

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
АУДИТОРСКОЙ КОМПАНИИ  
«ИНВЕСТ-АУДИТ»**

**ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЁТНОСТИ**

**ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
«СОЛИКАМСКИЙ МАГНИЕВЫЙ ЗАВОД»**

**ЗА 2019 ГОД**

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Акционерам Открытого акционерного общества «Соликамский магниевый завод» (ОАО «СМЗ») и лицам, отвечающим за корпоративное управление.

## **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «СМЗ» (ОГРН 1025901972580, 618541, Пермский край, г. Соликамск, ул. Правды, д. 9), состоящей из:

бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года;  
отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2019 года;  
приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:

отчета об изменениях капитала за 2019 год;  
отчета о движении денежных средств за 2019 год;  
приложения к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год;

текстовых пояснений к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год, включая краткое изложение основных принципов учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «СМЗ» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

## **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

**Ответственность руководства аудируемого лица и лиц,  
отвечающих за корпоративное управление,  
за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами

составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за процессом подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с

событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица и лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

**Аудиторская организация:**

**ООО «Инвест-аудит»**

ОГРН 1025900528543

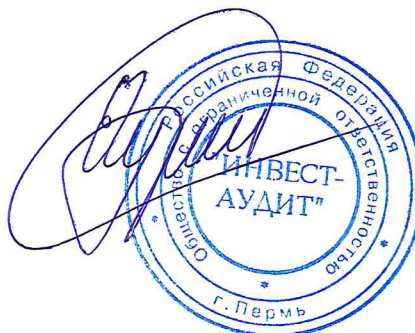
614000, г. Пермь, ул. Ленина, 50

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», (включено в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа МФ РФ от 27.02.2020 года)

ОРНЗ 12006074520

Генеральный директор  
ООО «Инвест-аудит»

«23» марта 2020 года



Е.А. Чурин

# БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2019 г.

Организация ОАО "СОЛИКАМСКИЙ МАГНИЕВЫЙ ЗАВОД " Форма № 1 по ОКУД  
 Дата (год, месяц, число)  
 Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО  
 Вид экономической деятельности Производство прочих основных неорганических химических веществ по ОКВЭД 2  
 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    |    |    |
| 2019       | 12 | 31 |
| 545484     |    |    |
| 5919470019 |    |    |
| 20.13      |    |    |
| 47         |    | 34 |
| 384        |    |    |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора ООО "Инвест- аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика

аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер

аудиторской организации/индивидуального аудитора

|             |               |
|-------------|---------------|
| ИНН         | 5902119814    |
| ОГРН/ОГРНИП | 1025900528543 |

| Пояснения      | Наименование показателя                                    | Код         | На 31 декабря<br>20 19 г. | На 31 декабря<br>20 18 г. | На 31 декабря<br>20 17 г. |
|----------------|------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                | <b>АКТИВ</b>                                               |             |                           |                           |                           |
|                | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                              |             |                           |                           |                           |
|                | Нематериальные активы                                      | 1110        | -                         | -                         | -                         |
|                | Результаты исследований и разработок                       | 1120        | -                         | -                         | -                         |
|                | Нематериальные поисковые активы                            | 1130        | -                         | -                         | -                         |
|                | Материальные поисковые активы                              | 1140        | -                         | -                         | -                         |
| 6.1; 6.2       | Основные средства                                          | 1150        | 2 494 604                 | 2 520 731                 | 2 372 966                 |
| 6.2            | в том числе:<br>незавершенное строительство                | 1151        | 251 554                   | 234 135                   | 275 140                   |
|                | Доходные вложения в материальные ценности                  | 1160        | -                         | -                         | -                         |
| 2              | Финансовые вложения                                        | 1170        | 16 392                    | 11 510                    | 14 731                    |
| 6.10.6         | Отложенные налоговые активы                                | 1180        | 66 177                    | 77 511                    | 78 806                    |
| 6.3            | Прочие внеоборотные активы                                 | 1190        | 4 924                     | 4 470                     | 3 070                     |
|                | Итого по разделу I                                         | 1100        | 2 582 097                 | 2 614 222                 | 2 469 573                 |
| 4.1 Приложение | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                |             |                           |                           |                           |
|                | Запасы                                                     | 1210        | 1 201 351                 | 1 001 326                 | 901 939                   |
|                | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 1220        | 8 846                     | 69 116                    | 66 953                    |
| 6.5            | Дебиторская задолженность                                  | 1230        | 959 795                   | 967 628                   | 1 111 685                 |
|                | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240        | -                         | -                         | -                         |
| 6.4            | Денежные средства и денежные эквиваленты                   | 1250        | 196 665                   | 197 502                   | 113 140                   |
| 6.3            | Прочие оборотные активы                                    | 1260        | 406                       | 608                       | 381                       |
|                | Итого по разделу II                                        | 1200        | 2 367 063                 | 2 236 180                 | 2 194 098                 |
|                | <b>БАЛАНС</b>                                              | <b>1600</b> | <b>4 949 160</b>          | <b>4 850 402</b>          | <b>4 663 671</b>          |

| Пояснения | Наименование показателя                                                | Код         | На 31 декабря    | На 31 декабря    | На 31 декабря    |
|-----------|------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|------------------|
|           |                                                                        |             | 20 19 г.         | 20 18 г.         | 20 17 г.         |
|           | <b>ПАССИВ</b>                                                          |             |                  |                  |                  |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                                          |             |                  |                  |                  |
|           | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310        | 100              | 100              | 100              |
|           | Собственные акции, выкупленные у акционеров                            | 1320        | -                | -                | -                |
| 6.8       | Переоценка внеоборотных активов                                        | 1340        | 1 534 789        | 1 541 067        | 1 450 504        |
|           | Добавочный капитал (без переоценки)                                    | 1350        | -                | -                | -                |
|           | Резервный капитал                                                      | 1360        | 20               | 20               | 20               |
| 6.8;6.9   | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 1370        | 1 621 664        | 1 383 529        | 1 132 770        |
| 6.8;6.9   | Итого по разделу III                                                   | 1300        | 3 156 573        | 2 924 716        | 2 583 394        |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |             |                  |                  |                  |
|           | Заемные средства                                                       | 1410        | -                | 287 000          | 317 000          |
| 6.10.6    | Отложенные налоговые обязательства                                     | 1420        | 11 847           | 4 038            | 6 215            |
|           | Оценочные обязательства                                                | 1430        | -                | -                | -                |
| 6.6.2     | Прочие кредиторы                                                       | 1440        | 815 415          | 815 415          | 815 415          |
|           | Прочие обязательства                                                   | 1450        | -                | -                | -                |
|           | Итого по разделу IV                                                    | 1400        | 827 262          | 1 106 453        | 1 138 630        |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                  |             |                  |                  |                  |
| 6.6.1     | Заемные средства                                                       | 1510        | 287 000          | -                | 195 000          |
| 6.6.2     | Кредиторская задолженность                                             | 1520        | 593 736          | 739 018          | 684 877          |
|           | Доходы будущих периодов                                                | 1530        | -                | -                | -                |
| 6.7       | Оценочные обязательства                                                | 1540        | 84 589           | 80 215           | 61 770           |
|           | Прочие обязательства                                                   | 1550        | -                | -                | -                |
|           | Итого по разделу V                                                     | 1500        | 965 325          | 819 233          | 941 647          |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                                          | <b>1700</b> | <b>4 949 160</b> | <b>4 850 402</b> | <b>4 663 671</b> |



Руководитель

Мельников Д.Л.

Главный бухгалтер

Ремеслова Е.А.

(подпись)

расшифровка подписи

(подпись)

расшифровка подписи

марта

20 20 г.

# Отчет о движении денежных средств

за \_\_\_\_\_ год 20 19 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

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 по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710005    |    |      |
| 31         | 12 | 2019 |
| 00545484   |    |      |
| 5919470019 |    |      |
| 20.13      |    |      |
| 47         | 34 |      |
| 384        |    |      |

| Наименование показателя                                                                    | Код  | За _____ год<br>20 19 г. | За _____ год<br>20 18 г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                 |      |                          |                          |
| Поступления - всего                                                                        | 4110 | 8 139 746                | 7 675 757                |
| в том числе:                                                                               |      |                          |                          |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг                                               | 4111 | 8 117 058                | 7 648 026                |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 1 382                    | 1 124                    |
| от перепродажи финансовых вложений                                                         | 4113 | -                        | -                        |
| налога на прибыль организаций                                                              | 4114 | -                        | -                        |
| НДС                                                                                        | 4115 | -                        | -                        |
| прочие поступления                                                                         | 4119 | 21 306                   | 26 607                   |
| Платежи - всего                                                                            | 4120 | ( 8 102 014 )            | ( 7 230 496 )            |
| в том числе:                                                                               |      |                          |                          |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                              | 4121 | ( 6 251 964 )            | ( 5 551 300 )            |
| в связи с оплатой труда работников                                                         | 4122 | ( 1 273 328 )            | ( 1 165 357 )            |
| процентов по долговым обязательствам                                                       | 4123 | ( 517 )                  | ( 19 006 )               |
| налога на прибыль организаций                                                              | 4124 | ( 87 318 )               | ( 54 473 )               |
| НДС                                                                                        | 4125 | ( 3 489 )                | ( 13 695 )               |
| иных налогов и сборов                                                                      | 4126 | ( 48 486 )               | ( 40 878 )               |
| взносов в государственные внебюджетные фонды                                               | 4127 | ( 364 796 )              | ( 333 708 )              |
| прочие платежи                                                                             | 4129 | ( 72 116 )               | ( 52 079 )               |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций                                                | 4100 | 37 732                   | 445 261                  |

| Наименование показателя                                                                                                             | Код  | За _____ год<br>20 19 г. | За _____ год<br>20 18 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                                   |      |                          |                          |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4210 | 141 540                  | 57 864                   |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                          |                          |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)                                                                         | 4211 | 503                      | 2 153                    |
| от продажи акций других организаций (долей участия)                                                                                 | 4212 | -                        | -                        |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)              | 4213 | -                        | -                        |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214 | 141 037                  | 55 711                   |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4219 | -                        |                          |
| Платежи - всего                                                                                                                     | 4220 | ( 100 918 )              | ( 198 605 )              |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                          |                          |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221 | ( 100 918 )              | ( 198 572 )              |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)                                                                    | 4222 | ( - )                    | ( 33 )                   |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | ( - )                    | ( - )                    |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива                                                 | 4224 | ( - )                    | ( - )                    |
| прочие платежи                                                                                                                      | 4229 | ( - )                    | ( - )                    |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций                                                                                  | 4200 | 40 622                   | ( 140 741 )              |
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                                                       |      |                          |                          |
| Поступления - всего                                                                                                                 | 4310 | 359 585                  | 447 000                  |
| в том числе:                                                                                                                        |      |                          |                          |
| получение кредитов и займов                                                                                                         | 4311 | 359 585                  | 447 000                  |
| денежных вкладов собственников (участников)                                                                                         | 4312 | -                        | -                        |
| от выпуска акций, увеличения долей участия                                                                                          | 4313 | -                        | -                        |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.                                                                 | 4314 | -                        | -                        |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4319 | -                        | -                        |

| Наименование показателя                                                                                                   | Код  | За <u>год</u><br>20 <u>19</u> г. | За <u>год</u><br>20 <u>18</u> г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------|----------------------------------|
| Платежи - всего                                                                                                           | 4320 | ( 418 804 )                      | ( 672 000 )                      |
| в том числе:                                                                                                              |      |                                  |                                  |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | ( - )                            | ( - )                            |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)                         | 4322 | ( 59 219 )                       | ( - )                            |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов                         | 4323 | ( 359 585 )                      | ( 672 000 )                      |
| погашение обязательств по финансовой аренде                                                                               | 4324 | ( - )                            | ( - )                            |
| прочие платежи                                                                                                            | 4329 | ( - )                            | ( - )                            |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций                                                                            | 4300 | ( 59 219 )                       | ( 225 000 )                      |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период                                                                                | 4400 | 19 135                           | 79 520                           |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода                                              | 4450 | 197 502                          | 113 140                          |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода                                               | 4500 | 196 665                          | 197 502                          |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю                                                  | 4490 | ( 19 972 )                       | 4 842                            |

Руководитель



Д.Л. Мельников

(расшифровка подписи)

20 20 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за январь-декабрь 20 19 г.

Форма № 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Коды

0710002

2019 12 31

00545484

5919470019

20.13

47 34

384

Организация **ОАО "СОЛИКАМСКИЙ МАГНИЕВЫЙ ЗАВОД"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

деятельности Производство прочих основных неорганических химических веществ

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество/Совместная частная и иностранная

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

| Пояснения         | Наименование показателя                                                                       | За отчетный период    | За аналогичный период предыдущего года |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------|
| 6.10.1            | Выручка                                                                                       | 2110 8 079 223        | 7 808 859                              |
| 6.10.1;<br>6.10.3 | Себестоимость продаж                                                                          | 2120 ( 6 733 089)     | ( 6 320 988)                           |
|                   | <b>Валовая прибыль (убыток)</b>                                                               | <b>2100 1 346 134</b> | <b>1 487 871</b>                       |
|                   | Коммерческие расходы                                                                          | 2210 ( 565 722)       | ( 499 880)                             |
|                   | Управленческие расходы                                                                        | 2220 ( 409 174)       | ( 378 194)                             |
|                   | <b>Прибыль (убыток) от продаж</b>                                                             | <b>2200 371 238</b>   | <b>609 797</b>                         |
| 2.2;3.3.          | Доходы от участия в других организациях                                                       | 2310 141 037          | 55 711                                 |
|                   | Проценты к получению                                                                          | 2320 988              | 983                                    |
|                   | Проценты к уплате                                                                             | 2330 ( 504)           | ( 19 006)                              |
| 6.10.5            | Прочие доходы                                                                                 | 2340 148 523          | 193 514                                |
| 6.10.5            | Прочие расходы                                                                                | 2350 ( 306 810)       | ( 531 316)                             |
|                   | <b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>                                                    | <b>2300 354 472</b>   | <b>309 683</b>                         |
| 6.10.6            | Текущий налог на прибыль                                                                      | 2410 ( 43 889)        | ( 72 296)                              |
| 6.10.6            | постоянные налоговые обязательства (активы)                                                   | 2421 113              | 9 477                                  |
| 6.10.6            | Изменение отложенных налоговых обязательств                                                   | 2430 ( 7 809)         | 2 177                                  |
| 6.10.6            | Изменение отложенных налоговых активов                                                        | 2450 ( 11 334)        | ( 1 295)                               |
|                   | Прочее                                                                                        | 2460 158              | -                                      |
|                   | <b>Чистая прибыль (убыток)</b>                                                                | <b>2400 291 598</b>   | <b>238 269</b>                         |
|                   | <b>СПРАВОЧНО</b>                                                                              |                       |                                        |
|                   | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 -                | 106 399                                |
|                   | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                 | 2520 -                | -                                      |
|                   | <b>Совокупный финансовый результат периода</b>                                                | <b>2500 291 598</b>   | <b>344 668</b>                         |
|                   | Базовая прибыль (убыток) на акцию                                                             | 2900 0.73             | 0.60                                   |
|                   | Разводненная прибыль (убыток) на акцию                                                        | 2910 -                | -                                      |



Мельников Д.Л.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

бухгалтера

Ремеслова Е.А.

(расшифровка подписи)

20 20 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
**за 20 19 г.**

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710004    |    |      |
| 31         | 12 | 2019 |
| 00545484   |    |      |
| 5919470019 |    |      |
| 20.13      |    |      |
| 47         | 34 |      |
| 384        |    |      |

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид \_\_\_\_\_  
 экономической деятельности \_\_\_\_\_  
 Производства прочих основных неорганических химических веществ \_\_\_\_\_  
 по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
 Открытое акционерное общество/совместная частная и иностранная \_\_\_\_\_  
 по ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб.

**1. Движение капитала**

| Наименование показателя                                    | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого     |
|------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|-----------|
| Величина капитала на 31 декабр 17 г.                       | 3100 | 100              | ( )                                         | 1 450 504          | 20                | 1 132 770                                    | 2 583 394 |
| <b>За 20 18 г.</b>                                         |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |           |
| Увеличение капитала - всего:                               | 3210 | -                | -                                           | 103 053            | -                 | 238 269                                      | 341 322   |
| в том числе:                                               |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |           |
| чистая прибыль                                             | 3211 | x                | x                                           | x                  | x                 | 238 269                                      | 238 269   |
| переоценка имущества                                       | 3212 | x                | x                                           | 103 053            | x                 | -                                            | 103 053   |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | x                | x                                           | -                  | x                 | -                                            | -         |
| дополнительный выпуск акций                                | 3214 | -                | -                                           | -                  | x                 | x                                            | -         |
| увеличение номинальной стоимости акций                     | 3215 | -                | -                                           | -                  | x                 | -                                            | x         |
| реорганизация юридического лица                            | 3216 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -         |

| Наименование показателя                                     | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого      |
|-------------------------------------------------------------|------|------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|------------|
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3220 | ( - - )          | -                                           | ( - - )            | ( - - )           | ( - - )                                      | ( - - )    |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |            |
| убыток                                                      | 3221 | x                | x                                           | x                  | x                 | ( - - )                                      | ( - - )    |
| переоценка имущества                                        | 3222 | x                | x                                           | ( - - )            | x                 | ( - - )                                      | ( - - )    |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | x                | x                                           | ( - - )            | x                 | ( - - )                                      | ( - - )    |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3224 | ( - - )          | -                                           | -                  | x                 | ( - - )                                      | ( - - )    |
| уменьшение количества акций                                 | 3225 | ( - - )          | -                                           | -                  | x                 | ( - - )                                      | ( - - )    |
| реорганизация юридического лица                             | 3226 | -                | -                                           | -                  | -                 | ( - - )                                      | ( - - )    |
| дивиденды                                                   | 3227 | x                | x                                           | x                  | x                 | ( - - )                                      | ( - - )    |
| Изменение добавочного капитала                              | 3230 | x                | x                                           | ( 12 490 )         | -                 | 12 490                                       | -          |
| Изменение резервного капитала                               | 3240 | x                | x                                           | x                  | -                 | -                                            | x          |
| Величина капитала на 31 декабр 18 г.                        | 3200 | 100              | ( - - )                                     | 1 541 067          | 20                | 1 383 529                                    | 2 924 716  |
| За 20 19 г.                                                 |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |            |
| Увеличение капитала - всего:                                | 3310 | -                | -                                           | -                  | -                 | 291 598                                      | 291 598    |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |            |
| чистая прибыль                                              | 3311 | x                | x                                           | x                  | x                 | 291 598                                      | 291 598    |
| переоценка имущества                                        | 3312 | x                | x                                           | -                  | x                 | -                                            | -          |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3313 | x                | x                                           | -                  | x                 | -                                            | -          |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3314 | -                | -                                           | -                  | x                 | x                                            | -          |
| увеличение номинальной стоимости акций                      | 3315 | -                | -                                           | -                  | x                 | -                                            | x          |
| реорганизация юридического лица                             | 3316 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | -          |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3320 | ( - - )          | -                                           | ( - - )            | ( - - )           | ( 59 741 )                                   | ( 59 741 ) |
| в том числе:                                                |      |                  |                                             |                    |                   |                                              |            |
| убыток                                                      | 3321 | x                | x                                           | x                  | x                 | ( - - )                                      | ( - - )    |
| переоценка имущества                                        | 3322 | x                | x                                           | ( - - )            | x                 | ( - - )                                      | ( - - )    |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | x                | x                                           | ( - - )            | x                 | ( - - )                                      | ( - - )    |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3324 | ( - - )          | -                                           | -                  | x                 | -                                            | ( - - )    |
| уменьшение количества акций                                 | 3325 | ( - - )          | -                                           | -                  | x                 | -                                            | ( - - )    |
| реорганизация юридического лица                             | 3326 | -                | -                                           | -                  | -                 | -                                            | ( - - )    |
| дивиденды                                                   | 3327 | x                | x                                           | x                  | x                 | ( 59 741 )                                   | ( 59 741 ) |
| Изменение добавочного капитала                              | 3330 | x                | x                                           | ( 6 278 )          | -                 | 6 278                                        | -          |
| Изменение резервного капитала                               | 3340 | x                | x                                           | x                  | -                 | -                                            | x          |
| Величина капитала на 31 декабр 19 г.                        | 3300 | 100              | ( - - )                                     | 1 534 789          | 20                | 1 621 664                                    | 3 156 573  |

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| Наименование показателя                                                           | Код  | На 31 декабря<br>20 17 г. | Изменения капитала за 20 18 г.     |                       | На 31 декабря<br>20 18 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------|------------------------------------|-----------------------|---------------------------|
|                                                                                   |      |                           | за счет чистой прибыли<br>(убытка) | за счет иных факторов |                           |
| <b>Капитал - всего</b>                                                            |      |                           |                                    |                       |                           |
| до корректировок                                                                  | 3400 | 2 583 394                 | 238 269                            | 103 053               | 2 924 716                 |
| корректировка в связи с:                                                          |      |                           |                                    |                       |                           |
| изменением учетной политики                                                       | 3410 | -                         | -                                  | -                     | -                         |
| исправлением ошибок                                                               | 3420 | -                         | -                                  | -                     | -                         |
| после корректировок                                                               | 3500 | 2 583 394                 | 238 269                            | 103 053               | 2 924 716                 |
| в том числе:                                                                      |      |                           |                                    |                       |                           |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):                                     |      |                           |                                    |                       |                           |
| до корректировок                                                                  | 3401 | 1 132 770                 | 238 269                            | 12 490                | 1 383 529                 |
| корректировка в связи с:                                                          |      |                           |                                    |                       |                           |
| изменением учетной политики                                                       | 3411 | -                         | -                                  | -                     | -                         |
| исправлением ошибок                                                               | 3421 | -                         | -                                  | -                     | -                         |
| после корректировок                                                               | 3501 | 1 132 770                 | 238 269                            | 12 490                | 1 383 529                 |
| другие статьи капитала, по которым<br>осуществлены корректировки:<br>(по статьям) |      |                           |                                    |                       |                           |
| до корректировок                                                                  | 3402 | 1 450 624                 | -                                  | 90 563                | 1 541 187                 |
| корректировка в связи с:                                                          |      |                           |                                    |                       |                           |
| изменением учетной политики                                                       | 3412 | -                         | -                                  | -                     | -                         |
| исправлением ошибок                                                               | 3422 | -                         | -                                  | -                     | -                         |
| после корректировок                                                               | 3502 | 1 450 624                 | -                                  | 90 563                | 1 541 187                 |

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря<br>20 19 г. | На 31 декабря<br>20 18 г. | На 31 декабря<br>20 17 г. |
|-------------------------|------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Чистые активы           | 3600 | 3 156 573                 | 2 924 716                 | 2 583 394                 |

Руководитель \_\_\_\_\_  
 " 10 " марта 20 20 г.



Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  
 (расшифровка подписи) \_\_\_\_\_  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
 Е.А.Ремеслова  
 (расшифровка подписи)

# Пояснения

## к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### ОАО "СМЗ" за 2019 год

#### 1. Общие сведения

##### 1.1. Общая информация о предприятии

##### Данные о фирменном наименовании Общества

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Соликамский магниевый завод»

Краткое наименование: ОАО «СМЗ»

##### Место нахождения и почтовый адрес

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

##### Сведения о государственной регистрации общества

Дата государственной регистрации общества: 10.11.1992г.

Номер свидетельства о государственной регистрации: 919.1

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

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1025901972580

Дата внесения записи: 10.09.2002г.

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

ОАО "СМЗ" зарегистрированы следующие виды деятельности:

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

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

**Идентификационный номер налогоплательщика 5919470019**

### **Информация о товарном знаке**

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

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

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

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

### **Информация об аудиторе Общества**

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

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

ИНН: 5902119814

ОГРН: 1025900528543

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

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

## **1.2. Внутренний контроль**

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

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

Они включают в себя целый ряд мероприятий, таких как:

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

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

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

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

**Состав Совета директоров в 2019 году**

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

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

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

**Состав Ревизионной комиссии**

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

**2. Сведения о долгосрочных финансовых вложениях Общества****2.1. Финансовые вложения в дочерние (зависимые) компании**

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

Сокращенное фирменное наименование: **ОАО "РИТМ"**

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

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица: **68 %**

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

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

## **2.2. Прочие финансовые вложения**

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

Размер вложения 55000 штук;

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

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

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

Размер вложения 99 штук;

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

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

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

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

### **1. Кондрашев Петр Иванович**

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

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

### **2. Пестриков Игорь Леонидович**

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

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

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

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

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

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

Краткосрочное вознаграждение, выплаченное органу управления в 2018г. составило 21 264,2 тыс. руб., за 2019 финансовый год – 31 151.6 тыс. руб., отчисления во внебюджетные фонды составили в 2018г. – 4 005.6 тыс.руб, в 2019г. – 5 551.3 тыс.руб.

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

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

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

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

**2018 год**

таблица 1

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

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

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

ООО «Март» - 135 080.00 руб.

**2019 год**

таблица 2

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

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

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

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

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

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

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

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

**На экспорт поставляются следующие виды продукции:**

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

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

таблица 3  
тыс. руб. (без НДС)

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

## 4.2. Труд и заработная плата

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

Таблица 4

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

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

## 5. Основные положения учетной политики

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

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

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

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

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

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

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

### **Учет основных средств.**

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

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

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

Начисление амортизации производится по всем группам основных средств линейным способом.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **Учет затрат на производство.**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **Учет финансовых вложений.**

**К финансовым вложениям относятся:**

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- ценные бумаги других организаций;
- депозитные вклады в кредитных организациях сроком размещения более 3 месяцев.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

В целях бухгалтерского учета формируются следующие резервы и оценочные обязательства:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Списание расходов НИОКР по каждой работе производится линейным способом.

Срок списания расходов определяется комиссией, назначаемой приказом генерального директора.

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

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

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

### **Учет основных средств.**

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

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

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

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

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

### **Учет нематериальных активов**

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

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

При начислении амортизации НМА применяется линейный метод.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Расходы на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки (отдельные этапы работ), 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 раздельный учет объектов ОС (в разрезе ставок 0.6%, 1.1%, 1.6% и 2.2%), являющихся объектами налогообложения по налогу на имущество организаций, а также не являющихся таковыми.

#### **НДПИ**

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

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

#### **Транспортный налог**

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

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

## Страховые взносы

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

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

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

### 6.1. Информация о состоянии основных средств Общества

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

#### Структура основных средств

Таблица 5  
тыс. руб.

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

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

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

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

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

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

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

## 6.2. Капитальные вложения ОАО "СМЗ"

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

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

Таблица 6  
тыс. руб.

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

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

Таблица 7  
тыс. руб

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

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

Таблица 8  
тыс. руб

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

#### 6.5. Сведения о дебиторской задолженности

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

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

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

#### Структура дебиторской задолженности

таблица 9

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

#### Наиболее крупные дебиторы на 31.12.2019г.

Таблица 10  
тыс.руб

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

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

## 6.6. Сведения о кредиторской задолженности

### 6.6.1. Сведения о движении заемных средств:

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

#### Информация по кредитным ресурсам

Таблица 11

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

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

### 6.6.2. Структура кредиторской задолженности

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

#### Структура кредиторской задолженности

Таблица 12

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

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

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

### Наиболее крупные кредиторы на 31.12.2019г.

Таблица 13  
тыс.руб

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

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

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

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

### Структура резервов и оценочных обязательств

Таблица 14  
тыс.руб

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

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

## 6.8. Сведения о структуре и движении капитала общества

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

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

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

## 6.9. Чистые активы общества

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

Таблица 15

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

## 6.10. Сведения о структуре доходов и расходов

### 6.10.1. Структура доходов и расходов

Таблица 16  
тыс.руб.

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

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

### 6.10.2. Выручка от реализации продукции

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

### 6.10.3. Себестоимость реализованной продукции

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

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

6. Основные поставщики сырья, материалов и энергоресурсов:

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

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

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

Таблица 17

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

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

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

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

#### 6.10.5. Структура прочих доходов и расходов

таблица 18  
тыс.руб

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Налоговая база по налогу на прибыль и налог скорректированы:

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

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

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

Постоянная разница включает в себя:

тыс.руб

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

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

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

#### Сведения о задолженности перед бюджетом

таблица 19  
тыс. руб

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

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

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

Просроченная задолженность по платежам в бюджет и внебюджетные фонды отсутствует.

## **7. Прочая информация**

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

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

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

## **8. События после отчетной даты**

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

«10» марта 2020г.

Генеральный директор  
ОАО «Соликамский магниевый завод»



Д.Л.Мельников

Главный бухгалтер



Е.А.Ремеслова

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

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710005    |    |      |
| 31         | 12 | 2019 |
| 00545484   |    |      |
| 5919470019 |    |      |
| 20.13      |    |      |
| 47         | 34 |      |
| 384        |    |      |

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС

по ОКЕИ

Организация **ОАО "Соликамский магниевый завод"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство прочих основных неорганических химических веществ**

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество /совместная частная и иностранная

Единица измерения: тыс. руб.

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<br>показателя       | Код  | Период      | Изменения за период                      |                                                          |                                          |                                                          |                                                          |                               |                               | На конец<br>периода                      |                              |                                          |                                                                      |
|----------------------------------|------|-------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                  |      |             | На начало года                           |                                                          | поступило                                | выбыло                                                   |                                                          | начислено<br>амортиза-<br>ции | убыток<br>от обесце-<br>нения | переоценка                               |                              | первоначальная<br>стоимость <sup>3</sup> | накоплен-<br>ная аморти-<br>зация<br>и убытки от<br>обесце-<br>нения |
|                                  |      |             |                                          |                                                          |                                          | первоначальная<br>стоимость <sup>3</sup>                 | накопленная<br>амортизация<br>и убытки от<br>обесценения |                               |                               | первоначальная<br>стоимость <sup>3</sup> | накоплен-ная<br>амортиза-ция |                                          |                                                                      |
|                                  |      |             | первоначальная<br>стоимость <sup>3</sup> | накопленная<br>амортизация<br>и убытки от<br>обесценения | первоначальная<br>стоимость <sup>3</sup> | накопленная<br>амортизация<br>и убытки от<br>обесценения | первоначальная<br>стоимость <sup>3</sup>                 | накоплен-ная<br>амортиза-ция  |                               |                                          |                              |                                          |                                                                      |
| Нематериальные<br>активы - всего | 5100 | за 20 19 г. | -                                        | ( - )                                                    | -                                        | ( - )                                                    | -                                                        | ( - )                         | -                             | -                                        | -                            | ( - )                                    |                                                                      |
|                                  | 5110 | за 20 18 г. | -                                        | ( - )                                                    | -                                        | ( - )                                                    | -                                                        | ( - )                         | -                             | -                                        | -                            | ( - )                                    |                                                                      |

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

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

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код  | На 31 декабря<br>20 19 г. | На 31 декабря<br>20 18 г. | На 31 декабря<br>20 17 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 19 г. | -                        | ( - )                                 | -                   | ( - )                    | -                                     | ( - )                    | ( - )                                           |
|                         | 5150 | за 20 18 г. | -                        | ( - )                                 | -                   | ( - )                    | -                                     | ( - )                    | ( - )                                           |

### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя                                               | Код  | Период      | На начало года | Изменения за период |                                                        |                                                             | На конец периода |
|-----------------------------------------------------------------------|------|-------------|----------------|---------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|
|                                                                       |      |             |                | затраты за период   | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР |                  |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего          | 5160 | за 20 19 г. | -              | -                   | ( - )                                                  | ( - )                                                       | -                |
|                                                                       | 5170 | за 20 18 г. | -              | -                   | ( - )                                                  | ( - )                                                       | -                |
| в том числе:<br>НИОКР                                                 | 5161 | за 20 19 г. | -              | -                   | ( - )                                                  | ( - )                                                       | -                |
|                                                                       | 5171 | за 20 18 г. | -              | -                   | ( - )                                                  | ( - )                                                       | -                |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 20 19 г. | -              | -                   | ( - )                                                  | ( - )                                                       | -                |
|                                                                       | 5190 | за 20 18 г. | -              | -                   | ( - )                                                  | ( - )                                                       | -                |

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

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

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

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

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

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

#### 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя                                                                                                     | Код  | На _____ 31 декабря<br>20 19 г. | На 31 декабря<br>20 18 г. | На 31 декабря<br>20 17 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5280 | 831                             | 984                       | 1 132                     |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5281 |                                 | -                         | -                         |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе                                                                | 5282 |                                 | -                         | -                         |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом                                                               | 5283 | 231 037                         | 142 358                   | 141 987                   |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 |                                 | -                         | -                         |
| Основные средства, переведенные на консервацию                                                                              | 5285 | 46 329                          | 96 263                    | 90 491                    |
| Иное использование основных средств (залог и др.)                                                                           | 5286 | -                               | -                         | -                         |

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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

#### 3.2. Иное использование финансовых вложений

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

#### 4.1.1. Наличие и движение запасов

И Т.Д.

#### 4.2. Запасы в залоге

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

# 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                                | Код  | Период      | На начало года                |                                          | Изменения за период                                                               |                                                    |                |                                  |                          |                                                             | На конец периода              |                                         |
|--------------------------------------------------------|------|-------------|-------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------|----------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                        |      |             | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни-тельным долгам | поступление                                                                       |                                                    | выбыло         |                                  |                          | перевод из долгосроч- ной в кратко- срочную задолжан- ность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
|                                                        |      |             |                               |                                          | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>в</sup> | причитающие- ся проценты, штрафы и иные начисления | погашение      | списание на финансовый результат | восста- новление резерва |                                                             |                               |                                         |
| Дебиторская задолженность - всего                      | 5500 | за 20 19 г. | 1 245 148                     | ( 277 520 )                              | 15 398 782                                                                        | -                                                  | ( 15 433 401 ) | ( 6845 )                         | 33 631                   | ( - )                                                       | 1 203 684                     | ( 243 889 )                             |
|                                                        | 5500 | за 20 18 г. | 1 115 056                     | ( 3 371 )                                | 14 106 863                                                                        | -                                                  | ( 13 975 047 ) | ( 1724 )                         | ( 274 149 )              | ( - )                                                       | 1 245 148                     | ( 277 520 )                             |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего         | 5501 | за 20 19 г. | 215 289                       | ( 3 900 )                                | -                                                                                 | -                                                  | ( 1 064 )      | ( - )                            | 900                      | ( - )                                                       | 214 225                       | ( 3 000 )                               |
|                                                        | 5521 | за 20 18 г. | 250 045                       | ( - )                                    | -                                                                                 | -                                                  | ( - )          | ( - )                            | ( 3 900 )                | ( 34 756 )                                                  | 215 289                       | ( 3 900 )                               |
| в том числе:                                           | 5502 | за 20 19 г. | 32 155                        | ( 3 900 )                                | -                                                                                 | -                                                  | ( 900 )        | ( - )                            | 900                      | ( - )                                                       | 31 255                        | ( 3 000 )                               |
| займы                                                  | 5522 | за 20 18 г. | 64 015                        | ( - )                                    | -                                                                                 | -                                                  | ( - )          | ( - )                            | ( 3 900 )                | ( 31 860 )                                                  | 32 155                        | ( 3 900 )                               |
| прочие                                                 | 5503 | за 20 19 г. | -                             | ( - )                                    | -                                                                                 | -                                                  | ( - )          | ( - )                            | -                        | ( - )                                                       | -                             | ( - )                                   |
|                                                        | 5523 | за 20 18 г. | -                             | ( - )                                    | -                                                                                 | -                                                  | ( - )          | ( - )                            | -                        | ( - )                                                       | -                             | ( - )                                   |
| покупатели и заказчики                                 | 5524 | за 20 19 г. | 183 134                       | ( - )                                    | -                                                                                 | -                                                  | ( 164 )        | ( - )                            | -                        | ( - )                                                       | 182 970                       | ( - )                                   |
|                                                        | 5525 | за 20 18 г. | 186 030                       | ( - )                                    | -                                                                                 | -                                                  | ( - )          | ( - )                            | -                        | ( 2 896 )                                                   | 183 134                       | ( - )                                   |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего        | 5510 | за 20 19 г. | 1 029 859                     | ( 273 620 )                              | 15 398 782                                                                        | -                                                  | ( 15 432 337 ) | ( 6 845 )                        | 32 731                   | -                                                           | 989 459                       | ( 240 889 )                             |
|                                                        | 5530 | за 20 18 г. | 865 011                       | ( 3 371 )                                | 14 106 863                                                                        | -                                                  | ( 13 975 047 ) | ( 1 724 )                        | ( 270 249 )              | 34 756                                                      | 1 029 859                     | ( 273 620 )                             |
| в т.ч. покупатели                                      | 5511 | за 20 19 г. | 714 302                       | ( 271 541 )                              | 9 203 433                                                                         | -                                                  | ( 9 333 853 )  | ( 1 329 )                        | 30 722                   | -                                                           | 582 553                       | ( 240 819 )                             |
| и заказчики                                            | 5531 | за 20 18 г. | 484 552                       | ( 1 334 )                                | 8 799 396                                                                         | -                                                  | ( 8 571 286 )  | ( 1 256 )                        | ( 270 207 )              | 2 896                                                       | 714 302                       | ( 271 541 )                             |
| авансы                                                 | 5512 | за 20 19 г. | 230 144                       | ( 2079 )                                 | 4 276 404                                                                         | -                                                  | ( 4 222 318 )  | ( 2 011 )                        | 2 009                    | -                                                           | 282 219                       | ( 70 )                                  |
| выданные                                               | 5532 | за 20 18 г. | 207 152                       | ( 2037 )                                 | 3 887 040                                                                         | -                                                  | ( 3 863 811 )  | ( 237 )                          | ( 42 )                   | -                                                           | 230 144                       | ( 2 079 )                               |
|                                                        | 5513 | за 2019 г.  | 41 743                        | ( - )                                    | 1 713 653                                                                         | -                                                  | ( 1 636 094 )  | ( - )                            | -                        | -                                                           | 119 302                       | ( - )                                   |
| задолженность бюджета по налогам и взносам (в т.ч НДС) | 5533 | за 2018 г.  | 155 032                       | ( - )                                    | 1 347 090                                                                         | -                                                  | ( 1 460 379 )  | ( - )                            | -                        | -                                                           | 41 743                        | ( - )                                   |
| займы                                                  | 5514 | за 2019 г.  | 35 810                        | ( - )                                    | -                                                                                 | -                                                  | ( 35 810 )     | ( - )                            | -                        | -                                                           | -                             | ( - )                                   |
| выданные                                               | 5534 | за 2018 г.  | 11 000                        | ( - )                                    | -                                                                                 | -                                                  | ( 7 050 )      | ( - )                            | -                        | 31 860                                                      | 35 810                        | ( - )                                   |
|                                                        | 5515 | за 20 19 г. | 7 860                         | ( - )                                    | 205 292                                                                           | -                                                  | ( 204 262 )    | ( 3505 )                         | -                        | -                                                           | 5 385                         | ( - )                                   |
| прочие дебиторы                                        | 5535 | за 20 18 г. | 7 275                         | ( - )                                    | 73 337                                                                            | -                                                  | ( 72 521 )     | ( 231 )                          | -                        | -                                                           | 7 860                         | ( - )                                   |

### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| 3.3. Платиче и движение кредиторской задолженности |      |             |                        |                                                                                    |                                                               |               |                                               |                                       |                          |
|----------------------------------------------------|------|-------------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|
| Наименование показателя                            | Код  | Период      | Остаток на начало года | Изменения за период                                                                |                                                               |               |                                               |                                       | Остаток на конец периода |
|                                                    |      |             |                        | поступление                                                                        |                                                               | выбыло        |                                               |                                       |                          |
|                                                    |      |             |                        | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup> | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup> | погашение     | списание на финансовый результат <sup>9</sup> | перевод из долгосрочную задолженность |                          |
| Кредиторская задолженность - всего                 | 5500 | за 20 19 г. | 1 841 433              | 5 723 761                                                                          | -                                                             | ( 5 868 680 ) | ( 363 )                                       | ( - )                                 | 1 696 151                |
|                                                    | 5500 | за 20 18 г. | 2 012 292              | 5 162 780                                                                          | -                                                             | ( 5 333 316 ) | ( 323 )                                       | ( - )                                 | 1 841 433                |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего    | 5551 | за 20 19 г. | 1 102 415              | -                                                                                  | -                                                             | ( - )         | ( - )                                         | ( 287 000 )                           | 815 415                  |
|                                                    | 5571 | за 20 18 г. | 1 132 415              | 20 000                                                                             | -                                                             | ( 50 000 )    | ( - )                                         | ( - )                                 | 1 102 415                |
| в том числе:                                       |      |             |                        |                                                                                    |                                                               |               |                                               |                                       |                          |
| займы                                              | 5552 | за 20 19 г. | 287 000                | -                                                                                  | -                                                             | ( - )         | ( - )                                         | ( 287 000 )                           | -                        |
|                                                    | 5572 | за 20 18 г. | 317 000                | 20 000                                                                             | -                                                             | ( 50 000 )    | ( - )                                         | ( - )                                 | 287 000                  |
| прочие кредиторы                                   | 5553 | за 20 19 г. | 815 415                | -                                                                                  | -                                                             | ( - )         | ( - )                                         | ( - )                                 | 815 415                  |
|                                                    | 5573 | за 20 18 г. | 815 415                | -                                                                                  | -                                                             | ( - )         | ( - )                                         | ( - )                                 | 815 415                  |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего   | 5560 | за 20 19 г. | 739 018                | 5 723 761                                                                          | -                                                             | ( 5 868 680 ) | ( 363 )                                       | 287 000                               | 880 736                  |
|                                                    | 5580 | за 20 18 г. | 879 877                | 5 142 780                                                                          | -                                                             | ( 5 283 316 ) | ( 323 )                                       | -                                     | 739 018                  |
| в том числе:                                       |      |             |                        |                                                                                    |                                                               |               |                                               |                                       |                          |
| кредиты и займы                                    | 5561 | за 20 19 г. | -                      | 360 102                                                                            | -                                                             | ( 360 102 )   | ( - )                                         | 287 000                               | 287 000                  |
|                                                    | 5581 | за 20 18 г. | 195 000                | 446 006                                                                            | -                                                             | ( 641 006 )   | ( - )                                         | ( - )                                 | -                        |
| поставщики и подрядчики                            | 5562 | за 20 19 г. | 337 061                | 3 357 073                                                                          | -                                                             | ( 3 396 061 ) | ( 39 )                                        | -                                     | 298 034                  |
|                                                    | 5582 | за 20 18 г. | 353 067                | 2 878 950                                                                          | -                                                             | ( 2 894 956 ) | ( - )                                         | -                                     | 337 061                  |
| задолженность перед персоналом                     | 5563 | за 20 19 г. | 41 877                 | 1 287 532                                                                          | -                                                             | ( 1 283 066 ) | ( - )                                         | -                                     | 46 343                   |
|                                                    | 5583 | за 20 18 г. | 31 144                 | 1 192 369                                                                          | -                                                             | ( 1 181 636 ) | ( - )                                         | -                                     | 41 877                   |
| задолженность по налогам, сборам и взносам         | 5564 | за 20 19 г. | 54 981                 | 573 711                                                                            | -                                                             | ( 574 709 )   | ( - )                                         | -                                     | 53 983                   |
|                                                    | 5584 | за 20 18 г. | 33 920                 | 526 895                                                                            | -                                                             | ( 505 834 )   | ( - )                                         | -                                     | 54 981                   |
| прочие кредиторы                                   | 5565 | за 20 19 г. | 305 099                | 145 343                                                                            | -                                                             | ( 254 742 )   | ( 324 )                                       | -                                     | 195 376                  |
|                                                    | 5585 | за 20 18 г. | 266 746                | 98 560                                                                             | -                                                             | ( 59 884 )    | ( 323 )                                       | -                                     | 305 099                  |

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

#### 6. Затраты на производство

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

### 7. Оценочные обязательства

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

### 8. Обеспечения обязательств

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

# 9. Государственная помощь

| Наименование показателя            | Код  | За 20 19 ____ г. | За 20 18 ____ г.  |
|------------------------------------|------|------------------|-------------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | 3247             | 1 277             |
| в том числе:                       |      |                  |                   |
| на текущие расходы                 | 5901 | 3247             | 1277              |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 |                  |                   |
|                                    |      | На начало года   | Получено за год   |
|                                    |      |                  | Возвращено за год |
|                                    |      |                  | На конец года     |
| Бюджетные кредиты - всего          | 5910 | -                | ( - )             |
|                                    | 5920 | -                | ( - )             |

20 19 \_\_\_\_ г.  
20 18 \_\_\_\_ г.



(подпись) \_\_\_\_\_  
20 20 г.

Д.Л. Мельников  
(расшифровка подписи)

(подпись)

Главный бухгалтер

Е.А. Ремеслова  
(расшифровка подписи)