

**Публичное акционерное общество
«ДОРОГООБУЖ»**

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2018 год**

Содержание:

| | |
|--|-----------|
| Раздел I. Общая информация..... | 3 |
| 1. Общие сведения | 3 |
| 2. Численность работающих..... | 4 |
| 3. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги Общества | 4 |
| 4. Сведения о количестве, составе акционеров (участников) и доле в уставном капитале | 4 |
| 5. Информация о составе и структуре уставного капитала | 4 |
| 6. Сведения о финансовых вложениях в дочерние и зависимые общества | 5 |
| 7. Состав руководящих органов ПАО «Дорогобуж» | 5 |
| 8. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности..... | 6 |
| Раздел II. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой | 7 |
| Раздел III. Информация об отдельных активах и обязательствах..... | 11 |
| 1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте | 11 |
| 2. Нематериальные активы | 11 |
| 3. Основные средства | 11 |
| 4. Прочие внеоборотные активы | 12 |
| 5. Запасы | 12 |
| 6. Прочие оборотные активы | 12 |
| 7. Финансовые вложения | 12 |
| 8. Дебиторская задолженность | 13 |
| 9. Денежные средства и их эквиваленты | 14 |
| 10. Капитал | 14 |
| 11. Кредиторская задолженность | 15 |
| 12. Кредиты и займы | 15 |
| 13. Налог на прибыль | 15 |
| 14. Доходы | 18 |
| 15. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы..... | 18 |
| 16. Дивиденды и прибыль, приходящаяся на одну акцию | 20 |
| 17. Отчет о движении денежных средств | 20 |
| 18. Обеспечения полученные и выданные | 21 |
| 19. Условные активы и обязательства..... | 21 |
| Раздел IV. Информация по связанным сторонам | 22 |
| Раздел V. Риски хозяйственной деятельности | 25 |
| 1. Риски, связанные с изменением налогового законодательства | 25 |
| 2. Управление финансовыми рисками | 25 |
| 3. Управление риском недостаточности капитала | 28 |
| 4. Страновые и региональные риски | 29 |
| 5. Правовые риски | 30 |
| 6. Репутационные риски | 31 |
| Раздел VI. Информация по сегментам | 31 |
| Раздел VII. События после отчетной даты | 31 |
| Приложения (табличные пояснения)..... | 32 |

Раздел I. Общая информация

1. Общие сведения

Сведения об изменении фирменного наименования ПАО «Дорогобуж» (далее по тексту – Общество) в течение времени его существования:

| Полное фирменное наименование | Сокращенное фирменное наименование | Дата введения | Основание |
|---|------------------------------------|---------------|---|
| Дорогобужский завод азотных удобрений | Дорогобужский ЗАУ | 28.12.1965 | Постановление Совета Министров РСФСР № 973 от 17 июля 1962 года об утверждении проектного задания на строительство Дорогобужского завода азотных удобрений. |
| Дорогобужское производственное объединение «Минудобрения» | Дорогобужское ПО «Минудобрения» | 15.02.1988 | Приказ Министерства по производству минеральных удобрений СССР № 53 от 15 февраля 1988 года. |
| Акционерное общество открытого типа «Минудобрения» | АО «Минудобрения» | 31.12.1992 | Постановление Главы администрации Дорогобужского района от 31 декабря 1992 года № 688. |
| Акционерное общество открытого типа «Дорогобуж» | АО «Дорогобуж» | 27.07.1994 | Постановление Главы администрации Дорогобужского района от 27 июля 1994 года № 308. |
| Открытое акционерное общество «Дорогобуж» | ОАО «Дорогобуж» | 22.05.1996 | Постановление Главы администрации Дорогобужского района от 22 мая 1996 года № 214. |
| Публичное акционерное общество «Дорогобуж» | ПАО «Дорогобуж» | 25.08.2015 | Решение общего собрания акционеров Общества от 4 августа 2015 года, внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица за государственным регистрационным номером (ГРН) 2156733212601 |

Номер свидетельства о государственной регистрации (перерегистрации) предприятия: **688**
Дата регистрации: **31 декабря 1992 года.**

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию, в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о государственной регистрации юридического лица: **Глава администрации Дорогобужского района.**

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: **1026700535773**
Дата регистрации: **24 сентября 2002 года.**

Наименование регистрирующего органа в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года: **Межрайонная инспекция МНС России № 7 по Смоленской области.**

ИНН: **6704000505**

ОКПО: **00203815**

Место нахождения предприятия: **Российская Федерация, Смоленская область, город Дорогобуж.**

Филиалов и представительств на 31.12.2018 года **не имеет.**

Обособленные подразделения на 31.12.2018 года:

Публичное акционерное общество «Дорогобуж» г. Москва - расположение по месту нахождения арендуемого помещения по адресу: город Москва, Краснопресненская набережная, дом 12.

Насосная станция - расположение по месту нахождения по адресу: 215710, Смоленская область, Дорогобужский район, город Дорогобуж, Набережная улица.

Культурный центр – расположение по месту нахождения по адресу: 215750, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок городского типа Верхнеднепровский, улица Комсомольская, дом 20.

Основной вид деятельности: **20.15 - Производство удобрений и азотных соединений.**

2. Численность работников

| Среднесписочная численность персонала, чел. | |
|---|-------|
| 2018 | 2017 |
| 2 635 | 2 620 |

3. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги Общества.

Лицо, осуществляющее ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента: **регистратор**

Полное фирменное наименование: головная организация **Акционерное общество «Петербургская центральная регистрационная компания».**

4. Сведения о количестве, составе акционеров и доле в уставном капитале

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров Общества на 31.12.2018: **1 573**, в том числе **1** номинальный держатель акций, на 31.12.2017: **1 602**, в том числе **1** номинальный держатель акций,

Состав акционеров ПАО «Дорогобуж»:

| Наименование акционеров | Доля в уставном капитале (%) на 31.12.2018 | Доля в уставном капитале (%) на 31.12.2017 |
|--|--|--|
| Публичное акционерное общество «Акрон» | 96,69 | 95,65 |

5. Информация о составе и структуре уставного капитала

| Показатель | На 31.12.2018 | На 31.12.2017 |
|--|---------------|---------------|
| Величина уставного капитала, (тыс. руб.) | 218 860 | 218 860 |
| Количество выпущенных акций, (шт.) | 875 439 260 | 875 439 260 |
| Обыкновенные акции (шт.) | 875 439 260 | 875 439 260 |
| Номинальная стоимость одной акции, (тыс. руб.) | 0,00025 | 0,00025 |
| Количество выпущенных акций на балансе Общества, шт. | - | 2 407 157 |

В течение 2018 г. Обществом не осуществлялся выкуп собственных акций.

По состоянию на начало отчетного периода (1 января 2018 года) в распоряжении Общества на его казначейском лицевом счете в реестре акционеров находилось 2 407 157 собственных акций Общества, которые были реализованы в январе 2018 года.

С 1 марта 2018 года на основании соответствующего заявления Общества обыкновенные акции ПАО «Дорогобуж» исключены из списка допущенных к торгам, и торги по ним в ПАО «Московская биржа» прекращены.

6. Сведения о финансовых вложениях в дочерние и зависимые общества

| Наименование | Место нахождения | Доля эмитента в уставном капитале лица, % | Вид деятельности |
|---|--|---|--|
| 1. Общество с ограниченной ответственностью «Старосмоленское» | 215753, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок Верхнеднепровский, промплощадка ПАО «Дорогобуж» | 100 | Охота и разведение диких животных, включая предоставление услуг в этих областях. |
| 2. Общество с ограниченной ответственностью «Дорогобужский Полимер» | 215753, Российская Федерация, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок Верхнеднепровский | 100 | Производство полиэтиленовой, полипропиленовой продукции. |
| 3. Общество с ограниченной ответственностью «Гостиничный комплекс «Юбилейный» | 215750, Российская Федерация, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок Верхнеднепровский, улица Комсомольская, дом 31а | 100 | Деятельность гостиниц |
| 4. Акционерное общество «Дорогобужский фосфор» | 215753, Российская Федерация, Смоленская область, город Дорогобуж | 100 | Производство удобрений и азотных соединений |
| 5. Общество с ограниченной ответственностью «Балттранс» | 119034, г. Москва, ул. Пречистенка, д. 37, стр. 2 | 50 | Организация перевозок грузов |

7. Состав руководящих органов ПАО «Дорогобуж»:

7.1. Состав Совета директоров, избранный годовым общим собранием акционеров ПАО «Дорогобуж» 18 мая 2018 года:

| ФИО | Доля принадлежащих обыкновенных акций в уставном капитале Общества, % |
|--|---|
| Попов Александр Валериевич <i>Председатель Совета директоров</i> | - |
| Бочерилов Виктор Владимирович <i>Заместитель Председателя Совета директоров</i> | - |
| Вавилов Павел Александрович <i>Член Совета директоров</i> | - |
| Михеева Татьяна Ивановна <i>Член Совета директоров</i> | 0,0182 |
| Попов Илья Михайлович | |

| | |
|---|---|
| <i>Член Совета директоров</i> | - |
| Тихонов Олег Валерьевич <i>Член Совета директоров</i> | - |
| Хабрат Дмитрий Александрович <i>Член Совета директоров</i> | - |

7.2 Состав Правления

| ФИО | Доля принадлежащих обыкновенных акций в уставном капитале Общества, % |
|--|--|
| Куницкий Владимир Яковлевич <i>Председатель Правления</i> | 0,0121 |
| Баландин Дмитрий Валерьевич <i>Член Правления</i> | - |
| Лебедев Александр Сергеевич <i>Член Правления</i> | - |
| Миленков Алексей Владиславович <i>Член Правления</i> | 0,0009 |
| Хабрат Дмитрий Александрович <i>Член Правления</i> | - |
| Рабер Ирина Яковлевна <i>Член Правления</i> | - |

7.3 Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа

| ФИО | Доля принадлежащих обыкновенных акций в уставном капитале Общества, % |
|--|--|
| Куницкий Владимир Яковлевич <i>Генеральный директор (президент)</i> | 0,0121 |

8. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности - Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Раздел II. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

Бухгалтерский учет в ПАО «Дорогобуж» ведется в соответствии с учетной политикой, разработанной в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 года № 106Н.

Отступлений от правил бухгалтерского учета не было. Сомнений в непрерывности деятельности нет.

При составлении отчетности:

- доходы и расходы в иностранной валюте отражены по курсу на дату признания;
- денежные средства на банковских счетах, ценные бумаги (за исключением акций) и средства в расчетах, включая заемные обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражены на конец отчетного периода в суммах, пересчитанных по официальному курсу валют, действующему 31 декабря 2018г.;
- полученные и выданные авансы, предварительная оплата отражены по курсу на дату совершения операции.

Все данные в настоящих пояснениях приведены в тыс. руб., если не указано иное.

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены приобретенные Обществом исключительные права на товарный знак. Амортизация этих активов начислена линейным способом.

Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающая сумму всех фактических затрат на их приобретение, сооружение, изготовление.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» отражены стоимость основных средств по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, незавершенные капитальные вложения, за исключением приостановленного строительства которое отражено по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

В целях бухгалтерского учета амортизация начисляется:

- по основным средствам, введенным до 01.01.2002 года по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР № 1072 от 22.10.1990г;
- по основным средствам, поступившим после 01.01.2002 года исходя из срока полезного использования установленного в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1.01.2001 года № 1 с учетом изменений и дополнений.

Применяемые сроки полезного использования:

- здания, сооружения и передаточные устройства – 361 месяц;
- машины и оборудование – от 37 месяцев до 85 месяцев;
- транспортные средства – от 37 месяцев до 85 месяцев.

Амортизация не начисляется по: объектам жилищного фонда, земельным участкам, законсервированным объектам на период консервации.

Начисление амортизации в бухгалтерском учете производится линейным способом.

Расходы на ремонт основных средств учитываются в сумме фактических затрат по мере выполнения ремонта.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Прочие внеоборотные активы

В бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены авансы и аккредитивы, выданные поставщикам по капитальным вложениям; капитальные вложения, отложенные на неопределенный срок, ранее включенные в строку 1150 «Основные средства»; стоимость катализаторов, срок использования которых свыше 12 месяцев; незавершенные операции по приобретению акций дочерней компании; стоимость материалов выданных подрядчикам для работ по капитальным вложениям; расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (программное обеспечение, лицензии, разрешения и пр.), если срок их использования в деятельности Общества составляет более 12 месяцев.

Запасы

Материально-производственные запасы (сырье, материалы и т. д.) учитываются по фактической себестоимости, включающей в себя все затраты по приобретению, доставке и хранению. Активы, которые по критериям могут классифицироваться в качестве основных средств, но стоимость, которых находится в пределах 40 000 рублей, признаются материально-производственными запасами.

При списании материально-производственных запасов в производство и ином выбытии для их оценки применяется метод ФИФО.

Незавершенное производство оценивается по фактической сокращенной себестоимости без учета управленческих расходов.

Готовая продукция оценивается по фактической сокращенной производственной себестоимости. Оценка готовой продукции при списании (отгрузка и т.д.) производится по средней себестоимости.

Отгруженная продукция и товары, по которым момент перехода права собственности на отчетную дату не наступил, отражены в балансе по фактической себестоимости.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков отражена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами с учетом НДС.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Учет списанной в убыток дебиторской задолженности ведется на забалансовых счетах.

В отчетном периоде создан резерв по сомнительным долгам с отнесением на прочие расходы в размере 100 процентов сомнительной задолженности. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность по компаниям, признанным банкротом, а также не погашенная в течение 180 дней от срока погашения, установленного договором, и не обеспеченная гарантиями исполнения обязательств.

Оценочные обязательства

В отчетном периоде создано оценочное обязательство - резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков рассчитан исходя из количества неиспользованных дней отпуска на конец отчетного периода и средней дневной заработной платы по цеху, подразделению, управлению. Сумма разницы между рассчитанным резервом на конец отчетного периода и начало отражается: уменьшение в прочих доходах, увеличение в расходах по обычным видам деятельности.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение. По финансовым вложениям, по которым возможно в установленном порядке определить рыночную стоимость ежеквартально производится оценка путем корректировки стоимости. Сумма корректировки включается в прочие доходы или расходы.

Долгосрочные финансовые вложения, по которым возможно в установленном порядке определить рыночную стоимость, в бухгалтерском балансе отражены по текущей рыночной стоимости.

При выбытии оценка финансовых вложений производится:

- исходя из последней оценки, по которым определена текущая рыночная стоимость;
- по стоимости ценных бумаг, первых по времени приобретения (способ ФИФО), по которым не определена текущая рыночная стоимость.

Депозитные вклады со сроками погашения до 180 дней отражены в балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенной при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

Заемные средства

Задолженность по полученным кредитам и займам отражена в балансе с учетом процентов, причитающихся к уплате на конец отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском балансе в разделах «Внеоборотные активы» и «Долгосрочные обязательства» отражаются развернуто отложенные налоговые активы и обязательства.

Выручка

Выручка от продажи продукции, товаров, работ (услуг) отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и признается:

- по отгруженным или переданным Покупателю товарам и продукции в момент перехода права собственности;
- по работам, услугам ежемесячно исходя из фактического выполнения, оказания.

Доходы от аренды признаются в составе доходов по основным видам деятельности.

Управленческие расходы

Управленческие расходы ежемесячно списывались в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода без распределения на остатки незавершенного производства, готовой продукции, товаров отгруженных.

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы, непосредственно связанные со сбытом конкретного вида продукции и конкретным договором поставки продукции, учитываются отдельно по направлениям поставок на внутренний и внешний рынки с прямым отнесением на конкретный вид продукции. Остальные виды коммерческих расходов распределяются между видами отгруженной и/или реализованной продукции пропорционально объемам отгрузки и/или реализации.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (программное обеспечение, лицензии, разрешения и пр.), отражаются в балансе как внеоборотные активы и в оборотных активах, если срок менее 12 месяцев. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов отражены: выручка и себестоимость реализованных ценных бумаг и другого имущества, курсовые разницы, суммы списанной кредиторской и дебиторской задолженности, результат переоценки ценных бумаг, начисленный и погашенный резерв по сомнительным долгам, расходы по содержанию объектов социально-культурного назначения, социальные выплаты по коллективному договору, благотворительная и финансовая помощь, обороты по конвертации валюты, штрафы, пени и другие доходы и расходы.

В отчете о финансовых результатах за отчетный период по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отражен свернутый результат по конвертации валюты, по суммам курсовых разниц и суммам корректировки оценки ценных бумаг по текущей рыночной стоимости.

Отчет о движении денежных средств

В форме «Отчет о движении денежных средств»:

– остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в сумме, которая определена по курсу, установленному Банком России на соответствующие даты;

– операции по конвертации валюты отражаются свернуто;

– денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу, установленному Банком России на дату осуществления или поступления платежа;

– поступления от покупателей и заказчиков и платежи поставщикам (подрядчикам) отражены в отчете о движении денежных средств с учетом косвенных налогов;

– разница, возникающая в связи с пересчетом валюты по курсу на разные даты, отражается отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Принятая учетная политика применяется последовательно из года в год. Изменения в учетной политике возможны в случаях изменения законодательства и разработки новых способов ведения бухгалтерского учета. Дополнения могут вноситься в учетную политику в течение всего текущего года.

Учетная политика на 2019 год не предусматривает существенных изменений.

Раздел III. Информация об отдельных активах и обязательствах

1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

Величина курсовых разниц:

| Курсовые разницы | 2018 год | 2017 год |
|--|-----------|----------|
| Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте | 2 099 800 | (26 641) |
| Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях | (902) | (3 967) |

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации:

| Иностранная валюта | Курс ЦБ РФ на 31.12.2018 | Курс ЦБ РФ на 31.12.2017 |
|--------------------|--------------------------|--------------------------|
| Доллар США | 69,4706 | 57,6002 |
| Евро | 79,4605 | 68,8668 |
| Швейцарский франк | 70,5787 | 58,9743 |
| Японская йена | 0,629976 | 0,511479 |

2. Нематериальные активы

В бухгалтерском учете в составе нематериальных активов отражены исключительные права на товарный знак в сумме 1 415 тыс. руб. и начисленный износ в сумме 1 415 тыс. руб.

3. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств представлена в разделе 2 табличных Пояснений.

В разделе 2 табличных пояснений по строке 5283 отражена информация по основным средствам, полученным в аренду, в том числе аренда офисного помещения в г. Москва. В связи с отсутствием информации по стоимости арендуемого помещения стоимость отражена в сумме 1 руб. Годовая арендная плата по этому помещению составляет 52 975 тыс. руб. с учетом НДС.

Расшифровка неамортизируемых объектов основных средств представлена в таблице ниже:

| Наименование объекта основных средств | Балансовая стоимость на 31.12.2018 | Балансовая стоимость на 31.12.2017 |
|---------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Жилые квартиры | 2 921 | 2 921 |
| Земельные участки | 3 441 | 2 168 |
| Благоустройство | 593 | 593 |
| Итого | 6 955 | 5 682 |

4. Прочие внеоборотные активы

Расшифровка прочих внеоборотных активов представлена в таблице ниже:

| Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов | На 31.12.2018 | На 31.12.2017 |
|---|------------------|----------------|
| Авансы на капитальные вложения | 795 292 | 217 804 |
| Незавершенные операции по приобретению акций дочерней компании | 527 000 | - |
| Аккредитивы на капитальные вложения | 466 064 | - |
| Катализаторы | 270 425 | 309 848 |
| Стоимость материалов, выданных подрядчикам для работ по капитальным вложениям | 14 429 | - |
| Незавершенное капитальное строительство (приостановленное) | 8 550 | 2 005 |
| Лицензии, разрешения, декларации безопасности (долгосрочные) | 1 618 | 1 800 |
| Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов | 144 | 144 |
| Программное обеспечение | - | 547 |
| Итого | 2 083 522 | 532 148 |

5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов представлена в разделе 4 табличных Пояснений.

6. Прочие оборотные активы

Расшифровка прочих оборотных активов представлена в таблице ниже:

| Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов | На 31.12.2018 | На 31.12.2017 |
|--|----------------|----------------|
| НДС исчисленный с авансов полученных, подлежащий вычету | 133 453 | 72 863 |
| Краткосрочные вложения в векселя | 80 753 | 78 175 |
| Лицензии, разрешения, декларации безопасности | 2 446 | 1 257 |
| Недостачи и потери от порчи ценностей | 65 | 65 |
| Итого | 216 717 | 152 360 |

7. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, представлена в таблице ниже:

| Наименование показателя | На 31.12.2018 | На 31.12.2017 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Акции российских компаний | 5 531 580 | 3 763 016 |
| Облигации российских компаний | 365 897 | 368 899 |
| Еврооблигации российских компаний | 36 939 | 38 426 |
| Итого | 5 934 416 | 4 170 341 |

Информация о финансовых вложениях, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, представлена в таблице далее:

| Наименование показателя | На 31.12.2018 | На 31.12.2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| Выданные займы | 26 910 516 | 29 955 888 |
| Вклады в уставные капиталы зависимых организаций | 1 954 680 | 1 954 680 |
| Акции российских компаний | 365 046 | 365 046 |
| Вклады в уставные капиталы дочерних организаций | 285 740 | 285 740 |
| Вклады в уставные капиталы других компаний | 255 720 | 131 720 |
| Итого | 29 771 702 | 32 693 074 |

Накопленная корректировка составляет 3 145 221 тыс. руб. (на 31.12.2017: 1 113 133 тыс. руб.), в том числе переоценка 1 850 522 тыс. руб. (на 31.12.2017: 1 056 410 тыс. руб.), курсовая разница 1 294 699 тыс. руб. (на 31.12.2017: 56 723 тыс. руб.).

Котируемые ценные бумаги отражены по рыночным котировкам на 31.12.2018 и на 31.12.2017, соответственно.

8. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в разделе 5.1 табличных Пояснений.

Расшифровка прочей дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

| Наименование показателя | На 31.12.2018 | На 31.12.2017 |
|--|------------------|------------------|
| Прочие дебиторы (строка 5504 и 5513 табличных пояснений 5.1): | | |
| Расчеты с бюджетом по налогу на добавленную стоимость | 792 875 | 356 673 |
| Расчеты с заемщиками по процентам по предоставленным займам | 736 687 | 1 066 003 |
| долгосрочные | - | 101 369 |
| краткосрочные | 736 687 | 964 634 |
| Расчеты по претензиям | 395 125 | 393 764 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 126 750 | 115 194 |
| Расчеты с брокером | 27 103 | 140 689 |
| Расчеты с ФТС | 11 659 | - |
| Расчеты с рабочими и служащими по ссудам и прочим расчетам | 6 891 | 6 915 |
| Расчеты по начисленному купонному доходу по облигациям | 5 797 | 5 297 |
| Расчеты по имущественному страхованию | 2 690 | 2 819 |
| Расчеты с подотчетными лицами | 137 | 242 |
| Прочие расчеты | 1 640 | 12 215 |
| Итого дебиторская задолженность, учтенная по условиям договоров: | 2 107 354 | 2 099 811 |
| Величина резерва по сомнительным долгам прочих дебиторов | (384 985) | (393 720) |
| Итого прочая дебиторская задолженность | 1 722 369 | 1 706 091 |

Просроченная дебиторская задолженность раскрыта в разделе 5.2 табличных Пояснений.

Расшифровка величины и движения резерва по сомнительным долгам представлена в таблице ниже:

| Вид задолженности | Величина резерва на 31.12.2017 | Величина резерва, созданного в отчетном году | Величина резерва, признанного в составе прочих доходов | Величина резерва, использованного в этом году | Величина резерва на 31.12.2018 |
|--------------------------|---------------------------------------|---|---|--|---------------------------------------|
| Покупатели и заказчики | (42 149) | (10 732) | 12 744 | 3 | (40 134) |
| Авансы выданные | (3 515) | (100) | 550 | 1 283 | (1 782) |
| Прочие дебиторы | (393 720) | (-) | 8 402 | 333 | (384 985) |
| Итого | (439 384) | (10 832) | 21 696 | 1 619 | (426 901) |

9. Денежные средства и их эквиваленты

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» представлена в таблице ниже:

| Наименование показателя | На 31.12.2018 | На 31.12.2017 |
|---|----------------------|----------------------|
| Депозиты | 526 512 | 1 983 206 |
| Расчетные счета в рублях | 278 567 | 178 164 |
| Расчетные счета в валюте | 200 776 | 958 339 |
| Касса | 232 | 283 |
| Прочие денежные средства | 1 335 | 1 341 |
| в том числе: | | |
| денежные средства, числящиеся на корпоративных пластиковых картах | 1 333 | 1 341 |
| прочие | 2 | - |
| Итого | 1 007 422 | 3 121 333 |

10. Капитал

На 31.12.2017 г. и на 31.12.2018 г. размер уставного капитала составил 218 860 тыс. руб.

Добавочный капитал от переоценки внеоборотных активов изменился в связи с выбытием объектов, по которым производилась переоценка в 2017 году на 64 105 тыс. руб., в 2018 году на 1 826 тыс. руб.

Добавочный капитал без учета переоценки состоит из эмиссионного дохода, полученного от эмиссии ценных бумаг.

Увеличена нераспределенная прибыль на сумму списанных в связи с истечением срока исковой давности дивидендов на 31.12.2017 на 1 818 тыс. руб., на 31.12.2018 на 848 тыс. руб.

11. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в разделе 5.3 табличных Пояснений.

Расшифровка прочей кредиторской задолженности представлена в таблице ниже:

| Наименование показателя | На 31.12.2018 | На 31.12.2017 |
|---|---------------|----------------|
| Прочие кредиторы (строка 5553 и 5565 пояснений 5.3) | | |
| Обеспечительный платеж* | - | 684 561 |
| Расчеты с учредителями по выплате доходов | 40 349 | 15 837 |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 2 111 | 1 812 |
| Прочие расчеты | 5 619 | 4 651 |
| Итого кредиторская задолженность | 48 079 | 706 861 |

* Обеспечения получены по договорам поставки основной продукции.

12. Кредиты и займы

Расшифровка строки баланса 1510 «Заемные средства» представлена в таблице ниже:

| Кредитор | Дата погашения | На 31.12.2018 | На 31.12.2017 |
|-------------------|----------------|---------------|----------------|
| АО «РОСЭКСИМБАНК» | Май 2018 | - | 865 365 |
| Итого | | - | 865 365 |

Проценты по кредитам в 2018-2017 гг. не капитализировались и отражены в Отчете о финансовых результатах в составе расходов по строке 2330 «Проценты к уплате».

Неиспользованные кредитные линии на 31.12.2018 составили 185 640 тыс. долл. США или 12 896 526 тыс. руб. (на 31.12.2017: 15 000 000 тыс. руб.).

13. Налог на прибыль

По итогам 2017 года начислены:

- условный расход по налогу на прибыль в сумме 2 008 333 тыс. руб. (прибыль составила 10 041 665 тыс. руб.);

- постоянный налоговый актив в сумме (18 381) тыс. руб. (сумма постоянных разниц составила (91 906) тыс. руб.);

Расшифровка строки 2421 «Постоянные налоговые обязательства (активы)» за 2017 год представлена в таблице ниже:

| Наименование показателя | Сумма постоянных разниц | Сумма ПНО |
|---|-------------------------|-----------------|
| Расходы, не учитываемые в целях налогообложения | 200 066 | 40 013 |
| Доходы, не принимаемые для налогообложения | (291 383) | (58 276) |
| Доходы прошлых лет | (589) | (118) |
| Итого: | (91 906) | (18 381) |

- отложенное налоговое обязательство в сумме 158 331 тыс. руб. (сумма налогооблагаемых временных разниц составила 791 654 тыс. руб.);

Расшифровка строки 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» представлена в таблице ниже:

| Наименование показателя | Сумма изменения налогооблагаемых временных разниц |
|---|---|
| Сумма расходов на капитальные вложения в соответствии с п.9 ст.258 НК РФ | 352 963 |
| Разница между бухгалтерской и налоговой амортизацией | (151 353) |
| Разница по прямым расходам в оценке незавершенного производства, остатков готовой продукции и товаров, отгруженных по бухгалтерскому и налоговому учету | 131 293 |
| Корректировка остаточной стоимости списанных ОС | 2 |
| Переоценка ценных бумаг | 486 495 |
| Курсовая разница по ценным бумагам | (27 746) |
| Итого: | 791 654 |

- отложенный налоговый актив в сумме (7 826) тыс. руб. (сумма вычитаемых временных разниц составила (39 130) тыс. руб.);

Расшифровка строки 2450 «Изменение отложенных налоговых активов» представлена в таблице ниже:

| Наименование показателя | Сумма изменения вычитаемых временных разниц |
|--|---|
| Убыток от продажи основных средств | (166) |
| Износ по безвозмездно полученному имуществу | (159) |
| Убыток от продажи ценных бумаг | (11 917) |
| Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков | (20 910) |
| Резерв по сомнительным долгам | 1 104 |
| Амортизация | (7 082) |
| Итого: | (39 130) |

Начислен налог на прибыль в сумме 1 823 795 тыс. руб. (налогооблагаемая прибыль составила 9 118 976 тыс. руб.).

По итогам 2018 года начислены:

- условный расход по налогу на прибыль в сумме 1 437 124 тыс. руб. (прибыль составила 7 185 620 тыс. руб.);

- постоянное налоговое обязательство в сумме 1 005 937 тыс. руб. (сумма постоянных разниц составила 5 029 684 тыс. руб.);

Расшифровка строки 2421 «Постоянные налоговые обязательства (активы)» за 2018 год представлена в таблице ниже:

| Наименование показателя | Сумма постоянных разниц | Сумма ПНО |
|---|-------------------------------|------------------|
| Убыток от реализации ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг | 5 213 550 | 1 042 710 |
| Доходы, не принимаемые для налогообложения | (476 987) | (95 397) |
| Расходы, не учитываемые в целях налогообложения | 303 932 | 60 786 |
| Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва по сомнительным долгам | 1 387 | 277 |
| Доходы прошлых лет | (296) | (59) |
| Убыток от реализации основных средств | 23 | 5 |
| ОС от 40 тыс. руб. до 100 тыс. руб. | (11 925) | (2 385) |
| Итого: | 5 029 684 | 1 005 937 |

- отложенное налоговое обязательство в сумме 132 207 тыс. руб. (сумма налогооблагаемых временных разниц составила 661 035 тыс. руб.);

Расшифровка строки 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» представлена в таблице ниже:

| Наименование показателя | Сумма изменения налогооблагаемых временных разниц |
|---|---|
| Сумма расходов на капитальные вложения в соответствии с п.9 ст.258 НК РФ | 90 338 |
| Разница между бухгалтерской и налоговой амортизацией | (153 555) |
| Разница по прямым расходам в оценке незавершенного производства, остатков готовой продукции и товаров, отгруженных по бухгалтерскому и налоговому учету | (90 128) |
| Корректировка остаточной стоимости списанных ОС | (17) |
| Переоценка ценных бумаг | 827 133 |
| Курсовая разница по ценным бумагам | (12 736) |
| Итого: | 661 035 |

- отложенный налоговый актив в сумме (8 518) тыс. руб. (сумма вычитаемых временных разниц составила (42 589) тыс. руб.);

Расшифровка строки 2450 «Изменение отложенных налоговых активов» представлена в таблице ниже:

| Наименование показателя | Сумма изменения вычитаемых временных разниц |
|---|---|
| Убыток от продажи основных средств | (88) |
| Износ по безвозмездно полученному имуществу | (159) |
| Убыток от продажи ценных бумаг | (11 951) |
| Резерв по сомнительным долгам | (10 865) |
| Амортизация | (17 907) |
| Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва по сомнительным долгам | (1 619) |
| Итого: | (42 589) |

Начислен налог на прибыль в сумме 2 302 336 тыс. руб. (налогооблагаемая прибыль составила 11 511 679 тыс. руб.).

Задолженность в бюджет по налогу на прибыль составила на 31.12.2018 г. 199 750 тыс. руб. (на 31.12.2017г. 44 069 тыс. руб.).

Расшифровка строки 2460 «Прочие» представлена в таблице ниже:

| Наименование показателя | 2018 год | 2017 год |
|--|--------------|--------------|
| Налог на прибыль прошлых лет | 3 421 | 5 765 |
| Штраф по акту проверки | - | (1 141) |
| Пени за несвоевременное перечисление налога по акту проверки | - | (30) |
| Итого: | 3 421 | 4 594 |

14. Доходы

14.1 Доходы по обычным видам деятельности

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности представлены в таблице далее:

| Наименование показателя | 2018 | 2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| Выручка от реализации готовой продукции | 26 719 827 | 23 829 959 |
| Выручка от реализации покупных товаров | 239 411 | 17 472 |
| Выручка от арендных операций | 53 930 | 40 791 |
| Выручка от оказания услуг по общественному питанию | 44 073 | 30 178 |
| Выручка от реализации прочих услуг | 97 578 | 82 277 |
| Итого: | 27 154 819 | 24 000 677 |

14.2 Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов представлена в таблице ниже:

| № строки | Наименование показателя | 2018 год | 2017 год |
|---|--|-------------------|------------------|
| Стр.2340 Отчета о финансовых результатах | Доходы от продажи и прочего выбытия ценных бумаг (пояснение 15.4) | 10 667 873 | 62 773 |
| | Курсовая разница | 2 098 898 | - |
| | Доходы от продажи и прочего выбытия основных средств и иного имущества | 812 515 | 333 814 |
| | Переоценка ценных бумаг по рыночной стоимости | 797 113 | 487 518 |
| | Доход от погашения векселя | 237 829 | 115 256 |
| | Излишки и прочее оприходование МПЗ | 56 079 | 35 502 |
| | Восстановленный резерв по сомнительным долгам | 21 696 | 12 814 |
| | Премия от поставщиков | 5 615 | 14 116 |
| | Восстановленный резерв предстоящих расходов на оплату отпусков | 590 | 20 910 |
| | Списано кредиторской задолженности | 512 | 696 |
| | Другие доходы | 17 850 | 6 283 |
| | Итого: | 14 716 570 | 1 089 682 |

15. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

15.1 Себестоимость товаров, продукции, работ, услуг.

Расшифровка видов себестоимости представлена в таблице ниже:

| Наименование показателя | 2018 | 2017 |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Себестоимость готовой продукции | (14 277 986) | (12 669 937) |
| Себестоимость покупных товаров | (230 777) | (6 066) |
| Себестоимость арендных операций | (18 749) | (23 404) |
| Себестоимость общественного питания | (16 430) | (13 146) |
| Себестоимость прочих услуг | (72 083) | (68 561) |
| Итого: | (14 616 025) | (12 781 114) |

Структура затрат основного производства за 2017-2018 гг. раскрыта в разделе 6 табличных Пояснений.

15.2 Коммерческие расходы.

Расшифровка коммерческих расходов представлена в таблице далее:

| Вид расхода | 2018 год | 2017 год |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Расходы по доставке | (2 161 367) | (1 807 887) |
| Расходы по упаковке и отгрузке | (466 566) | (407 233) |
| Тара | (371 826) | (420 768) |
| Прочие | (80 878) | (83 224) |
| Итого: | (3 080 637) | (2 719 112) |

15.3 Управленческие расходы.

Расшифровка управленческих расходов представлена в таблице ниже:

| Статьи затрат | 2018 год | 2017 год |
|--|--------------------|--------------------|
| Расходы на оплату труда | (1 208 165) | (984 425) |
| Страховые взносы | (271 850) | (229 560) |
| Содержание и ремонт зданий и сооружений | (187 067) | (178 026) |
| Охрана объектов | (111 992) | (117 411) |
| Аренда | (42 648) | (68 315) |
| Расходы на добровольное и обязательное страхование | (19 137) | (23 517) |
| Расходы на охрану труда | (18 082) | (18 272) |
| Амортизация | (17 949) | (17 853) |
| Услуги связи | (10 939) | (14 288) |
| Прочие | (159 916) | (162 623) |
| Итого | (2 047 745) | (1 814 290) |

15.4 Прочие расходы.

Расшифровка прочих расходов представлена в таблице ниже:

| № строки | Наименование показателя | 2018 год | 2017 год |
|---|--|---------------------|------------------|
| Стр.2350 Отчета о финансовых результатах | Расходы по продаже и прочему выбытию ценных бумаг | (15 870 230) | (58 973) |
| | Расходы по продаже и прочему выбытию основных средств и иного имущества | (751 231) | (263 047) |
| | Стоимость погашенных векселей | (237 829) | (115 256) |
| | Расходы от продажи валюты | (150 607) | (18 347) |
| | Расходы на содержание социально-культурной сферы и выплаты социального характера | (95 106) | (100 821) |
| | Вклад в имущество дочерних обществ | (85 130) | (62 360) |
| | Услуги кредитных организаций | (20 331) | (34 610) |
| | Резерв по сомнительным долгам | (10 832) | (16 809) |
| | Налоги | (2 473) | (2 523) |
| | Курсовая разница | - | (30 608) |
| | Другие расходы | (174 801) | (89 062) |
| | Итого: | (17 398 570) | (792 416) |

В 2018 году ПАО «Дорогобуж», будучи солидарным покупателем по Соглашению об Опционе на продажу (далее – Соглашение об опционе), выкупило у ООО «Сбербанк Инвестиции» на основании полученного от него уведомления пакет акций, составляющий 19,9% от уставного капитала ЗАО «ВКК», по цене 15 730 536 тыс. руб. (эквивалент 249 891 тыс. долларов США), рассчитанной по формуле, установленной Соглашением об опционе.

В том же периоде ПАО «Дорогобуж» продало ООО «Сбербанк Инвестиции» весь выкупленный ранее пакет акций ЗАО «ВКК» по Договору купли-продажи акций за 10 568 221 тыс. руб. с заключением новых опционных соглашений.

Нетто-убыток от операций по выкупу и обратной продаже пакета акций ЗАО «ВКК» составил 5 162 315 тыс. руб. Указанные выше операции были отражены в составе прочих доходов и расходов.

16. Дивиденды и прибыль, приходящаяся на одну акцию

16.1 Дивиденды.

Годовым общим собранием акционеров Общества 19 мая 2017 года было принято решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам 2016 года в размере 2 рубля 50 копеек на одну обыкновенную акцию.

Общая сумма начисленных в 2017 году дивидендов составила 2 188 598 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2017 года общая сумма выплаченных дивидендов по результатам 2016 года составила 2 177 539 тыс. руб., дивиденды в размере 11 059 тыс. руб. в связи с отсутствием реквизитов для их перечисления лицам – получателям дивидендов, владельцам обыкновенных акций, депонированы на соответствующем счете эмитента.

Годовым общим собранием акционеров Общества 18 мая 2018 года было принято решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам 2017 года в размере 2 рубля 50 копеек на одну обыкновенную акцию. Сумма начисленных дивидендов составила 2 188 598 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2018 года общая сумма выплаченных дивидендов по результатам 2017 года составила 2 177 976 тыс. руб., дивиденды в размере 10 622 тыс. руб. в связи с отсутствием реквизитов для их перечисления лицам – получателям дивидендов, владельцам обыкновенных акций, депонированы на соответствующем счете эмитента.

Внеочередным общим собранием акционеров Общества 2 ноября 2018 года было принято решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам прошлых лет в размере 4 рубля 50 копеек на одну обыкновенную акцию. Сумма начисленных дивидендов составила 3 939 477 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2018 года общая сумма выплаченных дивидендов по результатам прошлых лет в соответствии с вышеуказанным решением составила 3 924 141 тыс. руб., дивиденды в размере 15 336 тыс. руб. в связи с отсутствием реквизитов для их перечисления лицам – получателям дивидендов, владельцам обыкновенных акций, депонированы на соответствующем счете эмитента.

Начисление и удержание налога на доходы физических лиц и налога на доходы юридических лиц произведено в соответствии с действующим законодательством.

16.2 Прибыль, приходящаяся на одну акцию.

Базовая прибыль на акцию за 2017 год составила 9 рублей 20 копеек (сумма прибыли 8 056 307 тыс. руб. / количество акций 875 436 тыс. шт.).

Базовая прибыль на акцию за 2018 год составила 5 рублей 42 копейки (сумма прибыли 4 745 980 тыс. руб. / количество акций 875 439 тыс. шт.).

17. Отчет о движении денежных средств

Отчет составлен с учетом денежных потоков между ПАО «Дорогобуж» и связанными сторонами, суммы которых указаны в разделе IV Пояснений.

В связи с трудоемкостью исключения сумм косвенных налогов (НДС и прочие) из показателей денежных потоков и, базируясь на принципе разумности при подготовке Отчета о движении денежных средств, косвенные налоги показаны в составе показателей денежных потоков: поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, развернуто.

В целях достоверного и полного представления информации о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении в Отчете о движении денежных средств операции отражены свернуто:

- денежные потоки, связанные с поступлениями и возвратами обеспечительных депозитов в прочих поступлениях;
- по продаже и покупке валюты в прочих платежах.

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» представлена в таблице ниже:

| Наименование показателя | 2018 год | 2017 год |
|--|----------------|------------------|
| Возмещаемый из бюджета НДС | 864 914 | 1 453 035 |
| Проценты по депозитам | 31 398 | 12 770 |
| Возмещение расходов по социальному страхованию | 12 359 | 4 428 |
| Возврат командировочных расходов | 6 237 | 1 842 |
| Премия от поставщиков | 5 615 | 14 116 |
| Проценты за пользование денежными средствами | 1 611 | 837 |
| Доход от погашения векселей | - | 115 256 |
| Обеспечительный платеж | - | 89 372 |
| Другие | 43 077 | 22 925 |
| Итого: | 965 211 | 1 714 581 |

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» представлена в таблице ниже:

| Наименование показателя | 2018 год | 2017 год |
|--|------------------|------------------|
| Прочие налоги | (98 949) | (49 257) |
| Услуги банков | (9 677) | (14 122) |
| Результат от продажи валюты | (356 180) | (38 940) |
| Вклад в имущество, финансовая помощь дочерним предприятиям | (85 130) | (62 360) |
| Командировочные расходы | (33 754) | (37 731) |
| Платежи по договорам страхования | (19 684) | (24 107) |
| Таможенные расходы | (28 560) | (20 400) |
| Благотворительность | (35 860) | (19 044) |
| Другие | (2 149) | (45 222) |
| Итого: | (669 943) | (311 183) |

Расшифровка строки 4319 «Прочие поступления» представлена в таблице ниже:

| Наименование показателя | 2018 год | 2017 год |
|------------------------------------|----------|----------|
| Доход от продажи собственных акций | 96 768 | - |

18. Обеспечения полученные и выданные

Информация о наличии обеспечений полученных и выданных представлена в разделе 8 табличных пояснений.

19. Условные активы и обязательства

Условных активов и обязательств на 31.12.2018 и 31.12.2017 нет.

Раздел IV. Информация по связанным сторонам

1. Состав связанных сторон на 31.12.2018 года приведен на сайте по адресу:
<https://www.acron.ru/investors/disclosure/dorogobuzh-disclosure/dorogobuzh-affiliates/>

Конечной контролирующей связанной стороной по состоянию на 31.12.2018 являлась компания Terasta Enterprises Limited (Кипр). По состоянию на 31.12.2017 и 31.12.2018 конечный контроль над Группой осуществлял господин Вячеслав Кантор.

2. Основные операции со связанными сторонами.

В процессе хозяйственной деятельности ПАО «Дорогобуж» проводило операции со связанными сторонами.

Наиболее распространенными являлись приобретение и продажа товаров, продукции, выполнение работ, оказание услуг, аренда имущества и предоставление имущества в аренду. Продажа товаров, продукции, работ, услуг осуществлялась на обычных коммерческих условиях, все расчеты ведутся денежными средствами.

Расшифровка основных операций со связанными сторонами представлена в таблице ниже:

| Наименование операции | Связанная сторона | Сумма с НДС, тыс. руб. | |
|--|--------------------------|------------------------|-----------|
| | | 2018 год | 2017 год |
| Продажи: | | | |
| - реализация удобрений | Другие связанные стороны | 21 446 897 | 9 676 470 |
| | ПАО «Акрон» | 177 789 | - |
| | Дочерние общества | 144 | 37 |
| - реализация прочей продукции | Дочерние общества | 25 | 18 |
| - сдача имущества в аренду | ПАО «Акрон» | 34 711 | 19 515 |
| | Дочерние общества | 24 958 | 24 167 |
| | Другие связанные стороны | 1 212 | 1 212 |
| - реализация основных средств, материалов и иного имущества | Другие связанные стороны | 525 490 | 749 |
| | ПАО «Акрон» | 321 874 | 40 778 |
| | Дочерние общества | 786 | 437 |
| - выполненные работы (ремонт оборудования, транспортные услуги) | ПАО «Акрон» | 60 475 | 29 617 |
| | Дочерние общества | 4 928 | 10 025 |
| | Другие связанные стороны | 548 | 7 329 |
| Покупки: | | | |
| - основное сырье | Другие связанные стороны | 2 941 363 | 3 395 891 |
| | ПАО «Акрон» | 380 114 | - |
| - вспомогательные материалы и оборудование | ПАО «Акрон» | 26 712 | 351 558 |
| | Дочерние общества | - | 156 |
| | Другие связанные стороны | 994 | 992 |
| - тара | Дочерние общества | 270 299 | 307 285 |
| - аренда имущества | ПАО «Акрон» | 226 280 | 121 128 |
| | Дочерние общества | 602 | |
| - выполненные работы (по ремонту основных средств, капитальные вложения транспортные услуги) | Другие связанные стороны | 2 466 166 | 2 225 776 |
| | Дочерние общества | 5 376 | 5 044 |
| | ПАО «Акрон» | 101 945 | 24 |
| - услуги по хранению | Другие связанные стороны | 15 989 | 9 784 |
| | | | |
| Вклад в уставный капитал | Дочерние общества | 527 000 | 10 000 |
| Вклад в имущество | Дочерние общества | 85 100 | 62 360 |
| | Другие связанные стороны | 30 | - |

| | | | |
|----------------------------------|--------------------------|-----------|-----------|
| Займы: | | | |
| - выданные | ПАО «Акрон» | 7 250 000 | 1 000 000 |
| | Другие связанные стороны | 4 123 484 | 8 371 493 |
| | Дочерние общества | 50 000 | 200 000 |
| - начисленные проценты по займам | ПАО «Акрон» | 1 437 408 | 2 817 621 |
| | Другие связанные стороны | 513 499 | 219 325 |
| | Дочерние общества | 2 187 | 4 093 |
| Продажа ценных бумаг | ПАО «Акрон» | 96 768 | - |
| Купонный доход по облигациям | ПАО «Акрон» | 35 923 | 35 727 |

3. Незавершенные операции со связанными сторонами.

Расшифровка незавершенных операций со связанными сторонами представлена в таблице далее:

| Наименование задолженности | Связанная сторона | На 31.12.2018 | На 31.12.2017 |
|--|--------------------------|---------------|---------------|
| Задолженность ПАО «Дорогобуж» перед связанными сторонами: | | | |
| - авансы под отгрузку основной продукции | Другие связанные стороны | 750 633 | 433 673 |
| - за выполненные работы, вспомогательные материалы | ПАО «Акрон» | 220 398 | 9 453 |
| | Другие связанные стороны | 38 065 | 31 489 |
| | Дочерние общества | 4 497 | 504 |
| Задолженность связанных сторон перед ПАО «Дорогобуж»: | | | |
| - за основную продукцию, услуги, продажу ТМЦ и основных средств | ПАО «Акрон» | 439 923 | 2 960 |
| | Другие связанные стороны | 333 198 | 95 001 |
| | Дочерние общества | 5 315 | 7 074 |
| - ж/д перевозки | Другие связанные стороны | - | 258 108 |
| - займы, выданные | ПАО «Акрон» | 13 907 000 | 20 713 000 |
| | Другие связанные стороны | 13 003 516 | 9 042 888 |
| | Дочерние общества | - | 200 000 |
| - проценты по займам | ПАО «Акрон» | 493 539 | 899 994 |
| | Другие связанные стороны | 243 148 | 161 916 |
| | Дочерние общества | - | 4 093 |
| Поручительства, выданные по обязательствам связанных сторон | Другие связанные стороны | 715 988 | 956 838 |

Все расчеты планируются завершить в течение 12 месяцев. Просроченной задолженности на 31.12.2018 и 31.12.2017 нет. Списание дебиторской задолженности в 2018 и 2017 гг. не производилось.

4. Движение денежных средств по операциям со связанными сторонами.

Расшифровка движения денежных средств по операциям со связанными сторонами представлена в таблице ниже:

| Наименование операции | Связанная сторона | 2018 год | 2017 год |
|---|--------------------------|------------|-----------|
| Поступление по обычным видам деятельности | Другие связанные стороны | 22 378 090 | 8 928 534 |
| | ПАО «Акрон» | 157 887 | 106 250 |
| | Дочерние общества | 33 798 | 40 184 |
| Расходы по обычным видам деятельности | Другие связанные стороны | 5 184 781 | 5 852 033 |
| | ПАО «Акрон» | 524 106 | 505 972 |
| | Дочерние общества | 272 408 | 306 970 |
| Выдача займов | ПАО «Акрон» | 7 250 000 | 1 000 000 |
| | Другие связанные стороны | 4 123 484 | 8 371 493 |
| | Дочерние общества | 50 000 | 200 000 |

| | | | |
|-------------------------------------|--------------------------|------------|------------|
| Возврат займов | ПАО «Акрон» | 14 056 000 | 16 892 000 |
| | Другие связанные стороны | 1 414 581 | 854 249 |
| | Дочерние общества | 250 000 | - |
| Вклады в уставные капиталы | Дочерние общества | 527 000 | 10 000 |
| Вклады в имущество | Дочерние общества | 85 100 | 62 300 |
| | Другие связанные стороны | 30 | - |
| Дивиденды выплаченные | ПАО «Акрон» | 5 912 714 | 2 071 076 |
| Дивиденды полученные | ПАО «Акрон» | 281 524 | 289 688 |
| | Другие связанные стороны | 178 644 | - |
| Проценты по займам выданным | ПАО «Акрон» | 1 843 864 | 3 707 758 |
| | Другие связанные стороны | 462 590 | 186 528 |
| | Дочерние общества | 6 280 | - |
| Поступление от продажи ценных бумаг | ПАО «Акрон» | 96 768 | - |

На 31.12.2018 на балансе ПАО «Дорогобуж» числятся котируемые долговые ценные бумаги выпущенные связанной стороной (материнской компанией – ПАО «Акрон») в сумме 5 531 580 тыс. руб. (на 31.12.2017: 3 763 016 тыс. руб.).

5. Сведения о размере вознаграждения по органам управления Общества.

Членам Совета директоров, занимающим штатные должности в Обществе, выплачивалась заработная плата в соответствии с трудовыми договорами.

Оплата труда Генерального директора (Президента) Общества производилась по трудовому договору, заключенному между ним и Обществом.

| Наименование показателя | 2018 год | 2017 год |
|---|-----------------|-----------------|
| Вознаграждение членам Совета директоров: | 127 336 | 131 337 |
| в том числе: | | |
| заработная плата | 46 640 | 80 312 |
| премии | 80 696 | 51 025 |
| Вознаграждение исполнительным органам | 240 823 | 159 806 |
| в том числе: | | |
| заработная плата | 99 519 | 93 989 |
| премии | 128 848 | 65 817 |
| иные виды вознаграждений | 12 456 | - |
| Страховые взносы с вознаграждения членам Совета директоров и исполнительным органам | 57 367 | 45 809 |

ПАО «Дорогобуж» не предоставляло членам Совета директоров и членам Правления в 2017 году и 2018 году каких-либо займов.

Раздел V. Риски хозяйственной деятельности

1. Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к ее операциям и деятельности может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Российские налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три предшествующих календарных года деятельности. При определенных обстоятельствах проверки могут распространяться на более длительные периоды.

По оценке руководства, у Общества отсутствуют потенциальные обязательства по налоговым рискам, за исключением маловероятных.

2. Управление финансовыми рисками

В ходе своей деятельности Общество подвергается различным финансовым рискам: рыночному риску (включая валютный, процентный и ценовой риски), кредитному риску и риску ликвидности. Программа управления рисками в целом направлена на минимизацию их потенциального негативного влияния на финансовые показатели Общества.

(a) Рыночный риск

(i) Валютный риск

Валютный риск – риск убытков в результате негативных колебаний обменных курсов различных валют по отношению к валюте Российской Федерации – российскому рублю. Валютный риск возникает по международным операциям Общества, коммерческим сделкам в иностранной валюте, включая погашение займов в иностранной валюте и признание активов и обязательств, выраженных в валюте, отличной от валюты Российской Федерации.

Задачей деятельности Общества в области управления валютными рисками является минимизация изменений финансовых результатов Общества за счет выравнивания структуры активов и обязательств, выраженных в одной и той же валюте.

Привлечение Обществом валютных кредитов зависит от текущих и форвардных ставок иностранных валют по отношению к российскому рублю. Кредитные линии, выраженные в различных валютах, минимизируют валютный риск Общества и позволяют ему оперативно реагировать на резкие изменения валютных курсов.

В таблицах ниже представлен риск Общества в отношении изменения обменного курса валют по состоянию на отчетную дату:

| На 31 декабря 2018 г. | тыс. долларов США | тыс. евро | тыс. шв. франков | тыс. японских йен |
|---|-------------------------|----------------|---------------------|-------------------------|
| Финансовые активы: | 22 774 | 126 059 | - | 134 600 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 7 283 | 5 067 | - | - |
| Финансовые вложения | 532 | 116 100 | - | - |
| Дебиторская задолженность | 14 959 | 4 892 | - | 134 600 |
| Финансовые обязательства: | 1 464 | 1 510 | 48 | - |
| Кредиторская задолженность и прочие обязательства | 1 464 | 1 510 | 48 | - |
| Чистая позиция | 21 310 | 124 549 | (48) | 134 600 |

| | тыс. долларов США | тыс. евро | тыс. шв. франков | тыс. японских йен |
|---|-------------------------|----------------|---------------------|-------------------------|
| На 31 декабря 2017 г. | | | | |
| Финансовые активы: | 60 061 | 126 283 | 137 | - |
| Денежные средства и их эквиваленты | 41 832 | 5 692 | - | - |
| Финансовые вложения | 667 | 119 100 | - | - |
| Дебиторская задолженность | 17 562 | 1 491 | 137 | - |
| | тыс. долларов США | тыс. евро | тыс. шв. франков | тыс. японских йен |
| На 31 декабря 2017 г. | | | | |
| Финансовые обязательства: | (39 882) | (184) | - | - |
| Кредиторская задолженность и прочие обязательства | (24 838) | (184) | - | - |
| Задолженность по кредитам, займам и векселям | (15 044) | - | - | - |
| Чистая позиция | 20 179 | 126 099 | 137 | - |

Чувствительность к изменению валютных курсов рассчитывается как совокупность чистых валютных рисков и в основном связана с задолженностью покупателей и заказчиков, денежными средствами и их эквивалентами, заемными средствами и кредиторской задолженностью, выраженными в иностранной валюте.

| | Доллар США 2018 год | Евро 2018 год | Шв. Франк 2018 год | Яп. Йена 2018 год |
|---|---------------------------|------------------|--------------------------|-------------------------|
| <i>Влияние на прибыль за вычетом налогов и на собственные средства:</i> | | | | |
| Укрепления иностранной валюты на 10%, в тыс. руб. | 118 433 | 791 738 | (271) | 6 784 |
| Ослабления иностранной валюты на 10%, в тыс. руб. | (118 433) | (791 738) | 271 | (6 784) |

| | Доллар США 2017 год | Евро 2017 год | Шв. Франк 2017 год | Яп. Йена 2017 год |
|---|---------------------------|------------------|--------------------------|-------------------------|
| <i>Влияние на прибыль за вычетом налогов и на собственные средства:</i> | | | | |
| Укрепления иностранной валюты на 10%, в тыс. руб. | 92 990 | 694 723 | 646 | - |
| Ослабления иностранной валюты на 10%, в тыс. руб. | (92 990) | (694 723) | (646) | - |

Основным источником валютной выручки Общества являются экспортные операции. Поскольку Общество экспортирует за пределы РФ существенную часть своей продукции, Общество подвергается валютному риску, возникающему ввиду изменений валютного курса, главным образом, доллара США, так как большая часть экспортных продаж осуществляется в этой валюте.

(ii) Процентный риск

Процентный риск возникает в результате изменения процентных ставок, которые могли бы повлиять на финансовые результаты или стоимость капитала Общества. Колебание процентных ставок может привести к изменению процентов к получению и к уплате. Основной задачей Общества по управлению процентным риском является защита чистого результата по процентам. Управление процентным риском осуществляется финансовым подразделением Общества.

Мониторинг динамики рыночных процентных ставок и анализ позиции Общества по процентным кредитам и займам осуществляется финансовым подразделением Общества в

рамках процесса управления процентным риском. Мониторинг осуществляется с учетом действующих условий рефинансирования, продления существующих позиций и альтернативного финансирования.

Доход Общества и его денежные потоки от операционной деятельности в существенной степени независимы от изменений рыночных процентных ставок. Процентный риск возникает у Общества в связи с различными кредитными линиями. Заемные средства, привлеченные под переменные процентные ставки, обуславливают подверженность денежных потоков Общества процентному риску. Заемных средств, привлеченных под переменные процентные ставки, на 31.12.2017 и 31.12.2018 не имелось.

(iii) Ценовой риск

Обществом на регулярной основе проводится мониторинг стоимости пакета акций для оценки риска их обесценения.

Периодически Общество инвестирует средства в предприятия, обладающие высоким потенциалом роста на рынке. Инвестиции оцениваются финансовым подразделением Общества и утверждаются при условии того, что внутренний уровень прибыли на инвестицию превышает текущую величину средневзвешенной стоимости капитала.

Общество не проводит операций с финансовыми инструментами, стоимость которых подвергается риску изменения стоимости товаров, обращающихся на открытом рынке.

б) Кредитный риск

Кредитный риск возникает в связи с возможным неисполнением обязательств контрагентами по операциям, которое может привести к финансовым убыткам Общества. Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном задолженностью покупателей и заказчиков, денежными средствами, банковскими депозитами и задолженностью по займам выданным. Задачей управления кредитным риском является предотвращение потерь ликвидных активов, депонированных или инвестированных в финансовые учреждения, или снижения стоимости дебиторской задолженности.

Максимальная сумма кредитного риска в размере 31 016 млн. руб. (2017 г.: 36 318 млн. руб.) по финансовым активам равна балансовой стоимости финансовых активов Общества, включая дебиторскую задолженность, денежные средства и их эквиваленты.

Денежные средства и их эквиваленты. Денежные средства и краткосрочные депозиты размещаются в крупных российских банках с независимыми кредитными рейтингами. Все остатки на счетах в банках и срочные банковские депозиты не просрочены и не обесценены.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и дебиторская задолженность по займам. В отношении задолженности покупателей и заказчиков и дебиторской задолженности по займам действует политика активного управления кредитным риском, которая концентрируется на непрерывном отслеживании кредитного риска и состоянии расчетов. Целью управления дебиторской задолженностью является обеспечение развития и рентабельности Общества за счет оптимизации использования активов одновременно с сохранением риска на приемлемом уровне.

Мониторинг и контроль за кредитным риском осуществляется финансовым подразделением Общества. Кредитная политика требует проведения кредитных оценок и присвоения рейтингов покупателям и заемщикам. Анализ кредитного качества каждого нового покупателя проводится до того, как Общество предоставит ему стандартные условия поставки товаров и платежей. Прежде чем предоставить новому клиенту заем, Общество проводит оценку его кредитоспособности. Кредитное качество клиентов и заемщиков оценивается с учетом их финансового положения, предыдущего опыта и других факторов. Работа с покупателями, не соответствующими критериям кредитоспособности, осуществляется исключительно по предоплате.

Хотя вероятность погашения дебиторской задолженности может быть подвержено влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов на обесценение дебиторской задолженности.

в) Риск ликвидности

Риск ликвидности возникает в связи с потенциальной неспособностью Общества выполнить свои финансовые обязательства, такие как погашение финансового долга и платежи поставщикам. Подход Общества к управлению риском ликвидности заключается в поддержании достаточных резервов, быстро обращаемых в наличные денежные средства, для удовлетворения требований ликвидности в любое время.

Общество старается поддерживать стабильность источников финансирования, которые в основном состоят из кредитов, кредиторской задолженности. Общество инвестирует средства в диверсифицированные портфели ликвидных активов с тем, чтобы иметь возможность быстро и органично реагировать на непредвиденные требования к ликвидности. Финансовое подразделение Общества еженедельно информирует руководство Общества о состоянии ликвидности. В дополнение к управлению денежными средствами Общество снижает риск ликвидности за счет наличия открытых кредитных линий.

В таблице ниже приводится анализ финансовых обязательств Общества по срокам погашения исходя из оставшегося на отчетную дату срока погашения.

| | До 12 месяцев | От 1 до 5 лет | Итого |
|--|--------------------------|--------------------------|----------------|
| На 31 декабря 2018 г. | | | |
| Кредиты | - | - | - |
| Проценты к уплате | - | - | - |
| Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам | 704 327 | - | 704 327 |
| Дивиденды и прочие выплаты акционерам | 40 349 | - | 40 349 |
| Итого будущие платежи, в том числе | 744 676 | - | 744 676 |
| по основной задолженности и процентам | 704 327 | - | 704 327 |

| | До 12 месяцев | От 1 до 5 лет | Итого |
|--|--------------------------|--------------------------|------------------|
| На 31 декабря 2017 г. | | | |
| Кредиты | 865 365 | - | 865 365 |
| Проценты к уплате | 1 176 | - | 1 176 |
| Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам | 417 107 | - | 417 107 |
| Дивиденды и прочие выплаты акционерам | 15 837 | - | 15 837 |
| Итого будущие платежи, в том числе | 1 299 485 | - | 1 299 485 |
| по основной задолженности и процентам | 1 283 648 | - | 1 283 648 |

Общество контролирует соблюдение минимального требуемого остатка денежных средств для краткосрочных платежей в соответствии с принятой Обществом финансовой политикой. К таким остаткам денежных средств относятся текущие остатки на счетах в банках и банковские депозиты. Политика Общества по финансированию оборотного капитала нацелена на максимальное использование собственных денежных поступлений от операционной деятельности с привлечением краткосрочных банковских кредитов, займов и иных источников внешнего финансирования для обеспечения достаточного уровня ликвидности.

3. Управление риском недостаточности капитала

Задачей Общества в области управления капиталом является обеспечение возможности Общества продолжать непрерывную деятельность в целях сохранения доходности капитала для акционеров и получения выгод другими заинтересованными сторонами, а также

поддержания необходимого уровня финансовых ресурсов для инвестиционной деятельности и оптимальной структуры капитала для снижения его стоимости.

Общество осуществляет контроль над капиталом исходя из соотношения заемных и собственных средств. Этот показатель рассчитывается путем деления общей суммы долга на общую сумму капитала в управлении по показателям отчета о финансовых результатах и бухгалтерского баланса.

В связи с отсутствием заемных средств по состоянию на 31 декабря 2018 г. риск недостаточности капитала отсутствует.

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств на 31 декабря 2018 г. представлен в таблице:

| | Сумма, тыс. руб. |
|--|-------------------|
| Долгосрочные кредиты и займы | - |
| Краткосрочные кредиты и займы | - |
| Итого долг | - |
| Собственный капитал | 45 744 034 |
| Коэффициент соотношения заемных и собственных | - |

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств на 31 декабря 2017 г. представлен в таблице:

| | Сумма, тыс. руб. |
|--|-------------------|
| Долгосрочные кредиты и займы | - |
| Краткосрочные кредиты и займы | 866 541 |
| Итого долг | 866 541 |
| Собственный капитал | 47 028 634 |
| Коэффициент соотношения заемных и собственных | 1,84% |

Управление капиталом в Обществе включает соблюдение внешних требований к минимальному уровню капитала, связанных с привлечением заемных средств Общества и соответствующими положениями законодательства Российской Федерации.

4. Страновые и региональные риски

Экономика РФ, как и большинства развивающихся стран, в значительной степени зависит от конъюнктуры развитых рынков. Россия производит большое количество сырьевых товаров, в частности, природный газ, нефть, энергоресурсы. Положение на мировых сырьевых рынках будет непосредственно отражаться на дальнейшем развитии РФ. При резком снижении цен на нефть и другие сырьевые продукты вероятен сценарий замедления темпов роста отдельных секторов экономики. В структуре доходов доля нефтегазовых доходов составляет значительную долю, или более 40%. Правительство РФ на протяжении последних лет добивается стабильности условий развития экономики, принимая различные экономические меры, стимулируя развитие различных сегментов российской экономики.

Приоритеты Правительства Российской Федерации в области налоговой политики остаются такими же, как и ранее, - создание эффективной и стабильной налоговой системы, обеспечивающей бюджетную устойчивость в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Основными целями налоговой политики продолжают оставаться поддержка инвестиций, развитие человеческого капитала, повышение предпринимательской активности. Важнейшим фактором проводимой налоговой политики является необходимость поддержания сбалансированности бюджетной системы Российской Федерации. В 2018 году произошло повышение ставки НДС с 18% до 20%. Повышения ставок основных налогов в 2019 году не ожидается.

Рынок минеральных удобрений РФ представлен крупными предприятиями с экспортно-ориентированной направленностью. Изменения на мировом рынке отражаются на деятельности российских предприятий.

Для снижения влияния страновых рисков, в частности изменения мировых цен на минеральные удобрения, нужны новые внутренние рынки сбыта. Но при текущей ситуации на российском рынке отечественные сельхозпроизводители не готовы приобретать значительные объемы минеральных удобрений, реализуемых на экспорт.

Несмотря на сложности отечественных потребителей для Общества внутренний российский рынок считается приоритетным, и Общество будет стараться наращивать объемы продаж отечественным потребителям в различные регионы.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Смоленской области, расположенной в Центральном федеральном округе Российской Федерации. Регион имеет развитую транспортную инфраструктуру, расположен на транспортных магистралях, связывающих центр России с ее западными соседями - странами Европы, Белоруссией, Прибалтикой, а также с южными районами России.

Характерной чертой политической и экономической ситуации в Смоленской области является стабильность. Конструктивное сотрудничество законодательной и исполнительной ветвей власти позволило выработать единую экономическую политику области, четко определить приоритеты ее развития. Создан благоприятный инвестиционный климат, инвесторам оказывается содействие в разрешении различных проблем. Политическая и экономическая ситуация в регионе оценивается как прогнозируемая и стабильная. Изменение ситуации в регионе в ближайшие годы не прогнозируется.

Безусловно, изменение экономической ситуации в стране, связанное с колебаниями на мировых финансовых рынках и резким снижением цен на энергоресурсы, скажется на общей ситуации в Смоленской области.

В случае возникновения вышеперечисленных рисков, Общество предпримет все возможные меры по устранению сложившихся негативных изменений. В целях минимизации влияния данных рисков Общество осуществляет необходимые мероприятия и учитывает данные негативные факторы при ведении своей основной деятельности.

5. Правовые риски

В обозримой перспективе риски, связанные с изменением валютного, налогового, таможенного и лицензионного законодательства, которые могут повлечь за собой ухудшение финансового состояния Общества, являются, по мнению Общества, незначительными. Общество строит свою деятельность на четком соответствии налоговому, таможенному и валютному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации норм законодательства.

Существующие недостатки российской правовой системы и российского законодательства, приводят к созданию атмосферы неопределенности в области коммерческой деятельности, что может существенно отразиться на стоимости производимых минеральных удобрений.

Такая неопределенность во многих случаях, пусть и в меньшей степени, но присутствует и в странах с более развитой правовой базой рыночной экономики. К таковым недостаткам следует отнести:

- быстрое развитие российской правовой системы и, как результат, встречающееся несоответствие между законами, указами главы государства и распоряжениями, решениями, постановлениями и другими актами правительства, министерств и местных органов. Кроме того, ряд основополагающих российских законов был введен в действие лишь в недавнее время, и зачастую отсутствуют подзаконные акты, призванные обеспечивать применение отдельных законов;

- непоследовательность судебных инстанций в реализации принципа единообразия судебной и арбитражной практики и относительная степень неопытности судей и судов в толковании некоторых норм российского законодательства, особенно в сфере торгового и корпоративного законодательства;

- нехватка судейского состава и финансирования, его недостаточный иммунитет против экономических и политических влияний в России.

Перечисленные недостатки могут неблагоприятно отразиться на способности Общества добиваться осуществления прав Общества, а также защищать себя в случае предъявления претензий другими лицами.

6. Репутационные риски

Репутационные риски, связанные с уменьшением числа покупателей Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой нами продукции являются, по мнению Общества, незначительными. Общество имеет хорошую репутацию, долгосрочную историю поставок продукции и, как показывает прошлый опыт, отсутствие претензий со стороны покупателей к качеству продукции.

Раздел VI. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность в рамках одного операционного сегмента – производство удобрений.

Ниже приведена информация об основных направлениях продаж продукции:

Основные показатели деятельности по направлениям продаж

тыс. руб.

| Наименование | 2018 | | | 2017 | | |
|-------------------|-------------------|-------------------------|------------------|-------------------|-------------------------|------------------|
| | Выручка | Затраты на производство | Валовая прибыль | Выручка | Затраты на производство | Валовая прибыль |
| Дальнее зарубежье | 12 194 761 | 8 308 913 | 3 885 848 | 3 895 349 | 2 762 773 | 1 132 576 |
| СНГ | 3 592 685 | 2 814 866 | 777 819 | 13 361 299 | 9 671 869 | 3 689 430 |
| Россия | 11 367 373 | 8 620 628 | 2 746 745 | 6 744 029 | 4 879 874 | 1 864 155 |
| Итого | 27 154 819 | 19 744 407 | 7 410 412 | 24 000 677 | 17 314 516 | 6 686 161 |

Раздел VII. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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 | накопленная амортизация и убытки от обесценения | поступило | выбыло | | начислено амортизации | убыток от обесценения | переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 20 <u>18</u> г. | 1,415 | (1,415) | - | (-) | - | - | - | - | - | 1,415 | (1,415) |
| | 5110 | за 20 <u>17</u> г. | 1415 | (1,415) | - | (-) | - | - | - | - | - | 1,415 | (1,415) |
| в том числе: Исключительные права на товарный знак | 5101 | за 20 <u>18</u> г. | 1415 | (1,415) | - | (-) | - | - | - | - | - | 1,415 | (1,415) |
| | 5111 | за 20 <u>17</u> г. | 1415 | (1,415) | - | (-) | - | - | - | - | - | 1,415 | (1,415) |

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На <u>31 декабря</u> 20 <u>18</u> г. | На 31 декабря 20 <u>17</u> г. | На 31 декабря 20 <u>16</u> г. |
|---|------|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Всего | 5130 | 1,415 | 1,415 | 1,415 |
| в том числе: Исключительные права на товарный знак | | 1,415 | 1,415 | 1,415 |

1.3. 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 <u>18</u> г. | 144 | - | -) | (-) | 144 |
| | 5170 | за 20 <u>17</u> г. | 144 | - | (-) | (-) | 144 |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 20 <u>18</u> г. | 144 | - | (-) | (-) | 144 |
| | 5190 | за 20 <u>17</u> г. | 144 | - | (-) | (-) | 144 |
| <i>в том числе: Лицензии</i> | 5181 | за 20 <u>18</u> г. | 144 | - | (-) | (-) | 144 |
| | 5191 | за 20 <u>17</u> г. | 144 | - | (-) | (-) | 144 |

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 | накопленная амортизация | | |
| Основные средства | 5200 | за 20 <u>18</u> г. | 8,312,942 | (5,056,001) | 454,549 | (745,427) | 374,028 | (608,803) | - | - | 8,022,064 | (5,290,776) |
| | 5210 | за 20 <u>17</u> г. | 7,756,233 | (4,508,184) | 686,654 | (129,945) | 89,202 | (637,019) | - | - | 8,312,942 | (5,056,001) |
| в том числе: Здания, сооружения и передаточные устройства | 5201 | за 20 <u>18</u> г. | 2,028,948 | (1,050,973) | 177,596 | (8,892) | 8,383 | (128,406) | - | - | 2,197,652 | (1,170,996) |
| | 5211 | за 20 <u>17</u> г. | 1,993,554 | (976,739) | 128,084 | (92,690) | 52,158 | (126,392) | - | - | 2,028,948 | (1,050,973) |
| Машины и оборудование | 5202 | за 20 <u>18</u> г. | 5,364,188 | (3,533,893) | 244,149 | (49,494) | 49,326 | (440,547) | - | - | 5,558,843 | (3,925,114) |
| | 5212 | за 20 <u>17</u> г. | 4,863,697 | (3,100,583) | 531,014 | (30,523) | 30,312 | (463,622) | - | - | 5,364,188 | (3,533,893) |
| Транспортные средства | 5203 | за 20 <u>18</u> г. | 893,691 | (451,137) | 23,067 | (686,691) | 315,977 | (37,833) | - | - | 230,067 | (172,993) |
| | 5213 | за 20 <u>17</u> г. | 874,357 | (411,694) | 25,952 | (6,618) | 6,618 | (46,061) | - | - | 893,691 | (451,137) |
| Земельные участки | 5204 | за 20 <u>18</u> г. | 2,168 | - | 1,281 | (8) | - | - | - | - | 3,441 | - |
| | 5214 | за 20 <u>17</u> г. | 2,121 | - | 47 | - | - | - | - | - | 2,168 | - |
| Прочие | 5205 | за 20 <u>18</u> г. | 23,947 | (19,998) | 8,456 | (342) | 342 | (2,017) | - | - | 32,061 | (21,673) |
| | 5215 | за 20 <u>17</u> г. | 22,504 | (19,168) | 1,557 | (114) | 114 | (944) | - | - | 23,947 | (19,998) |

2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | | На конец периода |
|--|------|-----------|----------------|---------------------|----------|----------------------------|---|------------------|
| | | | | затраты за период | списано | перевод из группы в группу | 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 2018 г | 636,894 | 1,019,032 | (97,589) | - | (454,549) | 1,103,788 |
| | 5250 | за 2017 г | 694,174 | 629,970 | (6,234) | - | (681,016) | 636,894 |
| в том числе: <i>Незавершенное строительство и монтажные работы</i> | 5241 | за 2018 г | 432,911 | 607,886 | (6,547) | 72,217 | (302,078) | 804,389 |
| | 5251 | за 2017 г | 438,784 | 369,953 | (1,899) | 64,434 | (438,361) | 432,911 |
| <i>Оборудование, транспортные средства и т.д.</i> | 5242 | за 2018 г | 203,983 | 409,865 | (91,042) | (72,217) | (151,190) | 299,399 |
| | 5252 | за 2017 г | 255,390 | 259,970 | (4,335) | (64,434) | (242,608) | 203,983 |
| <i>Земельные участки</i> | 5243 | за 2018 г | - | 1,281 | - | - | (1,281) | - |
| | 5253 | за 2017 г | - | 47 | - | - | (47) | - |

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

| Наименование показателя | Код | За 2018 г. | За 2017 г. |
|-------------------------------|------|------------|------------|
| Увеличение стоимости объектов | 5260 | 13,172 | 5,473 |
| в том числе: | | | |
| <i>Здания, сооружения</i> | 5261 | - | 1,803 |
| <i>Машины и оборудование</i> | 5262 | 12,336 | 3,670 |
| <i>Транспортные средства</i> | 5263 | 836 | - |
| Уменьшение стоимости объектов | 5270 | 3,894 | 87,565 |
| в том числе: | | | |
| <i>Здания, сооружения</i> | 5271 | 569 | 87,565 |
| <i>Машины и оборудование</i> | 5272 | 3,325 | - |
| <i>Инвентарь</i> | 5273 | - | - |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 <u>18</u> г. | На 31 декабря 20 <u>17</u> г. | На 31 декабря 20 <u>16</u> г. |
|---|------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 204,031 | 437,677 | 423,537 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 55,705 | 55,705 | 57,124 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | 7,988 | 7,988 | 108,217 |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | 25,620 | 26,373 | 24,776 |

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--|------|--------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------|---|--|---|---------------------------|---------------------------|
| | | | перво-начальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | выбыло (погашено) | | перевод из долгосрочных в краткосрочные | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | перво-начальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | | перво-начальная стоимость | накопленная корректировка | | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 20 <u>18</u> г. | 13,554,401 | 1,074,877 | 1,084,870 | (164,647) | (19,733) | (7,935,606) | - | 798,604 | 6,539,018 | 1,853,748 |
| | 5311 | за 20 <u>17</u> г. | 3,993,217 | 573,024 | 9,561,234 | (50) | - | 0 | - | 501,853 | 13,554,401 | 1,074,877 |
| в том числе: <i>Вложения в дочерние</i> | 5302 | за 20 <u>18</u> г. | 285,740 | - | - | - | - | - | - | - | 285,740 | - |
| | 5312 | за 20 <u>17</u> г. | 275,740 | - | 10,000 | - | - | - | - | - | 285,740 | - |
| <i>Вложения в зависимые общества</i> | 5303 | за 20 <u>18</u> г. | 1,954,680 | - | - | - | - | - | - | - | 1,954,680 | - |
| | 5313 | за 20 <u>17</u> г. | 1,954,680 | - | - | - | - | - | - | - | 1,954,680 | - |
| <i>Вложения в другие общества</i> | 5304 | за 20 <u>18</u> г. | 3,184,547 | 1,043,595 | 1,084,870 | - | - | 29,181 | - | 810,153 | 4,298,598 | 1,853,748 |
| | 5314 | за 20 <u>17</u> г. | 1,762,797 | 573,024 | 1,421,800 | (50) | - | - | - | 470,571 | 3,184,547 | 1,043,595 |
| <i>Займы выданные</i> | 5305 | за 20 <u>18</u> г. | 8,129,434 | 31,282 | - | (164,647) | (19,733) | (7,964,787) | - | (11,549) | - | - |
| | 5315 | за 20 <u>17</u> г. | - | - | 8,129,434 | - | - | - | - | 31,282 | 8,129,434 | 31,282 |
| Краткосрочные - всего | 5306 | за 2018 г | 22,195,881 | 38,256 | 27,172,321 | (31,281,929) | 5,513 | 7,935,606 | - | 1,247,704 | 26,021,879 | 1,291,473 |
| | 5316 | за 2017 г | 38,357,580 | 233,564 | 1,469,000 | (17,630,699) | (172,314) | - | - | (22,994) | 22,195,881 | 38,256 |
| в том числе <i>Займы выданные</i> | 5307 | за 2018 г | 21,794,760 | 412 | 11,423,484 | (15,533,092) | (5,680) | 7,964,787 | - | 1,265,845 | 25,649,939 | 1,260,577 |
| | 5317 | за 2017 г | 37,947,610 | 183,898 | 1,442,060 | (17,594,910) | (151,339) | - | - | (32,147) | 21,794,760 | 412 |
| <i>Долговые ценные бумаги</i> | 5308 | за 2018 г | 371,940 | 35,385 | 16,994 | (16,994) | 11,193 | - | - | (15,682) | 371,940 | 30,896 |
| | 5318 | за 2017 г | 398,145 | 49,473 | - | (26,205) | (23,133) | - | - | 9,045 | 371,940 | 35,385 |
| <i>Прочие</i> | 5309 | за 2018 г | 29,181 | 2,459 | 15,731,843 | (15,731,843) | - | (29,181) | - | (2,459) | - | - |
| | 5319 | за 2017 г | 11,825 | 193 | 26,940 | (9,584) | 2,158 | - | - | 108 | 29,181 | 2,459 |
| Финансовых вложений - итога | 5300 | за 2018 г | 35,750,282 | 1,113,133 | 28,257,191 | (31,446,576) | (14,220) | - | - | 2,046,308 | 32,560,897 | 3,145,221 |
| | 5310 | за 2017 г | 42,350,797 | 806,588 | 11,030,234 | (17,630,749) | (172,314) | - | - | 478,859 | 35,750,282 | 1,113,133 |

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|------|--------------------|--------------------|---|--------------------------|--------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---|--------------------|---|
| | | | себесто- имость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себесто- имость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | себесто- имость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 20 <u>18</u> г. | 2,594,147 | (-) | 54,970,823 | (55,110,873) | - | - | х | 2,454,097 | (-) |
| | 5420 | за 20 <u>17</u> г. | 2,183,513 | (-) | 57,396,051 | (56,985,417) | - | - | х | 2,594,147 | (-) |
| в том числе: <i>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i> | 5401 | за 20 <u>18</u> г. | 1,974,472 | (-) | 12,930,454 | (12,912,950) | - | - | - | 1,991,976 | (-) |
| | 5421 | за 20 <u>17</u> г. | 1,931,903 | (-) | 11,687,642 | (11,645,073) | - | - | - | 1,974,472 | (-) |
| <i>Затраты в незавершенном производстве</i> | 5402 | за 20 <u>18</u> г. | 49,409 | (-) | 16,692,514 | (16,711,704) | - | - | - | 30,219 | (-) |
| | 5422 | за 20 <u>17</u> г. | 43,081 | (-) | 17,980,372 | (17,974,044) | - | - | - | 49,409 | (-) |
| <i>Готовая продукция и товары для перепродажи</i> | 5403 | за 20 <u>18</u> г. | 431,569 | (-) | 15,547,077 | (15,611,185) | - | - | - | 367,461 | (-) |
| | 5423 | за 20 <u>17</u> г. | 102,266 | (-) | 16,594,528 | (16,265,225) | - | - | - | 431,569 | (-) |
| <i>Товары отгруженные</i> | 5404 | за 20 <u>18</u> г. | 138,697 | (-) | 9,800,778 | (9,875,034) | - | - | - | 64,441 | (-) |
| | 5424 | за 20 <u>17</u> г. | 106,263 | (-) | 11,133,509 | (11,101,075) | - | - | - | 138,697 | (-) |

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На <u>31</u> декабря 20 <u>18</u> г. | На 31 декабря 20 <u>17</u> г. | На 31 декабря 20 <u>16</u> г. |
|---|------|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего | 5445 | - | - | 226,258 |
| в том числе: <i>Материалы</i> | 5446 | - | - | 226,258 |

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 долго- в кратко-срочную задолжен- ность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни- тельным долгам |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ¹ | причитающиес- я проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восста- новление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 20 <u>18</u> г. | 101 369 | (-) | - | - | (101 369) | (-) | - | - | - | (-) |
| | 5521 | за 20 <u>17</u> г. | - | (-) | 101 369 | - | - | (-) | - | - | 101 369 | (-) |
| в том числе: Покупатели и заказчики | 5502 | за 20 <u>18</u> г. | - | (-) | - | - | - | (-) | - | - | - | (-) |
| | 5521 | за 20 <u>17</u> г. | - | (-) | - | - | - | (-) | - | - | - | (-) |
| Авансы выданные | 5503 | за 20 <u>18</u> г. | - | (-) | - | - | (-) | (-) | - | (-) | - | (-) |
| | 5523 | за 20 <u>17</u> г. | - | (-) | - | - | (-) | (-) | - | (-) | - | (-) |
| Прочие | 5504 | за 20 <u>18</u> г. | 101 369 | (-) | - | - | (101 369) | (-) | - | - | - | (-) |
| | 5523 | за 20 <u>17</u> г. | - | (-) | 101 369 | - | - | (-) | - | - | 101 369 | (-) |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 20 <u>18</u> г. | 3 579 097 | (439 384) | 3 083 228 | - | (3 148 693) | 1 622 | 21 696 | - | 3 524 467 | (426 901) |
| | 5530 | за 20 <u>17</u> г. | 4 144 082 | (438 280) | 1 831 431 | - | (2 410 306) | (28) | 12 814 | - | 3 579 097 | (439 384) |
| в том числе: Покупатели и заказчики | 5511 | за 20 <u>18</u> г. | 917 724 | (42 149) | 603 398 | - | (890 871) | 3 | 12 744 | - | 640 983 | (40 134) |
| | 5531 | за 20 <u>17</u> г. | 410 734 | (38 989) | 879 758 | - | (387 156) | (28) | 11 256 | - | 917 724 | (42 149) |
| Авансы выданные | 5512 | за 20 <u>18</u> г. | 662 931 | (3 515) | 771 418 | - | (658 322) | 1 286 | 550 | - | 776 130 | (1 782) |
| | 5532 | за 20 <u>17</u> г. | 643 522 | (4 658) | 658 702 | - | (638 665) | - | 515 | - | 662 931 | (3 515) |
| Прочие | 5513 | за 20 <u>18</u> г. | 1 998 442 | (393 720) | 1 708 412 | - | (1 599 500) | 333 | 8 402 | - | 2 107 354 | (384 985) |
| | 5533 | за 20 <u>17</u> г. | 3 089 826 | (394 633) | 292 971 | - | (1 384 485) | - | 1 043 | - | 1 998 442 | (393 720) |
| Итого | 5500 | за 20 <u>18</u> г. | 3 680 466 | (439 384) | 3 083 228 | - | (3 250 062) | 1 622 | 21 696 | x | 3 524 467 | (426 901) |
| | 5520 | за 20 <u>17</u> г. | 4 144 082 | (438 280) | 1 932 800 | - | (2 410 306) | (28) | 12 814 | x | 3 680 466 | (439 384) |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На <u>31 декабря</u> 20 <u>18</u> г. | | На 31 декабря 20 <u>17</u> г. | | На 31 декабря 20 <u>16</u> г. | |
|---|------|---|------------|----------------------------------|------------|----------------------------------|------------|
| | | учтенная | балансовая | учтенная | балансовая | учтенная | балансовая |
| Всего | 5540 | 426,901 | - | 439,384 | - | 438,280 | - |
| в том числе: <i>Покупатели и заказчики</i> | 5541 | 40,134 | - | 42,149 | - | 38,989 | - |

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | Остаток на конец периода |
|---|------|--------------------|------------------------|--|--|-------------|----------------------------------|---|--------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долгосрочную в краткосрочную задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ² | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 20 <u>18</u> г. | - | - | - | - | (-) | - | - |
| | 5571 | за 20 <u>17</u> г. | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| в том числе: <i>Поставщики и подрядчики</i> | 5552 | за 20 <u>18</u> г. | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| | 5572 | за 20 <u>17</u> г. | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| <i>Прочие</i> | 5553 | за 20 <u>18</u> г. | - | - | - | - | (-) | - | - |
| | 5573 | за 20 <u>17</u> г. | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - | 5560 | за 20 <u>18</u> г. | 2,565,248 | 2,005,539 | - | (2,542,956) | (512) | - | 2,027,319 |
| | 5580 | за 20 <u>17</u> г. | 3,010,880 | 1,919,679 | - | (2,364,569) | (742) | - | 2,565,248 |
| в том числе: <i>Поставщики и подрядчики</i> | 5561 | за 20 <u>18</u> г. | 417,107 | 701,991 | - | (414,379) | (392) | - | 704,327 |
| | 5581 | за 20 <u>17</u> г. | 743,193 | 409,703 | - | (735,734) | (55) | - | 417,107 |
| <i>Авансы полученные</i> | 5562 | за 20 <u>18</u> г. | 1,291,208 | 941,560 | - | (1,289,562) | (120) | - | 943,086 |
| | 5582 | за 20 <u>17</u> г. | 1,329,551 | 1,290,828 | - | (1,328,509) | (662) | - | 1,291,208 |
| <i>Расчеты по налогам и сборам</i> | 5563 | за 20 <u>18</u> г. | 69,665 | 242,068 | - | (69,665) | (-) | - | 242,068 |
| | 5583 | за 20 <u>17</u> г. | 190,462 | 69,665 | - | (190,462) | (-) | - | 69,665 |
| <i>Расчеты по оплате труда</i> | 5564 | за 20 <u>18</u> г. | 80,407 | 89,759 | - | (80,407) | (-) | - | 89,759 |
| | 5584 | за 20 <u>17</u> г. | 77,575 | 80,407 | - | (77,575) | (-) | - | 80,407 |
| <i>Прочие</i> | 5565 | за 20 <u>18</u> г. | 706,861 | 30,161 | - | (688,943) | - | - | 48,079 |
| | 5585 | за 20 <u>17</u> г. | 670,099 | 69,076 | - | (32,289) | (25) | - | 706,861 |
| Итого | 5550 | за 20 <u>18</u> г. | 2,565,248 | 2,005,539 | - | (2,542,956) | (512) | х | 2,027,319 |
| | 5570 | за 20 <u>17</u> г. | 3,010,880 | 1,919,679 | - | (2,364,569) | (742) | х | 2,565,248 |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | За 20 18 г. | За 20 17 г. — |
|---|------|-------------|---------------|
| Материальные затраты | 5610 | 15,922,917 | 14,276,556 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 2,159,934 | 1,899,152 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 559,726 | 505,830 |
| Амортизация | 5640 | 604,109 | 632,140 |
| Прочие затраты | 5650 | 340,210 | 368,860 |
| Итого по элементам | 5660 | 19,586,896 | 17,682,538 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | | | |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-]) | 5670 | | (368,065) |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]) | 5680 | 157,511 | |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 19,744,407 | 17,314,473 |

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Начислено | Использовано | Восстановлено | Остаток на конец периода |
|--|-------------|------------------------|-----------|--------------|---------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 190,774 | 18,232 | - | (590) | 208,416 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков | 5701 | 190,774 | 18,232 | - | (590) | 208,416 |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На <u>31 декабря</u> 20 <u>18</u> г. | На 31 декабря 20 <u>17</u> г. | На 31 декабря 20 <u>16</u> г. |
|------------------------------------|------|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Полученные - всего | 5800 | 920,744 | 227,439 | 81,937 |
| в том числе: | | | | |
| Гарантии по выданным авансам | 5801 | 920,744 | 227,439 | 81,937 |
| и т.д. | | | | |
| Выданные - всего | 5810 | 715,988 | 956,838 | - |
| в том числе: | | | | |
| Гарантии | 5811 | 715,988 | 956,838 | - |
| Обеспечение резервного аккредитива | 5812 | - | - | - |
| Имущество в залоге | 5813 | - | - | - |

Примечания

- Данные раскрыты за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде без учета
- Данные раскрыты за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель

Главный бухгалтер

28 марта 2019 г.



В.Я. Куницкий

Н.И. Служеникина