733)	(81 413)
17.	НДС по расходам, не принятым в целях налогообложения прибыли	(10 471)	(22 117)
18.	Иные прочие расходы	(11 453)	(25 344)
	Итого прочих расходов	(590 223)	(510 035)

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 2015 года прибыль до налогообложения составляла 619 679 тыс.руб., в налоговом учете прибыль по результатам 2015г. составляла 933226 тыс.руб.

В бухгалтерском учете по результатам 2016 года убыток до налогообложения составил 281 321 тыс.руб. Условный доход по налогу на прибыль, исчисленный от убытка в бухгалтерском учете, составил 47 825 тыс.руб.

Сумма отклонений между данными налогового и бухгалтерского учета в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 за 2016 год составила: постоянная налоговая разница 248 140 тыс.руб. и временная разница составила 48 781 тыс.руб.

Налоговая база по налогу на прибыль скорректирована:

тыс.руб		
Наименование корректировки	Сумма разниц	Актив/Обязательство
Погашение вычитаемых временных разниц (ОНА)	(137)	(23)
Погашение налогооблагаемых временных разниц (ОНО)	48 918	8 316
Постоянная разница (ПНО)	248 140	42 184
Итого корректировок	296 921	50 477

Величина прибыли в налоговом учете, формирующая сумму налогового обязательства, составила 15 600 тыс.руб. Налог на прибыль составил 2 652 тыс.руб.

Постоянная разница включает в себя:

Наименование постоянной разницы	Сумма (тыс.руб)
Всего постоянных разниц, в т.ч.	248 140
дивиденды	(100 095)
амортизация	25 820
содержание объектов СКБ	35 415
выплаты по Коллективному договору	30 089
расходы, связанные с управлением акционерного общества	4 751
расходы, связанные с начислением резервов	650
расходы, связанные с реализацией и продажей основных средств	20 422
расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	81 413
штрафы, пени	1 414
прочие услуги сторонних организаций	35 660
прочие (в т.ч Минерал Трейдинг 90 873 тыс.руб)	110 601

В связи с изменением ставки налога на прибыль, зачисляемого в бюджет Пермского края в 2017г. до 16.5% (в 2016г. – 15%), федеральный бюджет с до 3% (в 2016- 2%) на 31.12.2016г. величина отложенных налоговых активов и обязательств пересчитана и отражена в Отчете о финансовых результатах в строке 2460 «Прочие». Отложенные налоговые активы увеличены на 3 тыс.руб и составляют на конец 2016 года 24 тыс.руб., отложенные налоговые обязательства возросли на 709 тыс.руб и составляют на конец 2016г. 5 532 тыс.руб.

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

По состоянию на 31 декабря 2016 года текущая задолженность ОАО «СМЗ» составляет:

- перед бюджетом – 16 637 тыс. руб.;
- перед государственными внебюджетными фондами – 20 926 тыс.руб.

Сведения о задолженности перед бюджетом

таблица 19
тыс. руб

Налог	На 31.12.15г.		Начислено	Уплачено	На 31.12.16г	
	Пере-плата	Недоим-ка			Пере-плата	Недоим-ка
Налог на прибыль	64 933	-	94 087	62 120	32 966	-
Налог на имущество	-	6 660	29 892	28 367	-	8 185
Взносы в государственные внебюджетные фонды	553	23 738	335 385	341 674	4 030	20 926
Налог на землю	-	1 175	6 574	6 801	-	948
НДФЛ	-	7 623	132 862	133 288	-	7 197
Транспортный налог	-	168	652	740	-	80
Водный налог	-	205	976	954	-	227
НДПИ	-	23	294	335	18	-
Прочие налоги и сборы	-	365	2 419	2 785	1	-
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	-	206	1 257	1 463	-	-
ИТОГО	65 486	40 163	604 398	578 527	37 015	37 563

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.

«30» марта 2017г.

Генеральный директор
ОАО «Соликамский магниевый завод»

Главный бухгалтер



Д.Л.Мельников

Е.А.Ремеслова

Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Коды			
0710005			
31	12	2016	
00545484			
5919470019			
20.13			
47		34	
384			

Организация **ОАО "Соликамский магниевый завод"** форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ 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 _____ по ОКФС/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	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		выбыло			поступило	переоценка						
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³		накопленная амортизация и убытки от обесценения	убыток от обесце- нения	начислено амортиза- ции	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	убыток от обесце- нения	начислено амортиза- ции	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесце- нения			
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 16 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 20 15 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 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	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						часть стоимости, списанной на расходы	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 16 г.	480	-	(-)	(-)	480
	5170	за 20 15 г.	2 222	-	(-)	(-)	480
в том числе:	5161	за 20 16 г.	480	-	(-)	(-)	480
НИОКР	5171	за 20 15 г.	2 222	-	(1 742)	(-)	480
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		первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 16 г.	4 513 068 (	2 754 473)	460 170 (	75 132)	75 122 (	188 557)	403 984 (	212 601)	5 302 090 (	3 080 509)		
в том числе:														
здания	5201	за 20 16 г.	1 866 721 (	1 046 599)	182 968 (	-)	-	(33 893)	188 263 (	92 950)	2 237 952 (	1 173 442)		
	5211	за 20 15 г.	1 866 431 (	1 013 686)	360 (	70)	70	(32 983)	-	-	1 866 721 (	1 046 599)		
сооружения	5202	за 20 16 г.	745 062 (	491 458)	81 159 (	249)	249	(19 993)	43 810 (	26 843)	869 782 (	538 045)		
	5212	за 20 15 г.	744 169 (	471 175)	1 933 (	1 040)	1 040	(21 323)	-	-	745 062 (	491 458)		
машины и оборудование	5203	за 20 16 г.	1 791 943 (	1 131 463)	195 911 (	71 142)	71 132 (	129 645)	162 190 (	86 422)	2 078 902 (	1 276 398)		
	5213	за 20 15 г.	1 716 118 (	1 048 439)	126 471 (	50 646)	50 044 (	133 068)	-	-	1 791 943 (	1 131 463)		
Транспортные средства	5204	за 20 16 г.	94 946 (	80 661)	132 (	3 707)	3 707 (	4 808)	9 479 (	6 296)	100 850 (	88 058)		
	5214	за 20 15 г.	95 429 (	76 911)	2 168 (	2 651)	2 651 (	6 401)	-	-	94 946 (	80 661)		
производственный инвентарь	5205	за 20 16 г.	5 148 (	4 292)	-	(34)	34 (	218)	242 (	90)	5 356 (	4 566)		
	5215	за 20 15 г.	5 225 (	4 236)	99 (	176)	174 (	230)	-	-	5 148 (	4 292)		
земля	5206	за 20 16 г.	8 745	-	-	(-)	-	-	-	-	8 745	-		
	5216	за 20 15 г.	8 745	-	-	(-)	-	-	-	-	8 745	-		
прочие	5207	за 20 16 г.	503	-	-	(-)	-	-	-	-	503	-		
	5217	за 20 15 г.	503	-	-	(-)	-	-	-	-	503	-		
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 16 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)		
	5230	за 20 15 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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 16 г.	501 458	225 034	(20 981)	(466 180)	239 331
в том числе:	5250	за 20 15 г.	471 805	164 726	(-)	(135 073)	501 458
					-		
Оборудование, требующее монтажа	5241	за 20 16 г.	13 394	5 919	(-)	7 182	12 131
	5251	за 20 15 г.	13 735	5 325	(-)	5 666	13 394
Оборудование не требующее монтажа	5242	за 20 16 г.	736	26 984	105	26 854	761
	5252	за 20 15 г.	671	22 268	(-)	22 203	736
Объекты капитального строительства	5243	за 20 16 г.	487 328	192 131	(20 876)	432 144	226 439
	5253	за 20 15 г.	457 399	137 133	(-)	107 204	487 328
в т.ч. здания и сооружения	5244	за 20 16 г.	380 115	94 334	(19 013)	315 427	140 009
	5254	за 20 15 г.	352 793	27 400	(-)	78	380 115
передаточные устройства	5245	за 20 16 г.	5 348	1 135	965	(-)	5 518
	5255	за 20 15 г.	4 824	2 080	(-)	1 556	5 348
машины и оборудование	5246	за 20 16 г.	101 865	96 662	898	116 717	80 912
	5256	за 20 15 г.	99 782	107 653	(-)	105 570	101 865
транспортные средства	5247	за 20 16 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5257	за 20 15 г.	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 16 г.	За 20 15 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	119 189	1 326
в том числе:			
здания	5261	112 468	361
сооружения	5262	-	-
машины и оборудование	5263	6721	965
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 16 ____ г.	На 31 декабря 20 15 ____ г.	На 31 декабря 20 14 ____ г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	5 104	4 947	4 232
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	220 979	222 522	111 889
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	74 919	74 919	74 919
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 (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 16 г.	2 412	5 554	-	(49)	-	-	3 887	2 363	9 441
	5311	за 20 15 г.	2 410	2 963	2	(-)	-	-	2 591	2 412	5 554
в том числе: дочерние (зависимые)		за 20 16 г.	2 401	-	-	(49)	-	-	-	2 352	-
		за 20 15 г.	2 399	-	2	(-)	-	-	-	2 401	-
в том числе: прочие		за 20 16 г.	11	5 554	-	(-)	-	-	3 887	11	9 441
		за 20 15 г.	11	2 963	-	(-)	-	-	2 591	11	5 554
Краткосрочные - всего	5305	за 20 16 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 15 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		за 20 16 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 15 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 16 г.	2 412	5 554	-	(-)	-	-	3 887	2 363	9 441
	5310	за 20 15 г.	2 410	2 963	2	(-)	-	-	2 591	2 412	5 554

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 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

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	50 000	-

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	
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из краткосрочную задолженность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	притрагивающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>16</u> г.	282 631	(-)	1 930	-	(7 004)	(-)	-	(14 862)	262 695	(-)
	5521	за 20 <u>15</u> г.	282 719	(-)	36	-	(124)	(-)	-	(-)	282 631	(-)
в том числе:	5502	за 20 <u>16</u> г.	86 540	(-)	-	-	(2 225)	(-)	-	(11 250)	73 065	(-)
займы	5522	за 20 <u>15</u> г.	86 540	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	86 540	(-)
прочие	5503	за 20 <u>16</u> г.	62	(-)	-	-	(50)	(-)	-	(12)	-	(-)
	5523	за 20 <u>15</u> г.	112	(-)	-	-	(50)	(-)	-	(-)	62	(-)
покупатели и заказчики	5524	за 20 <u>16</u> г.	196 029	-	1 930	-	(4729)	(-)	-	(3 600)	189 630	-
	5525	за 20 <u>15</u> г.	196 067	-	36	-	(74)	(-)	-	(-)	196 029	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>16</u> г.	1 116 961	(4 208)	12 208 133	-	(12 313 507)	(603)	(82)	14 862	1 025 846	(4 290)
	5530	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)
в т.ч. покупатели и заказчики	5511	за 20 <u>16</u> г.	798 779	(3 859)	7 330 018	-	(7 523 028)	(-)	1 427	3 600	609 369	(2 432)
	5531	за 20 <u>15</u> г.	683 140	(2 799)	7 221 526	-	(7 105 887)	(-)	(1 060)	(-)	798 779	(3 859)
авансы	5512	за 20 <u>16</u> г.	165 138	(349)	3 659 765	-	(3 590 768)	(552)	(1 509)	(-)	233 583	(1 858)
выданные	5532	за 20 <u>15</u> г.	201 758	(258)	3 316 882	-	(3 353 340)	(162)	(91)	(-)	165 138	(349)
задолженность бюджета по налогам	5513	за 2016 г.	142 657	(-)	1 204 290	-	(1 181 480)	(-)	-	(-)	165 467	(-)
	5533	за 2015 г.	118 107	(-)	1 478 997	-	(1 454 447)	(-)	-	(-)	142 657	(-)
займы	5514	за 2016 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	11 250	11 250	(-)
выданные	5534	за 2015 г.	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
прочие дебиторы	5515	за 20 <u>16</u> г.	10 387	(-)	14 060	-	(18 231)	(51)	(-)	12	6 177	(-)
	5535	за 20 <u>15</u> г.	8 517	(-)	62 156	-	(60 286)	(0)	-	x	10 387	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря _____ г.		На 31 декабря 20 14 г.	
		20 16 г.		20 15 г.	
		учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	173484	-	4208	3 057
					-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	притчающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>16</u> г.	1 212 415	-	-	(-)	(110 000)	1 102 415	
	5571	за 20 <u>15</u> г.	1 498 983	110 000	7 192	(403 760)	(-)	1 212 415	
в том числе:									
займы	5552	за 20 <u>16</u> г.	397 000	-	-	(-)	(110 000)	287 000	
	5572	за 20 <u>15</u> г.	287 000	110 000	-	(-)	(-)	397 000	
прочие кредиторы	5553	за 2016 г.	815 415	-	-	(-)	-	815 415	
	5573	за 2015 г.	1 211 983	-	7 192	(403 760)	-	815 415	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>16</u> г.	879 177	4 031 318	-	(4 399 529)	(115)	620 851	
	5580	за 20 <u>15</u> г.	916 193	4 132 243	-	(4 168 636)	(623)	879 177	
в том числе:									
кредиты и займы	5561	за 20 <u>16</u> г.	365 000	250 496	-	(545 359)	(-)	180 137	
	5581	за 20 <u>15</u> г.	317 735	955 057	-	(907 792)	(-)	365 000	
поставщики и подрядчики	5562	за 20 <u>16</u> г.	316 527	2 049 695	-	(2 161 184)	(10)	205 028	
	5582	за 20 <u>15</u> г.	469 559	1 795 488	-	(1 948 520)	(-)	316 527	
задолженность перед персоналом	5563	за 20 <u>16</u> г.	35 610	1 071 997	-	(1 077 124)	-	30 483	
	5583	за 20 <u>15</u> г.	25 887	851 613	-	(841 890)	-	35 610	
задолженность по налогам и сборам	5564	за 20 <u>16</u> г.	40 163	474 976	-	(477 576)	-	37 563	
	5584	за 20 <u>15</u> г.	32 309	442 098	-	(434 244)	-	40 163	
прочие кредиторы	5565	за 20 <u>16</u> г.	121 877	184 154	-	(138 286)	(105)	167 640	
	5585	за 20 <u>15</u> г.	70 703	87 987	-	(36 190)	(623)	121 877	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
Всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 16 г.	За 20 15 г.
Материальные затраты	5610	4 604 234	4 183 635
Расходы на оплату труда	5620	1 022 177	963 956
Отчисления на социальные нужды	5630	323 091	307 041
Амортизация	5640	188 210	192 413
Прочие затраты	5650	39 334	39 939
Итого по элементам	5660	6 177 046	5 686 984
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	373 947	21 776
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 550 993	5 708 760

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	79 572	128 884	(124 142)	(665)	83 649
в том числе:						
Оценочные обязательства по резерву на отпуска	5701	67 940	127 285	(121 646)	()	73 579
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	5702	6 445	-	(-)	(665)	5 780
Резерв по сомнительным долгам	5703	4 208	1 599	(1 517)	-	4 290
Прочие	5704	979	-	(979)	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
имущество в залоге		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	50 000	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 16 г.	За 20 15 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	1654	1 547
в том числе:			
на текущие расходы	5901	1654	1547
на вложения во внеоборотные активы	5905		
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	(-)
	5920	-	(-)

20 16 г.

20 15 г.

Генеральный директор

(подпись)

" 30 " марта 20 17 г.



Д.П. Мельников

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Е.А. Ремеслова

(расшифровка подписи)