

Пояснения
к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ОАО "СМЗ" за 2020 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 2020г. 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 31.12.2020 года – 666, 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

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 2020 году

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

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган общества) в 2020г. ОАО «СМЗ» - Мельников Дмитрий Леонидович.

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

Состав Ревизионной комиссии

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

2. Сведения о долгосрочных финансовых вложениях Общества

2.1. Финансовые вложения в дочерние (зависимые) компании

1. Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество "Региональный 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 %

Размер вложения 193 030.00 руб

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 %**

Размер вложения **9 644.00 руб.**

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 %**

Размер вложения **2 145 076.76 руб.**

2.2. Прочие финансовые вложения

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

Размер вложения **55000 штук;**

Размер вложения в денежном выражении на 31.12.2020г: **14 910 500.00 руб.**

В 2020г. обществом получены **доходы от финансовых вложений** в ПАО «Сбербанк России» в виде дивидендов – **895 797.72 руб.**

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

Размер вложения **99 штук;**

Размер вложения в денежном выражении на 31.12.2020г: **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 31.12.2020г.**

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.1.3. Пояснений.**

Краткосрочное вознаграждение, выплаченное органу управления в 2019г. составило **31 151.6 тыс. руб.**, за 2020 финансовый год – **32 766.3 тыс. руб.**, отчисления во внебюджетные фонды составили в 2019г. – **5 551.3 тыс.руб.**, в 2020г. – **5 826.7 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 2020г. не выплачивались.

3.3. Дочерние и зависимые компании. Информация о финансово-хозяйственных отношениях с дочерними, зависимыми компаниями и величина расчетов по совершенным в 2019-2020 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.

2019 год

таблица 1

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

В 2019г. Обществом получены доходы от финансовых вложений в виде дивидендов:
 ООО «Соликамский завод десульфураторов» - 140 000 000.00 руб.
 ООО «Март» - 270 160.00 руб.

2020 год

таблица 2

Наименование организации, доля ОАО СМЗ	для ОАО СМЗ (указано без НДС)		для дочерних и зависимых компаний (указано без НДС)		Задолженность на конец отчетного периода, тыс. руб.	
	тыс.руб.	наименование	тыс.руб.	наименование	ОАО «СМЗ»	Перед ОАО СМЗ»
Дочерние компании						
ООО «Март», 51%	2 225	ТМЦ, услуги	1 222	Т/энергия, э/энергия услуги аренды, готовая продукция	190	-
НИИ «РИТМ», 68%	5 625	Научно-исследовательские работы, оборудование	181	Аренда, услуги	-	1 423
	800	Возврат займа				
Зависимые компании						
ООО «СЗД», 50%	541	ТМЦ, услуги	810 774	Готовая продукция, э/энергия, т/энергия, услуги связи,	19	14 643

				транспорта, прочие		
--	--	--	--	--------------------	--	--

В 2020г. Обществом получены доходы от финансовых вложений в виде дивидендов ООО «Соликамский завод десульфураторов» - 120 000 000.00 руб.

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 2020г.

таблица 3
тыс. руб. (без НДС)

Виды продукции	Всего			Внутренний рынок		Экспорт		СНГ	
	сумма	% в общей выручке	%	сумма	%	сумма	%	сумма	%
Всего реализации, в т.ч.	7 836 305	100	100	4 104 264	52.37	3 333 456	42.54	398 585	5.09
Магний и сплавы	2 779 525	35.47	100	1 475 918	53.10	1 122 481	40.38	181 126	6.52
Титан	967 252	12.34	100	874 225	90.38	90 445	9.35	2 582	0.27
Карбонаты РЗМ, ниобий, тантал	2 902 279	37.04	100	1 263 770	43.55	1 586 431	54.66	52 078	1.79
Продукция химического производства	258 347	3.3	100	258 347	100	-	-	-	-
Прочая реализация	928 902	11.85	100	232 004	24.98	534 099	57.5	162 799	17.52

4.2. Труд и заработная плата

Средняя численность ОАО «СМЗ» по категориям и видам деятельности

Таблица 4

Наименование	2019 год	2020 год	Отклонение 2020/2019 +/-	Отклонение, %
Средняя численность персонала				
- рабочие	2 235	2 213	-22	-1
- руководители	317	316	-1	-0,3
- специалисты	211	210	-1	-0,5
- служащие	20	21	+1	5,0
Всего	2 783	2 760	-23	-0,8
в том числе				
Промышленный производственный персонал	2 679	2 657	-22	-0,8
Непромышленный производственный персонал	104	103	-1	-1

Средняя заработная плата по Обществу в 2020г. с учетом НПП составила 38 559 рублей.

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 2020 году бухгалтерский учет в Обществе осуществлялся в соответствии с правилами, установленными Учетной политикой для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом по Обществу от 31.12.2019г. № 294.

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

Показатели, выраженные в иностранной валюте, включены в отчетность по курсу ЦБ РФ на 31.12.2020г.: 1 USD = 73,8757 рублей; 1 EURO = 90,6824 рублей.

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

В течение 2020 года в ОАО «СМЗ» осуществлялось 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 и позаказный методы 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.

Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2021 год 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 этот период в состав прочих расходов, связанных с производством и реализацией, в порядке, предусмотренном статьей 262 НК РФ.

Расходы на приобретение земельных участков

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

Метод оценки сырья и материалов при определении размера материальных расходов

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

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

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

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

Расходы на оплату труда

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

Резервы

Резервы в целях налогового учета не создаются.

Налог на имущество организаций

В организации ведется 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.

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 налогового учета на 2021 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 2020г. составляла **5 877 298** тыс. руб., сумма начисленного износа **3 634 248** тыс. руб. Процент износа основных фондов на конец 2020 года составил **62 %**, при этом восстановительная стоимость составила **6 324 462** тыс. руб., сумма начисленного износа **3 921 718** тыс.руб.

Структура основных средств

Таблица 5
тыс. руб.

Наименование группы основных средств	На 31.12.2019г				На 31.12.2020г.			
	Первоначальная стоимость (восстановительная)	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость	% изношенности	Первоначальная стоимость (восстановительная)	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость	% изношенности
Здания	2 424 687	1 357 766	1 066 921	56.00	2 595 214	1 492 810	1 102 404	57.52
Сооружения	1 035 845	617 153	418 692	59.58	1 055 043	657 987	397 056	62.37
Силовые и рабочие машины	1 995 958	1 355 128	640 830	67.89	2 234 658	1 452 876	781 782	65.02
Измерительные приборы	290 211	224 832	65 379	77.47	308 721	238 769	69 952	77.34
Транспортные средства	105 630	74 298	31 332	70.34	104 468	74 022	30 446	70.86
Производственный и хозяйственный инвентарь	6 156	5 071	1 085	82.37	6 490	5 254	1 236	80.96
Итого амортизируемые ОС	5 858 487	3 634 248	2 224 239	62.03	6 304 594	3 921 718	2 382 876	62.20
Жилфонд	10 066		10 066		11 123		11 123	
Земля	8 745		8 745		8 745		8 745	
Всего:	5 877 298	3 634 248	2 243 050	61.84	6 324 462	3 921 718	2 402 744	62.01

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

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств изменилась в связи с приобретением, строительством, выбытием основных средств на сумму 178 007, переоценкой основных средств в размере 269 157 тыс.руб.

В 2020 году затраты на капитальные ремонты зданий, сооружений, транспортных средств и оборудования снизились на 14.6% по сравнению с 2019г. и составили **315 244.8 тыс. руб.** (в т.ч. работы капитального характера в непроизводственной сфере 396.3 тыс.руб), из них силами подрядчиков выполнены работы на сумму 63 830.7 тыс.руб. В 2019 г. все расходы на капитальные ремонты составляли **369 033.8** тыс. руб.

Кроме того, в 2020 году произведены ремонтные работы текущего характера на сумму **256 068** тыс.руб.(в том числе по непроизводственной сфере 218.9 тыс.руб.), из них силами подрядчиков 2 355.2 тыс.руб. В 2019г. расходы на проведение текущих ремонтов составляли **265 365.9** тыс.руб., снижение затрат на текущие ремонты составило 3.5%.

Стоимость арендованных основных средств на забалансовом учете на 31.12.2020г. составляет 237 596.3 тыс.руб. из них стоимость контейнеров и вагонов 235 169.2 тыс.руб, зданий и сооружений 77.1 тыс.руб., оборудования 793.6 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 2020г. размер капитальных вложений по сравнению с 2019г. вырос на 19.3 % и составил **234 617 тыс.руб.** Приняты к учету законченные объекты капитального строительства на сумму **236 735 тыс.руб.**, приобретено оборудование, не требующее монтажа на сумму **30024 тыс.руб.**(таб.6).

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

Таблица 6
тыс. руб.

№ п/п	Направление затрат	Период		Темп роста(паде- ния) %
		2019	2020	
1	Строительство, реконструкция, модернизация	141 481	196 061	38.6
	Справочно* Ввод объектов капитального строительства	105 049	236 735	
	Справочно* Списание объектов незавершенного строительства	21 472	-	
2	Приобретение оборудования требующего монтажа	14 449	22 344	54.6
3	Передано в монтаж	(11 990)	(13 812)	15.2
4	Приобретение оборудования, не требующего монтажа	52 718	30 024	(43)
	Справочно* Постановка на учет ОС оборудования	52 718	30 024	
	Справочно* Начислено амортизации	213 270	209 956	
	Всего капитальных вложений:	196 658	234 617	19.3

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

Таблица 7
тыс. руб

Наименование актива	Остаток на 31.12.2019г.	Остаток на 31.12.2020г.
Прочие внеоборотные активы	4 924	8 268
Расчеты по имуществу в оперативном управлении	2 292	2 250
Расходы будущих периодов	2 632	6 018
Прочие оборотные активы	406	1 573
Расходы будущих периодов	406	1 573

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

Таблица 8
тыс. руб

Наименование актива	Остаток на 31.12.2019г.	Остаток на 31.12.2020г.
Денежные средства в кассе	63	26
Денежные средства на счетах	196 602	414 774
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	196 665	414 800

6.5. Сведения о дебиторской задолженности

На начало отчетного года сумма дебиторской задолженности предприятия составляла 959 795 тыс. руб. На конец года сумма дебиторской задолженности уменьшилась до 837 094 тыс. руб., т.е. на 12.8%.

В течение 2020 года была списана дебиторская задолженность (с истекшим сроком исковой давности и прочая нереальная к взысканию) в сумме 47 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	959 795	100.0	837 094	100.0	(122 701)	(12.8)
1.	Расчеты с покупателями за продукцию (товары, работы, услуги)	524 704	54.7	400 343	47.8	(124 361)	(23.7)
2.	Авансы выданные	282 149	29.4	199 338	23.8	(82 811)	(29.4)
3.	Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	113 841	11.9	192 548	23.0	78 707	69.1
4.	Расчеты по страховым взносам	5 461	0.6	11 659	1.4	6 198	113.5
5.	Расчеты по займам выданным	28 255	2.9	28 255	3.4	-	-
6.	Прочие	5 385	0.5	4 951	0.6	(434)	(8.1)

Наиболее крупные дебиторы на 31.12.2020г.

Таблица 10
тыс.руб

Задолженность за поставленную продукцию, выполненные работы, оказанные услуги	Сумма задолженности
АО ОК РУСАЛ ТД	28 267
АО «УЛЬБИНСКИЙ МЕТАЛЛУРГИЧЕСКИЙ ЗАВОД»	15 106
АО «ЧЕПЕЦКИЙ МЕХАНИЧЕСКИЙ ЗАВОД»	17 438
СОЛИКАМСКОЕ МУП «ТЕПЛОЭНЕРГО»	31 189
ООО «АСТОР»	20 560
ООО «ЛОВОЗЕРСКИЙ ГОРНО-ОБОГАТИТЕЛЬНЫЙ КОМБИНАТ»	179 350
ООО «СОЛИКАМСКИЙ ЗАВОД ДЕСУЛЬФАТОРОВ»	14 643
ООО ТК МИНЕРАЛ	12 441

ООО ЦЕНТРМАРКЕТ	50 962
ПАО «УРАЛКАЛИЙ»	46
GREENWICH METALS INC.	6 479
SG LOGISTICS LTD (резерв)	287 326
Авансы выданные	
АО ОК РУСАЛ ТД	125
ОАО «РЖД»	11 098
ООО «ЛОВОЗЕРСКИЙ ГОРНО-ОБОГАТИТЕЛЬНЫЙ КОМБИНАТ»	107 720
ПАО «УРАЛКАЛИЙ»	31 099
ПАО «УРАЛХИММАШ»	8 088
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 01.01.20г.		Задолженность по кредиту с учетом непогашенных процентов на 01.01.20г	Размер основного долга на 31.12.20г.		Задолженность по кредиту с учетом непогашенных процентов на 31.12.20г.
	тыс. \$	тыс. руб.		тыс. руб.	тыс. руб.	
Долгосрочные кредиты и займы						
Итого		0	0		0	0
Краткосрочные кредиты и займы						
Компания ПРЕНСТОН ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛИМИТЕД		287 000	287 000		287 000	287 000
Итого		287 000	287 000		287 000	287 000

Задолженность перед Компанией ПРЕНСТОН ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛИМИТЕД по уведомлению об уступке требования от 28.04.2014г.) со сроком погашения 01.05.2021г.

6.6.2. Структура кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность в 2020 году снизилась на 1.4% и составила на конец года 1 389 040 тыс. руб. (на 31.12.2019г. задолженность составляла 1 409 151 тыс. руб.).

Структура кредиторской задолженности

Таблица 12

Структура кредиторской задолженности		На начало периода		На конец периода		Абсолютное отклонение, тыс.руб	Темп роста/падение %
		тыс.руб	% к итогу	тыс.руб	% к итогу		
	Всего	1 409 151	100.0	1 388 978	100.0	(20 173)	(1.4)
1.	Поставщики и подрядчики	298 034	21.1	231 663	16.7	(66 371)	(22.3)
2.	Задолженность по договорам уступки долга	815 415	57.9	815 415	58.7	0	0
3.	Текущая задолженность перед персоналом	46 343	3.3	48 440	3.5	2 097	4.5
4.	Текущая задолженность по налогам и сборам	19 675	1.4	18 600	1.3	(1 075)	(5.5)
5.	Расчеты по страховым взносам	34 308	2.4	34 857	2.4	549	1.6
6.	Авансы полученные	191 335	13.6	236 234	17.0	44 899	23.5
7.	Прочие	4 041	0.3	3 769	0.4	(272)	(6.7)

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

Наиболее крупные кредиторы на 31.12.2020г.

Таблица 13
тыс.руб

Наименование кредитора	Сумма задолженности
PRENSTON ENTERPRISES LIMITED	815 415
ООО «ЕВРО-АЗИАТСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»	102 681
ООО «КРАМЗ»	9 150
ПАО «КОРПОРАЦИЯ ВСПМО-АВИСМА»	9 186
ПАО «УРАЛКАЛИЙ»	53 887
ООО "МАНЬЧЖУРСКАЯ ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ ТЯНЬЮЕ	43 203
INTERLINK METALS AND CHEMICALS AG	9 944
NPM SILMET OU	120 971
TOYOTA TSUSHO MATERIAL INCORPORATED	13 356
ХЭЙЛУНЦЯНСКАЯ ТОРГОВО-ЭКОНОМИЧЕСКАЯ ЗОНА СУЙФЭНЬХЭСКАЯ ТОРГОВО-ЭКОНОМИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ «ИНДЕЛИ»	11 390
UAB "SUEK BAL TIC"	12 793

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 31.12.2019г.	Остаток на 31.12.2020г.
Обязательства на оплату отпусков	84 589	89 251
Резерв по сомнительным долгам	243 889	289 485
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	11 581	12 064
Общая сумма резервов	340 059	390 800

Основная доля резерва по сомнительным долгам приходится на задолженность SG LOGISTICS LTD в размере 287 326 тыс.руб.

6.8. Сведения о структуре и движении капитала общества

На конец 2020 года собственный капитал Общества составил **3 476 683** тыс.руб.

Изменение добавочного капитала связано с переоценкой в 2020 году основных средств в размере 129 654 тыс.руб., со списанием добавочного капитала выбывших в результате ликвидации основных средств, переоцененных в предыдущие периоды, на сумму (-)5489 тыс.руб., а также с начислением отложенного налогового обязательства на сумму амортизации переоцененных основных средств в размере (-)11 353 тыс.руб.

Начисление отложенного налогового обязательства, уменьшающего добавочный капитал за предыдущие годы в результате дооценки основных средств, в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» с 2020 отражается в отчетности ретроспективно по строке 1340 баланса на 31.12.2018 в размере (-) 165 212 тыс.руб., на 31.12.2019 в размере (-) 155 706 тыс.руб.

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

6.9. Чистые активы общества

На 31 декабря 2020г. чистые активы Общества увеличились на 475 816 тыс.руб. и составили **3 476 683** тыс.руб.

Показатели	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Стоимость чистых активов, тыс.руб	2 759 504	3 000 867	3 476 683

Таблица 15

6.10. Сведения о структуре доходов и расходов

6.10.1. Структура доходов и расходов

Таблица 16
тыс.руб.

Наименование показателя	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
I. Доходы и расходы по обычным видам деятельности		
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, экспортных пошлин)	7 961 754	8 079 223
в том числе		

продукции	7 836 305	7 936 247
услуг	105 977	108 752
прочее	19 472	34 224
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(6 603 750)	(6 733 089)
в том числе		
продукции	(6 478 990)	(6 598 379)
услуг	(91 017)	(89 467)
прочее	(33 743)	(45 243)
Валовая прибыль	1 358 004	1 346 134
Коммерческие расходы	(552 793)	(565 722)
Управленческие расходы	(404 397)	(409 174)
Прибыль (убыток) от продаж	400 814	371 238
II. Прочие доходы и расходы	39 292	(16 766)
Проценты к получению	4 212	988
Проценты к уплате	(197)	(504)
Доходы от участия в других организациях	120 896	141 037
Прочие доходы	354 206	148 523
Прочие расходы	(439 825)	(306 810)
Прибыль (убыток) до налогообложения	440 106	354 472
Текущий налог на прибыль	(82 499)	(43 889)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(13 116)	(7 809)
Изменение отложенных налоговых активов	13 024	(11 334)
Прочее	-	158
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	357 515	291 598
Базовая прибыль (убыток) на акцию	0.90	0.73
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль периода	129 654	-
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	(11 353)	9 506
Совокупный финансовый результат периода	475 816	301 104

6.10.2. Выручка от реализации продукции

Выручка от реализации продукции, товаров и услуг (за минусом налога на добавленную стоимость) в 2020 году составила **7 961 754 тыс. руб.**, в 2019 году этот показатель был равен **8 079 223 тыс. руб.**, выручка снизилась на 1.5%.

6.10.3. Себестоимость реализованной продукции

Себестоимость реализованной продукции (услуг) в 2020г. (без учета коммерческих и управленческих расходов) снизилась на 129 339 тыс.руб. (1.9%) и составила **6 603 750 тыс. руб.**, в 2019 году этот же показатель был равен **6 733 089 тыс. руб.**

Себестоимость с учетом коммерческих и управленческих расходов снизилась на **147 045 тыс.руб.**, что составляет 1.9 % (в 2020г. – **7 560 940 тыс. руб.** к аналогичному показателю 2019г. **7 707 985 тыс. руб.**).

Основные поставщики сырья, материалов и энергоресурсов:

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

В 2020 году затраты на приобретение и использование в деятельности предприятия энергетических ресурсов снизились на 5.1 % за счет снижения их потребления.

Расход энергетических ресурсов за 2019-2020гг.

Таблица 17

Наименование ресурса	Ед.измерения	Объем потребления 2019г.	Объем потребления 2020г.
электроэнергия переменного тока	тыс. кВт/ч	470 639.09	431 077.97
природный газ	тыс.куб.м	62 470.99	59 166.37
бензин различных марок	тн	88.61	68.65
дизельное топливо	тн	346.75	371.65
мазут топочный	тн	553.22	150.08
различные коксы	тн	2 393.09	2 170.21

6.10.4. Прибыль (убыток) от продаж

Прибыль от реализации продукции, товаров, работ, услуг в 2020г. составила 400 814 тыс.руб. (в 2019г. прибыль составляла 371 238 тыс.руб).

Несмотря на снижение объема продаж вследствие уменьшения объемов производства, полученная прибыль является в большей степени результатом снижения косвенных расходов.

Кроме того, фактором, оказавшим положительное влияние на финансово-хозяйственную деятельность предприятия в 2020г., является ослабление курса рубля.

6.10.5. Структура прочих доходов и расходов

таблица 18
тыс.руб

№ п/п	Наименование показателя	Доход (расход) на 31.12.2020	Доход (расход) на 31.12.2019
	Прочие доходы		
1.	Операции, связанные с реализацией ТМЦ и объектов основных средств	26 935	30 568
2.	Операции, связанные с восстановлением, ликвидацией, увеличением стоимости ТМЦ и объектов основных средств	22 507	26 981
3.	Положительные курсовые разницы, положительный результат от продажи валюты	296 015	78 641
4.	Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	72	367
5.	Переоценка финансовых вложений	899	4 883
6.	Иные прочие доходы	7 778	7 083
	Итого прочих доходов	354 206	148 523
	Прочие расходы		
1.	Операции, связанные с реализацией ТМЦ и объектов основных средств	(27 118)	(31 273)
2.	Операции, связанные с восстановлением, ликвидацией, снижением стоимости ТМЦ и объектов основных средств	(26 762)	(41)

3.	Отрицательные курсовые разницы, отрицательный результат от продажи валюты	(208 249)	(126 498)
4.	Налог на имущество	(32 614)	(32 200)
5.	Услуги кредитных организаций	(1 480)	(1 288)
6.	Расходы на ведение реестра акционеров, проведение собраний, выплату вознаграждений Совету директоров	(8 164)	(6 383)
7.	Расходы социального характера	(50 014)	(55 370)
8.	Страховые взносы на заработную плату, не включенную в расходы производства	(8 647)	(4 906)
9.	Резерв по сомнительным долгам, под снижение стоимости ТМЦ	(46 079)	32 358
10.	Штрафы за нарушение условий договоров	(5 138)	(35 993)
11.	Штрафы, пени по решению гос.органов, внебюджетных фондов	(634)	(1 511)
12.	Консультационные услуги	(693)	(979)
13.	Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году; дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	(3 469)	(7 194)
14.	Иные прочие расходы	(20 764)	(35 532)
	Итого прочих расходов	(439 825)	(306 810)

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).

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

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.

В бухгалтерском учете по результатам 2020 года прибыль до налогообложения составила 440 106 тыс.руб. Условный расход по налогу на прибыль, исчисленный от величины прибыли в бухгалтерском учете, составил 82 520 тыс.руб.

Величина прибыли в налоговом учете, формирующая сумму текущего налога на прибыль в размере 82 499 тыс.руб по результатам 2020 года, составила 439 994 тыс.руб.

Разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 за 2020 год составила (-) 113 тыс. руб., в т.ч. возникновение (погашение) вычитаемых временных разниц 65 120 тыс.руб., налогооблагаемых временных разниц (-) 65 578 тыс.руб., постоянная налоговая разница (-) 71485 тыс. руб. Погашение налогооблагаемых временных разниц от операций, результат которых не включается в чистую прибыль периода, составляет 71 830 тыс. руб.

Согласно ст.15.1. Закона о налогообложении в Пермском крае № 1685-296 от 30.08.2001 в 2020 году при исчислении налога на прибыль применен показатель снижения ставки налога на прибыль в размере 1.25% в связи с чем ставка налога на прибыль была уменьшена до 18.75%

Налоговая база по налогу на прибыль и налог скорректированы:

Наименование корректировки	Сумма разниц	Актив/Обязательство Расход/Доход
Возникновение (погашение) вычитаемых временных разниц (ОНА)	65 120	13 024
Погашение (возникновение) налогооблагаемых временных разниц (ОНО)	(65 578)	(13 116)
Постоянные разницы (ПНР/ПНД)	(71 485)	(14 297)
Погашение налогооблагаемых временных разниц (ОНО) от операций, результат которых не включается в чистую прибыль периода*	71 830	14 366
Корректировка ставки налога на прибыль при применении показателя снижения ставки (1.25%)		2
Итого корректировок	(113)	(21)

Постоянная разница включает в себя:

Наименование постоянной разницы	Сумма
Всего постоянных разниц, в т.ч.	-71 485
дивиденды	(120 896)
содержание объектов СКБ	27012
выплаты по Коллективному договору	16044
списание расходов прошлых лет	3217
прочие разницы	3138

* Начисление отложенного налогового обязательства в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» с 2020 в результате дооценки основных средств за предыдущие годы отражается в отчетности ретроспективно и увеличивает показатели строки баланса 1420 «Отложенные налоговые обязательства» на 31.12.2018 в размере (-) 165 212 тыс.руб., на 31.12.2019 в размере (-) 155 706 тыс.руб.

В 2020 году размер отложенного налогового обязательства по таким объектам увеличился на 25 719 тыс.руб. Списание отложенного налогового обязательства производится по мере начисления амортизации переоцененных объектов основных средств и составляет в 2020 году 14 366 тыс.руб.

По строке 2530 «Отчета о финансовых результатах» отражена разница начисленного и погашенного в 2020г. в размере (-) 11 353 тыс.руб. Изменения отложенных налоговых обязательств, отраженных в 2020г. за 2019г., указаны по строке 2530 «Отчета о финансовых результатах» ретроспективно за аналогичный период прошлого года в размере 9 506 тыс.руб.

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

По состоянию на 31 декабря 2020 года текущая задолженность ОАО «СМЗ» составляет:
 - перед бюджетом по налогам – 18 672 тыс. руб.;

- перед бюджетом и внебюджетными фондами по страховым взносам – 34 857 тыс.руб.

Сведения о задолженности перед бюджетом

таблица 19
тыс. руб

Налог	На 01.01.20г.		Начислено	Уплачено	На 31.12.20г	
	Пере-плата	Недоим-ка			Пере-плата	Недоим-ка
Налог на прибыль	46 510	-	82 499	68 325	32 336	-
Налог на имущество	-	8 143	32 614	33 123	-	7 634
Страховые взносы	5 461	34 309	430 387	436 037	11 659	34 857
Налог на землю	-	338	3 905	5 439	1 196	-
НДФЛ	-	10 368	168 059	167 829	-	10 598
Транспортный налог	-	230	928	929	-	229
Водный налог	-	255	868	984	-	139
НДПИ	-	-	-	-	-	-
Прочие налоги и сборы	-	-	1813	1 968	155	-
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	-	340	723	990	-	73
ИТОГО	51 971	53 983	721 796	715 624	45 346	53 530

Размер бюджетных средств, направленных Фондом социального страхования на финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма, составляет в 2020г. 1 600 тыс.руб.

На возмещение из бюджета сумм НДС в 2020г. заявлено 296 350 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. Ограничения, связанные с противодействием распространению Covid-19, не оказали негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

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.

26 марта 2021г.

Генеральный директор
ОАО «Соликамский магниевый завод»

Главный бухгалтер



Д.Л.Мельников

Е.А.Ремеслова

**Приложение к Пояснениям
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год**

Организация ОАО "Соликамский магниевый завод"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	ИНН	0710005	
Вид экономической деятельности Производство прочих основных неорганических химических веществ	по ОКВЭД	по ОКЕИ	31	12
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество /совместная частная и иностранная	по ОКФС/ОКФП	по ОКЕИ	00545484	2020
Единица измерения: тыс. руб.			5919470019	
Местонахождение (адрес) Пермский Край, г.Соликамск, ул.Правды,9			20.13	
			47	34
			384	

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

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 <u>20</u> г.</u>	На 31 декабря <u>20 <u>19</u> г.</u>	На 31 декабря <u>20 <u>18</u> г.</u>
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>20</u> г.	5 877 298	(3 634 248)	266 758	(57 983)	57 983	(209 956)	238 389	(135 497)	6 324 462	(3 921 718)
	5210	за 20 <u>19</u> г.	5 772 388	(3 485 792)	169 757	(64 847)	64 814	(213 270)	-	(-)	5 877 298	(3 634 248)
в том числе:												
здания	5201	за 20 <u>20</u> г.	2 434 753	(1 357 766)	5 033	(-)	-	(43 160)	166 551	(91 884)	2 606 337	(1 492 810)
	5211	за 20 <u>19</u> г.	2 357 074	(1 310 518)	77 679	(-)	-	(47 248)	-	(-)	2 434 753	(1 357 766)
сооружения	5202	за 20 <u>20</u> г.	1 035 845	(617 153)	17 794	(-)	-	(28 907)	1 404	(11 927)	1 055 043	(657 987)
	5212	за 20 <u>19</u> г.	1 030 997	(594 294)	10 622	(5 774)	5 774	(28 633)	-	(-)	1 035 845	(617 153)
машины и оборудование	5203	за 20 <u>20</u> г.	2 286 169	(1 579 960)	240 835	(52 472)	52 472	(132 974)	68 847	(31 183)	2 543 379	(1 691 645)
	5213	за 20 <u>19</u> г.	2 269 188	(1 504 152)	73 830	(56 849)	56 816	(132 624)	-	(-)	2 286 169	(1 579 960)
Транспортные средства	5204	за 20 <u>20</u> г.	105 630	(74 298)	2 729	(5 478)	5 478	(4 699)	1 587	(503)	104 468	(74 022)
	5214	за 20 <u>19</u> г.	100 211	(71 796)	7 449	(2 030)	2 030	(4 532)	-	(-)	105 630	(74 298)
производственный инвентарь	5205	за 20 <u>20</u> г.	5 653	(5 071)	367	(33)	33	(216)	-	(-)	5 987	(5 254)
	5215	за 20 <u>19</u> г.	5 670	(5 032)	177	(194)	194	(233)	-	(-)	5 653	(5 071)
земля	5206	за 20 <u>20</u> г.	8 745	-	-	(-)	-	-	-	-	8 745	-
	5216	за 20 <u>19</u> г.	8 745	-	-	(-)	-	-	-	-	8 745	-
прочие	5207	за 20 <u>20</u> г.	503	-	-	(-)	-	-	-	-	503	-
	5217	за 20 <u>19</u> г.	503	-	-	(-)	-	-	-	-	503	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>20</u> г.	251 554	234 616	(-)	(266 758)	219 412
	5250	за 20 <u>19</u> г.	234 135	208 648	(21 472)	(169 757)	251 554
в том числе:							
Оборудование, требующее монтажа	5241	за 20 <u>20</u> г.	14 556	22 344	(-)	(13 812)	23 088
	5251	за 20 <u>19</u> г.	12 097	14 449	-	(11 990)	14 556
Оборудование не требующее монтажа	5242	за 20 <u>20</u> г.	93	30 024	-	(30 024)	93
	5252	за 20 <u>19</u> г.	93	52 718	(-)	(52 718)	93
Объекты капитального строительства	5243	за 20 <u>20</u> г.	236 905	182 248	(-)	(222 922)	196 231
	5253	за 20 <u>19</u> г.	221 945	141 481	(21 472)	(105 049)	236 905
в т.ч. здания и сооружения	5244	за 20 <u>20</u> г.	155 341	67 754	(-)	(67 330)	155 765
	5254	за 20 <u>19</u> г.	176 405	62 357	(12 013)	(71 408)	155 341
передаточные устройства	5245	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	(-)	-
	5255	за 20 <u>19</u> г.	-	-	-	(-)	-
машины и оборудование	5246	за 20 <u>20</u> г.	81 564	114 494	(-)	(155 592)	40 466
	5256	за 20 <u>19</u> г.	45 540	79 124	(9 459)	(33 641)	81 564
транспортные средства	5247	за 20 <u>20</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
	5257	за 20 <u>19</u> г.	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>20</u> г.	За 20 <u>19</u> г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	20 726	31 852
в том числе:			
здания	5261	-	23 712
сооружения	5262	20726	7695
машины и оборудование и т.д.	5263	-	445
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 <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	686	831	984
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	237 596	231 037	142 358
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284		-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	50 945	46 329	96 263
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>20</u> г.	2 393	13 999	-	(-)	-	-	900	2 393	14 899
	5311	за 20 <u>19</u> г.	2 393	9 117	-	(-)	-	-	4 882	2 393	13 999
в том числе: дочерние (зависимые)		за 20 <u>20</u> г.	2 348	-	-	(-)	-	-	-	2 348	-
		за 20 <u>19</u> г.	2 348	-	-	(-)	-	-	-	2 348	-
в том числе: прочие		за 20 <u>20</u> г.	45	13 999	-	(-)	-	-	900	45	14 899
		за 20 <u>19</u> г.	45	9 117	-	(-)	-	-	4 882	45	13 999
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>20</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 <u>19</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		за 20 ___ г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 ___ г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>20</u> г.	2 393	13 999	-	(-)	-	-	900	2 393	14 899
	5310	за 20 <u>19</u> г.	2 393	9 117	-	(-)	-	-	4 882	2 393	13 999

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 20</u> г.	На <u>31 декабря</u> <u>20 19</u> г.	На <u>31 декабря</u> <u>20 18</u> 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 сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^б	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 20 <u>20</u> г.	1 203 684	(243 889)	14 865 251	-	(14 942 309)	(47)	(45 596)	(-)	1 126 579	(289 485)
	5500	за 20 <u>19</u> г.	1 245 148	(277 520)	15 398 782	-	(15 433 401)	(6845)	33 631	(-)	1 203 684	(243 889)
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>20</u> г.	214 225	(3 000)	-	-	(4 620)	(-)	2 000	(11 973)	197 632	(1 000)
	5521	за 20 <u>19</u> г.	215 289	(3 900)	-	-	(1 064)	(-)	900	(-)	214 225	(3 000)
в том числе: займы	5502	за 20 <u>20</u> г.	31 255	(3 000)	-	-	(1 000)	(-)	2 000	(8 373)	21 882	(1 000)
	5522	за 20 <u>19</u> г.	32 155	(3 900)	-	-	(900)	(-)	900	(-)	31 255	(3 000)
прочие	5503	за 20 <u>20</u> г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5523	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
покупатели и заказчики	5524	за 20 <u>20</u> г.	182 970	-	-	-	(3 620)	(-)	-	(3 600)	175 750	-
	5525	за 20 <u>19</u> г.	183 134	-	-	-	(164)	-	-	(-)	182 970	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>20</u> г.	989 459	(240 889)	14 865 251	-	(14 937 689)	(47)	(47 596)	11 973	928 947	(288 485)
	5530	за 20 <u>19</u> г.	1 029 859	(273 620)	15 398 782	-	(15 432 337)	(6 845)	32 731	-	989 459	(240 889)
в т.ч. покупатели и заказчики	5511	за 20 <u>20</u> г.	582 553	(240 819)	8 933 063	-	(9 007 219)	(25)	(46 560)	3 600	511 972	(287 379)
	5531	за 20 <u>19</u> г.	714 302	(271 541)	9 203 433	-	(9 333 853)	(1 329)	30 722	-	582 553	(240 819)
авансы выданные	5512	за 20 <u>20</u> г.	282 219	(70)	4 171 626	-	(4 254 401)	(-)	(36)	-	199 444	(106)
	5532	за 20 <u>19</u> г.	230 144	(2079)	4 276 404	-	(4 222 318)	(2 011)	2 009	-	282 219	(70)
задолженность бюджета по налогам и взносам (в т.ч НДС)	5513	за 2020 г.	119 302	(-)	1 626 372	-	(1 541 467)	(-)	-	-	204 207	(-)
	5533	за 2019 г.	41 743	(-)	1 713 653	-	(1 636 094)	(-)	-	-	119 302	(-)
займы выданные	5514	за 2020 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(1 000)	8 373	8 373	(1 000)
	5534	за 2019 г.	35 810	(-)	-	-	(35 810)	(-)	-	-	-	(-)
прочие дебиторы	5515	за 20 <u>20</u> г.	5 385	(-)	134 190	-	(134 602)	(22)	-	-	4 951	(-)
	5535	за 20 <u>19</u> г.	7 860	(-)	205 292	-	(204 262)	(3 505)	-	-	5 385	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.		На 31 декабря 20 18 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	289 485	-	243 889	-	277 520	-

5.3. Наличие 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) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		перевод из долго- в краткосрочную задолженность
Кредиторская задолженность - всего	5500	за 20 20 г.	1 696 151	4 928 953	-	(4 949 054)	(72)	(-)	1 675 978
	5500	за 20 19 г.	1 841 433	5 723 761	-	(5 868 680)	(363)	(-)	1 696 151
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г.	815 415	-	-	(-)	(-)	(693 404)	122 011
	5571	за 20 19 г.	1 102 415	-	-	(-)	(-)	(287 000)	815 415
в том числе: займы	5552	за 20 20 г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5572	за 20 19 г.	287 000	-	-	(-)	(-)	(287 000)	-
прочие кредиторы	5553	за 2020 г.	815 415	-	-	(-)	-	(693 404)	122 011
	5573	за 2019 г.	815 415	-	-	(-)	-	-	815 415
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г.	880 736	4 928 953	-	(4 949 054)	(72)	693 404	1 553 967
	5580	за 20 19 г.	739 018	5 723 761	-	(5 868 680)	(363)	287 000	880 736
в том числе: кредиты и займы	5561	за 20 20 г.	287 000	-	-	(-)	(-)	-	287 000
	5581	за 20 19 г.	-	360 102	-	(360 102)	(-)	287 000	287 000
поставщики и подрядчики	5562	за 20 20 г.	298 034	2 941 472	-	(3 007 840)	(3)	-	231 663
	5582	за 20 19 г.	337 061	3 357 073	-	(3 396 061)	(39)	-	298 034
задолженность перед персоналом	5563	за 20 20 г.	46 343	1 343 431	-	(1 341 334)	-	-	48 440
	5583	за 20 19 г.	41 877	1 287 532	-	(1 283 066)	-	-	46 343
задолженность по налогам, сборам и взносам	5564	за 20 20 г.	53 983	579 423	-	(579 876)	-	-	53 530
	5584	за 20 19 г.	54 981	573 711	-	(574 709)	-	-	53 983
прочие кредиторы	5565	за 20 20 г.	195 376	64 627	-	(20 004)	(69)	693 404	933 334
	5585	за 20 19 г.	305 099	145 343	-	(254 742)	(324)	-	195 376

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г.	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.
Всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>20</u> г.	За 20 <u>19</u> г.
Материальные затраты	5610	5 823 871	6 050 063
Расходы на оплату труда	5620	1 269 491	1 236 966
Отчисления на социальные нужды	5630	412 350	400 828
Амортизация	5640	208 225	213 118
Прочие затраты	5650	10 073	20 569
Итого по элементам	5660	7 724 010	7 921 544
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	163 070	(213 559)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 560 940	7 707 985

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	84 589	166 768	(162 106)	(-)	89 251
в том числе: Оценочные обязательства по резерву на отпуска	5701	84 589	166 768	(162 106)	(-)	89 251

8. Обеспечения обязательств

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

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>20</u> г.		За 20 <u>19</u> г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	1600		3 247	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	1600		3247	
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	(-)	-
20 <u>20</u> г.					
20 <u>19</u> г.	5920	-	-	(-)	-

Руководитель _____

(подпись)

Д.Л.Медьников

(расшифровка подписи)

" 26 " марта 20 21 г.

20 21 г.



Главный бухгалтер _____

(подпись)

Е.А.Ремеслова

(расшифровка подписи)