

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Акционерам ПАО «Комбинат
Южуралникель» о бухгалтерской отчетности
ПАО «Комбинат Южуралникель» за период
с 1 января по 31 декабря 2018 года**

**Москва
2019**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам публичного акционерного общества «Южно-Уральский никелевый комбинат»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «Южно-Уральский никелевый комбинат» (ОГРН 1025601931410, место нахождения: Россия, 462402 г. Орск, Оренбургская обл., ул. При заводская, 1), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «Южно-Уральский никелевый комбинат» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

- 1. Финансовые вложения – оценка, сроки обращения и раскрытие информации (показатели строк 1170, 1174, 1175 бухгалтерского баланса, пояснения 3 (табличная часть) и 5 (текстовая часть) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.*

Решения руководства по вопросам оценки и классификации финансовых вложений как долгосрочных, представление информации об этом виде имущества в пояснениях к

бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах идентифицированы нами как ключевые, поскольку показатель является существенным для валюты бухгалтерского баланса и представляет интерес для акционеров и, возможно, для потенциальных инвесторов.

Проверка подтверждения оценки (возмещаемости в следующих отчетных периодах) финансовых вложений произведена, в том числе, с учетом информации из открытых источников, а также сведений и пояснений, представленных аудируемым лицом. Классификация финансовых вложений в составе внеоборотных активов проверена путем сплошной сверки с дополнительными соглашениями к действующим договорам займов и протоколами решений совета директоров.

Представление информации об этом виде имущества в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах проверено путем взаимоувязки информации в раскрытиях существенных элементов учетной политики, операций со связанными сторонами, табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах с отчетом о движении денежных средств. Мы также оценили достаточность раскрытий и использование оценочных суждений, сделанных аудируемым лицом.

Информация, отличная от годовой бухгалтерской отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает годовой отчет исполнительного органа, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если при ознакомлении с годовым отчетом исполнительного органа мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения руководства аудируемого лица и Председателя Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Мечел» и потребовать внесения изменения в годовой отчет.

Ответственность руководства аудируемого лица и Председателя Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Мечел» за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Председатель Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Мечел» несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной

неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица и Председателем Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Мечел», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем Председателю Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Мечел» заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Председателя Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Мечел», мы определили вопросы которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Е.И. Потрусова

Аудиторская организация:

Акционерное общество «Энерджи Консалтинг»,

Государственный регистрационный номер 1047717034640.

Место нахождения: 119071, город Москва, Проспект Ленинский, дом 15А, офис 1129

член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), основной регистрационный номер (ОРНЗ) 11803077281.

«19» февраля 2019 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 18 г.

Организация ПАО "Комбинат Южуралникель"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности производство никель-кобальтовой продукции

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное Акционерное Общество

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 462402, г.Орск, Призаводская, 1

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31.12.2018

00194547

5613000143

24.45

12247/42

384

Пояснения	Актив	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1.1.	Нематериальные активы	1110	248	248	248
	в том числе:				
	права на результаты интеллектуальной деятельности	1111	-	-	-
	компьютерные программы	1112	-	-	-
	прочие нематериальные активы	1113	248	248	248
	деловая репутация предприятия	1114	-	-	-
1.4.	Результаты исследований и разработок	1120	29 825	46 369	46 369
	в том числе:				
	используемые результаты НИОКР	1121	-	-	-
1.5.	незавершенные НИОКР	1122	29 825	46 369	46 369
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1.	Основные средства	1150	104 043	124 581	2 168 574
	в том числе:				
	земельные участки и объекты природопользования	1151	5 786	5 786	5 786
	здания и сооружения	1152	43 032	72 735	263 121
	машины и оборудование	1153	17 763	23 668	785 527
	транспортные средства	1154	24 958	14 663	93 719
	прочие основные средства	1155	5 037	262	14 129
2.2.	Незавершенные капитальные вложения,	1156	7 467	7 467	1 006 292
	в том числе				
	объекты незавершенного строительства		-	-	991 591
	оборудование к установке		-	-	304
	оборудование к установке неопределенного назначения		-	-	6 530
	приобретение объектов основных средств		7 467	7 467	7 467
	авансы, выданные под строительство		-	-	-
2.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1.	Финансовые вложения	1170	6 194 362	6 129 695	6 319 169
	в том числе:				
	вклады в уставные капиталы других организаций	1171	-	-	-
	вклады в уставные капиталы дочерних организаций	1172	-	-	-
	вклады в уставные капиталы зависимых организаций	1173	12	12	12
	долгосрочные предоставленные займы	1174	4 893 575	5 042 879	5 174 679
	прочие долгосрочные финансовые вложения	1175	1 310 775	1 086 804	1 144 478
	Отложенные налоговые активы	1180	508 968	516 111	131 453
	Прочие внеоборотные активы,	1190	-	-	-
	в том числе				
	геолого-разведочные активы	1191	-	-	-
	имущество, переданное в оперативное управление	1192	-	-	-
	дополнительные расходы по кредитам и займам	1193	-	-	-
	горно-подготовительные расходы	1194	-	-	-
	объекты незавершенного строительства в отношении которых не определены перспективы дальнейшего использования	1195	-	-	-
	прочие	1196	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	6 837 446	6 817 004	8 665 813

Пояснения	Актив		Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	Наименование показателя					
1	2	3	4	5	6	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
4.1.	Запасы в том числе:	1210	29 716	39 862	224 051	
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	3 117	6 824	133 940	
	животные на выращивании и откорме	1212	-	-	-	
	затраты в незавершенном производстве	1213	5 312	9 826	86 018	
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	20 809	22 641	3 392	
	товары отгруженные	1215	-	-	-	
	малоценные средства труда	1216	-	-	14	
	расходы будущих периодов, которые будут списаны более, чем через 12 месяцев	1217	316	401	527	
	расходы будущих периодов, которые будут списаны в течение 12 месяцев	1218	162	170	160	
	прочие запасы и затраты	1219	-	-	-	
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	7	-	
5.1.	Дебиторская задолженность в том числе:	1230	1 482 986	1 007 047	483 084	
5.1.	долгосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев в том числе:	1231	1 360 714	960 827	394 178	
	задолженность покупателей и заказчиков		-	-	-	
	беспроцентные займы		-	-	-	
	задолженность зависимых обществ (счет 79.1)		-	-	-	
	авансы выданные		-	-	-	
	проценты по договорам займа		1 147 461	841 969	330 045	
	прочая дебиторская задолженность		213 253	118 858	64 133	
5.1.	краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев в том числе:	1232	122 272	46 220	88 906	
	задолженность покупателей и заказчиков		4 898	6 554	67 115	
	авансы выданные		204	760	752	
	расчеты с бюджетом		273	3 703	2 866	
	беспроцентные займы		-	-	-	
	проценты по договорам займа		116 576	31 942	9 730	
	прочая дебиторская задолженность		321	3 261	8 443	
3.1.	Финансовые вложения в том числе:	1240	2 000	75 000	175 000	
	краткосрочные предоставленные займы	1241	2 000	75 000	175 000	
	прочие финансовые вложения	1242	-	-	-	
	Денежные средства в том числе:	1250	361	538	2 137	
	расчетные счета	1251	323	507	1 256	
	валютные счета	1252	-	-	820	
	касса	1254	38	31	61	
	прочие денежные средства	1255	-	-	-	
	Прочие оборотные активы в том числе	1260	-	-	-	
	горно-подготовительные расходы	1261	-	-	-	
	дополнительные расходы по кредитам и займам	1262	-	-	-	
	прочие	1263	-	-	-	
	Итого по разделу II	1200	1 515 063	1 122 454	884 272	
	БАЛАНС	1600	8 352 509	7 939 458	9 550 085	

Пояснения	Пассив	Код	На 31 декабря 2018	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016
	Наименование показателя		г.	г.	г.
1	2	3	4	5	6
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал	1310	600	600	600
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	334 727	334 727	335 631
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал				
	в том числе:	1360	90	90	90
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	-	-	-
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	90	90	90
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)				
	в том числе:	1370	7 653 448	7 175 570	8 696 999
	прошлых лет	1371	7 175 352	7 175 570	8 696 999
	отчетного периода	1372	478 096	-	-
	Итого по разделу III	1300	7 988 865,0000	7 510 987	9 033 320
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства				
	в том числе:	1410	-	-	-
	долгосрочные кредиты	1411	-	-	-
	долгосрочные займы	1412	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	54 111	62 338	62 520
	Оценочные обязательства				
	в том числе:	1430	206 218	237 527	237 385
6.	по расходам на рекультивацию	1431	206 218	237 527	237 385
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	260 329	299 865	299 905
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства				
	в том числе:	1510	-	-	-
	краткосрочные кредиты	1511	-	-	-
	краткосрочные займы	1512	-	-	-
	Кредиторская задолженность				
53.	в том числе:	1520	86 575	107 373	198 723
	задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	15 368	19 844	51 675
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность перед дочерними обществами	1523	-	-	-
	задолженность перед зависимыми обществами	1524	-	-	-
	задолженность перед персоналом организации	1525	2 378	3 031	3 819
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1526	2 227	2 704	13 090
	задолженность по налогам и сборам	1527	33 200	22 361	58 492
	авансы полученные	1528	1 098	1 238	1 714
	прочая кредиторская задолженность	1529	32 304	58 195	69 933
	Доходы будущих периодов				
	в том числе:	1530	-	-	-
	средства целевого финансирования	1531	-	-	-
	Оценочные обязательства				
	в том числе:	1540	16 740	21 233	18 137
	связанное с реорганизацией предприятия	1541	-	-	-
	связанное с судебными разбирательствами	1542	8	-	241
	по расходам на рекультивацию	1543	13 171	16 666	17 896
	на оплату отпусков	1544	3 561	4 567	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	103 315	128 606	216 860
	БАЛАН	1700	8 352 509	7 939 458	9 550 085

Руководитель _____ 2019 г.
(дата)



Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 20 18 г.

Организация ПАО "Комбинат Южуралникель"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности производство никель-кобальтовой продукции

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды
0710002
31.12.2018
00194547
5613000143
24.45
12247/42
384

Пояснение	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2018 г.	За январь-декабрь 2017 г.
1	2	3	4	5
	Выручка			
	в том числе:	2110	88 254	102 349
	выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) на экспорт	2111	-	-
	выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) на внутренний рынок	2112	88 254	102 349
	продукции собственного производства		48 609	40 763
	покупных товаров		-	-
	выполнения работ		-	-
	оказания услуг		39 645	61 586
	прочая реализация		-	-
	Себестоимость продаж			
	в том числе:	2120	(46 199)	(49 366)
	себестоимость проданных на экспорт товаров, продукции, работ, услуг	2121	-	-
	себестоимость проданных на внутренний рынок товаров, продукции, работ, услуг	2122	(46 199)	(49 366)
	продукции собственного производства		(17 119)	(19 334)
	покупных товаров		-	-
	выполнения работ		-	-
	оказания услуг		(29 080)	(30 032)
	прочая себестоимость		-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	42 055	52 983
	Коммерческие расходы	2210	(23 513)	(16 399)
	Управленческие расходы	2220	(149 407)	(141 955)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(130 865)	(105 371)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	487 619	613 036
	Проценты к уплате	2330	-	-
10.1.	Прочие доходы	2340	369 545	98 999
	в том числе:			
	восстановлены оценочные обязательства и резервы	2341	63 969	48 958
10.2.	Прочие расходы			
	в том числе:	2350	(132 721)	(2 429 063)
	оценочные обязательства	2351	(12)	(1 417)
	расходы на содержание предприятия в период простоя	2352	(30 397)	(44 515)
	отчисления в оценочные резервы	2353	(32 277)	(2 236 523)

	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	593 578	(1 822 399)
	Текущий налог на прибыль	2410	(110 576)	(83 907)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(9 173)	5 672
11.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	8 227	182
11.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(7 144)	384 680
10.3.	Прочее		(5 989)	(889)
	в том числе	2460		
	сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль	2461	(4 621)	10
	единый налог на вмененный доход	2462	-	-
	сумма налога, удержанная и уплаченная налоговым агентом, с полученных дивидендов	2463	-	-
	прочие аналогичные платежи из прибыли	2464	(1 368)	(899)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	478 096	(1 522 333)
Пояснен ия	Наименование показателя	Код	За январь- декабрь 2018 г.	За январь- декабрь 2017 г.
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	478 096	(1 522 333)
	Условный расход по налогу на прибыль		(118 716)	
	Условный доход по налогу на прибыль			364 480
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,80	(2,54)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

А.В. Зарков

(расшифровка подписи)

« 18



г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2018 г.**

Организация ПАО "Комбинат Южуралникель"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид деятельности производство никель-кобальтовой продукции
 Организационно-правовая форма / форма собственности Публичное Акционерное Общество
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710003
Дата (год, месяц, число)	31.12.2018
по ОКПО	00194547
ИНН	5613000143
по ОКВЭД	24.45
по ОКФС/ОКФС	12247/42
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	600	-	335 631	90	8 696 999	9 033 320
За 2017							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	904	904
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X		-
переоценка имущества	3212	X	X		X	904	904
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X		-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(904)	-	(1 522 333)	(1 523 237)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(1 522 333)	(1 522 333)
переоценка имущества	3222	X	X		X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(904)			(904)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	600	-	334 727	90	7 175 570	7 510 987
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	478 096	478 096
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	478 096	478 096
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X		-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(218)	(218)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X		-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X		X	(218)	(218)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	600	-	334 727	90	7 653 448	7 988 865

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

	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	10 073 095	(2 404 956)	-	7 668 139
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	405 275	-	405 275
исправлением ошибок	3420	(1 039 775)	477 348	-	(562 427)
после корректировок	3500	9 033 320	(1 522 333)	-	7 510 987
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	8 316 155	(2 404 956)	904	5 912 103
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	405 275	-	405 275
исправлением ошибок	3421	380 844	477 348	-	858 192
после корректировок	3501	8 696 999	(1 522 333)	904	7 175 570
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	1 756 250	-	(904)	1 755 346
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	(1 420 619)	-	-	(1 420 619)
после корректировок	3502	335 631	-	(904)	334 727

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	7 988 865	7 510 987	9 033 320

Руководитель



А.В. Зарков
(расшифровка
подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 2018 г.**

Организация ПАО "Комбинат Южуралникель"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид деятельности производство никель-кобальтовой продукции

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Публичное Акционерное Общество

Единица измерения: тыс. руб. / млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

Форма по ОКУД _____

Дата (год, месяц, число) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ/ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды
0710004
31.12.2018
194547
5613000143
24.45
12247/42
384

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2018 г.	За январь-декабрь 2017 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	112 163	126 030
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	98 483	119 603
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	8 742	4 306
от продажи финансовых вложений, приобретаемых с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев)	4113	-	-
процентов по финансовым вложениям, приобретаемых с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев)		-	-
прочие поступления	4119	4 938	2 121
Справочно: в том числе			
поступления от дочерних и зависимых обществ		-	-
поступления от основной (материнской) компании		-	-
Платежи - всего	4120	(364 279)	(430 411)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(121 007)	(99 991)
в связи с оплатой труда работников	4122	(77 973)	(118 347)
процентов по долговым обязательствам, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционных активов	4123	-	-
в виде дополнительных расходов по долговым обязательствам, за исключением расходов, включаемых в стоимость инвестиционных активов		-	-
налога на прибыль (за исключением случаев, когда налог на прибыль непосредственно связан с денежными потоками от инвестиционных или финансовых операций)	4124	(95 490)	(98 463)
в связи с приобретением финансовых вложений с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев)		-	-
прочие платежи	4129	(69 809)	(113 610)
Справочно: в том числе			
платежи дочерним и зависимым обществам		-	-
платежи основной (материнской) компании		-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(252 116)	(304 381)
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам		-	-
по основной (материнской) компании		-	-

Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 535 348	509 774
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), в том числе:	4211	0	47 344
- от продажи основных средств		0	47 344
- от продажи прочего имущества			
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), в том числе:	4213	1 501 199	441 987
- от возврата займов, предоставленных другим лицам		1 501 199	437 242
- от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе		-	4 754
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, в том числе	4214	34 149	20 443
- процентов по долговым финансовым вложениям, за исключением приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе		34 149	20 443
- дивидендов и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		-	-
прочие поступления	4219	-	-
Справочно: в том числе			
поступило денежных потоков от дочерних и зависимых обществ		-	-
поступило денежных потоков от основной (материнской) компании			
Платежи - всего	4220	(1 283 409)	(206 971)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	4221	(5 261)	(105)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в том числе:	4223	(1 277 201)	(206 866)
- приобретение долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в краткосрочной перспективе		-	-
- на предоставление займов другим лицам		(1 277 201)	(206 866)
процентов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов	4224	-	-
дополнительных расходов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов		-	-
прочие платежи	4229	(947)	-
Справочно: в том числе			
платежи дочерним и зависимым обществ		-	-
платежи основной (материнской) компании		-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	251 939	302 803
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществ		-	-
по основной (материнской) компании		-	-

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2018 г.	За январь-декабрь 2017 г.
1	2	3	3
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов от других лиц	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
др	4314	-	-
бюджетных ассигнований и иного целевого финансирования		-	-
прочие поступления	4319	-	-
Справочно: в том числе			
поступления от дочерних и зависимых обществ		-	-
поступления от основной (материнской) компании		-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей)	4321	-	-
прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов, в том числе:	4323	-	-
- в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг		-	-
- на возврат кредитов и займов, полученных от других лиц		-	-
прочие платежи	4329	-	-
Справочно: в том числе			
платежи дочерним и зависимым обществам		-	-
платежи основной (материнской) компании		-	-
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	4300	-	-
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам		-	-
по основной (материнской) компании		-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(177)	(1 578)
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам		-	-
по основной (материнской) компании		-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	538	2 137
в том числе денежных эквивалентов		-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	361	538
в том числе денежных эквивалентов		-	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(21)



Руководитель

Зарков А.В.

(расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (тыс. руб.)
за 2018 год**

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесце- нения	пересечена		
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накоплен- ная амортиза- ция	
Нематериальные	5100	за 20 18 г. ¹	366	(118)	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
активы - всего	5110	за 20 17 г. ²	366	(118)	-	-	-	-	-	-	366	(118)
в том числе:												
прочие нематериальные активы (патенты)	5101	за 20 18 г. ¹	366	(118)	-	-	-	-	-	-	366	(118)
	5111	за 20 17 г. ¹	366	(118)	-	-	-	-	-	-	366	(118)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5121	-	-	-
(вид нематериальных активов)	5122	-	-	-
и т.д.	...	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5131	-	-	-
(вид нематериальных активов)	5132	-	-	-
и т.д.	...	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	за 20 18 г. ¹	46 369	-	-	(16 544)	-	29 825	-
	5150	за 20 17 г. ²	46 369	-	-	-	-	46 369	-
в том числе:									
Научно-исследовательские работы	5141	за 20 18 г. ¹	5 154	-	-	-	-	5 154	-
	5151	за 20 17 г. ¹	5 154	-	-	-	-	5 154	-
Опытно-конструкторские работы	5142	за 20 18 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 20 17 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
Технологические работы	5143	за 20 18 г. ²	41 215	-	-	(16 544)	-	24 671	-
	5153	за 20 17 г. ¹	41 215	-	-	-	-	41 215	-

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

Наименование показателя	Код	Период		На начало года	Изменения за период			На конец периода
		за 20 18 г. ¹	за 20 17 г. ²		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 18 г. ¹		46 369	-	(16 544)	-	29 825
	5170	за 20 17 г. ²		46 369	-	-	-	46 369
В том числе:								
Разработка технологии извлечения кобальта в условиях действующего производства ОАО "Комбинат Южуралникель" и ее технико-экономическое обоснование	5161	за 20 18 г. ¹		5 154	-	-	-	5 154
	5171	за 20 17 г. ²		5 154	-	-	-	5 154
Изучение закономерностей растворимости никеля в отвальных шлаках шахтных печей с целью его обогащения и изучение возможности применения минеральной части в строительной промышленности	5161	за 20 18 г. ¹		42	-	(42)	-	-
	5171	за 20 17 г. ²		42	-	-	-	42
Разработка технологий производства низкоуглеродистого феррохрома в печи постоянного тока	5161	за 20 18 г. ¹		24 671	-	-	-	24 671
	5171	за 20 17 г. ²		24 671	-	-	-	24 671
Разработка технологии сульфидирования расплава ОАО "Комбинат Южуралникель" (штейнов, конвертерных шлаков ферроникеля)	5181	за 20 18 г. ¹		16 502	-	(16 502)	-	-
	5171	за 20 17 г. ²		16 502	-	-	-	16 502
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 18 г. ¹		-	-	-	-	-
	5190	за 20 17 г. ²		-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года			выбыло объектов				накислено амортизации 6			убытки от обесценения	перевышение			
			первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 4	величина резерва под обесценение 5	первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 4	величина резерва под обесценение 5	первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 4	первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 4					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 18 г. 1	2 402 491	(1 246 346)	(1 039 031)	5 261	(363)	84	13 190	(12 475)	(26 235)	-	-	2 407 389	(1 258 737)	(1 052 076)	
	5210	за 20 17 г. 2	2 402 325	(1 240 043)	-	2 449	(2 283)	1 919	-	(8 222)	(1 039 031)	-	-	2 402 491	(1 246 346)	(1 039 031)	
в том числе:																	
Здания	5201	за 20 18 г. 1	307 731	(206 394)	(64 700)	-	-	-	-	(1 405)	(17 400)	-	-	307 731	(207 799)	(82 100)	
	5211	за 20 17 г. 2	308 086	(205 770)	-	-	(355)	48	-	(672)	(64 700)	-	-	307 731	(206 394)	(64 700)	
Сооружения	5202	за 20 18 г. 1	380 665	(219 592)	(124 975)	-	-	-	-	(2 590)	(8 308)	-	-	380 665	(222 162)	(133 263)	
	5212	за 20 17 г. 2	379 420	(218 615)	-	1 315	(70)	70	-	(1 047)	(124 975)	-	-	380 665	(219 592)	(124 975)	
Машины и оборудование	5203	за 20 18 г. 1	1 425 678	(641 733)	(760 277)	-	(145)	84	543	(5 860)	(527)	-	-	1 425 533	(647 509)	(760 261)	
	5213	за 20 17 г. 2	1 424 156	(638 629)	-	1 134	388	(445)	-	(2 659)	(760 277)	-	-	1 425 678	(641 733)	(760 277)	
Транспортные средства	5204	за 20 18 г. 1	255 559	(162 743)	(78 163)	-	-	-	12 647	(2 352)	(78 163)	-	-	255 569	(165 095)	(65 516)	
	5214	за 20 17 г. 2	257 815	(164 096)	-	-	(2 246)	2 246	-	(893)	(78 163)	-	-	255 569	(162 743)	(78 163)	
Прочие виды основных средств	5205	за 20 18 г. 1	27 062	(15 884)	(10 916)	5 261	(218)	-	-	(268)	(10 916)	-	-	32 105	(16 152)	(10 916)	
	5215	за 20 17 г. 2	27 062	(12 933)	-	-	-	-	-	(2 951)	(10 916)	-	-	27 062	(15 884)	(10 916)	
Земельные участки	5206	за 20 18 г. 1	5 786	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 786	-	(10 916)	
	5216	за 20 17 г. 2	5 786	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 786	-	(10 916)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 18 г. 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 20 17 г. 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года		
			стоимость незавершенных капитальных вложений	величина резерва под обесценение	затраты за период	убытки от обесценения	списано		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	стоимость незавершенных капитальных вложений	величина резерва под обесценение	
							стоимость незавершенных капитальных вложений	резерв под обесценение				
Всего	5240	за 20 18 г. ¹	1 023 734	(1 016 267)	5 261	(4)	(4)	4	-	(5 261)	1 023 738	(1 016 271)
	5250	за 20 17 г. ²	1 024 462	(18 170)	1 721	(998 097)	-	-	-	(2 449)	1 023 734	(1 016 267)
в том числе:												
Незавершенное строительство	5241	за 20 18 г. ¹	990 863	(990 863)	5 261	(4)	(4)	4	-	(5 261)	990 867	(990 867)
	5251	за 20 17 г. ²	991 591	-	1 721	(990 863)	-	-	-	(2 449)	990 863	(990 863)
Строительство ОПК для обработки производства ферроникеля в эл.печи постоянного тока 12 МВт		за 20 18 г. ¹	968 938	(968 938)	-	(4)	(4)	4	-	-	968 942	(968 942)
		за 20 17 г. ²	969 666	-	-	(968 938)	-	-	-	(728)	968 938	(968 938)
Грохот инерционный однооситный ГИС - 31		за 20 18 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 17 г. ²	-	-	45	-	-	-	-	(45)	-	-
Бункер с опорой		за 20 18 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 17 г. ²	-	-	507	-	-	-	-	(507)	-	-
Пандус		за 20 18 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 17 г. ²	-	-	808	-	-	-	-	(808)	-	-
Опора грохота		за 20 18 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 20 17 г. ²	-	-	361	-	-	-	-	(361)	-	-
Топливозаправочная станция ЖДЦ + Экспертиза проекта		за 20 18 г. ¹	2 925	(2 925)	-	-	-	-	-	-	2 925	(2 925)
		за 20 17 г. ²	2 925	-	-	(2 925)	-	-	-	-	2 925	(2 925)
АЗС цеха механизации + Экспертиза проекта		за 20 18 г. ¹	2 282	(2 282)	-	-	-	-	-	-	2 282	(2 282)
		за 20 17 г. ²	2 282	-	-	(2 282)	-	-	-	-	2 282	(2 282)
АЗС и склад ГСМ Буруктальского рудника + Экспертиза проекта		за 20 18 г. ¹	5 214	(5 214)	-	-	-	-	-	-	5 214	(5 214)
		за 20 17 г. ²	5 214	-	-	(5 214)	-	-	-	-	5 214	(5 214)
Строительство котельной на БРУ		за 20 18 г. ¹	11 504	(11 504)	-	-	-	-	-	-	11 504	(11 504)
		за 20 17 г. ²	11 504	-	-	(11 504)	-	-	-	-	11 504	(11 504)
Капитальный ремонт тепловоза		за 20 18 г. ¹	-	-	5 261	-	-	-	-	(5 261)	-	-
		за 20 17 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Оборудование к установке	5242	за 20 18 г.1	25 375	(25 375)	-	-	-	-	-	25 375	(25 375)
	5252	за 20 17 г.2	25 375	(18 141)	-	(7 234)	-	-	-	25 375	(25 375)
Прочие объекты		за 20 18 г.1	4 480	(4 480)	-	-	-	-	-	4 480	(4 480)
		за 20 17 г.2	4 480	-	-	(4 480)	-	-	-	4 480	(4 480)
Гидроцилиндр для подъема свода с основанием		за 20 18 г.1	2 380	(2 380)	-	-	-	-	-	2 380	(2 380)
		за 20 17 г.2	2 380	(2 380)	-	-	-	-	-	2 380	(2 380)
Станина корпуса печи (платформа) ст 3 4600*5100		за 20 18 г.1	2 397	(2 397)	-	-	-	-	-	2 397	(2 397)
		за 20 17 г.2	2 397	(2 397)	-	-	-	-	-	2 397	(2 397)
Теплообменник		за 20 18 г.1	743	(743)	-	-	-	-	-	743	(743)
		за 20 17 г.2	743	(743)	-	-	-	-	-	743	(743)
Агрегат насосный		за 20 18 г.1	2 029	(2 029)	-	-	-	-	-	2 029	(2 029)
		за 20 17 г.2	2 029	(2 029)	-	-	-	-	-	2 029	(2 029)
Механизм подъема и поворота свода ст.3		за 20 18 г.1	2 210	(2 210)	-	-	-	-	-	2 210	(2 210)
		за 20 17 г.2	2 210	(2 210)	-	-	-	-	-	2 210	(2 210)
Корпус печи ст.3 4260*2500		за 20 18 г.1	1 673	(1 673)	-	-	-	-	-	1 673	(1 673)
		за 20 17 г.2	1 673	(1 673)	-	-	-	-	-	1 673	(1 673)
Электрод подовый биметаллический		за 20 18 г.1	676	(676)	-	-	-	-	-	676	(676)
		за 20 17 г.2	676	-	-	(676)	-	-	-	676	(676)
Площадка портала (станина поворотная) ст.3		за 20 18 г.1	1 729	(1 729)	-	-	-	-	-	1 729	(1 729)
		за 20 17 г.2	1 729	(1 729)	-	-	-	-	-	1 729	(1 729)
Плазмотронодержатель		за 20 18 г.1	1 690	(1 690)	-	-	-	-	-	1 690	(1 690)
		за 20 17 г.2	1 690	(1 690)	-	-	-	-	-	1 690	(1 690)
Задвижка ЗОС9414нж Ду100 Ру16 с эл/пр ВА-05, к-том фл ст.20 1-100*16, кр.16*80, прокладки100		за 20 18 г.1	554	(554)	-	-	-	-	-	554	(554)
		за 20 17 г.2	554	-	-	(554)	-	-	-	554	(554)
Задвижка ЗОС9414нж Ду80 Ру16 с эл/пр ВА-11, к-том фл ст.20 1-80*16, кр.16*80, прокладки		за 20 18 г.1	778	(778)	-	-	-	-	-	778	(778)
		за 20 17 г.2	778	-	-	(778)	-	-	-	778	(778)
Колонка топливораздаточная ТРК НАРА-20116		за 20 18 г.1	746	(746)	-	-	-	-	-	746	(746)
		за 20 17 г.2	746	-	-	(746)	-	-	-	746	(746)
Щит шкафной 1ШС по чертежу 1096.00-ЭМ.Н.01		за 20 18 г.1	553	(553)	-	-	-	-	-	553	(553)
		за 20 17 г.2	553	(553)	-	-	-	-	-	553	(553)
Щит шкафной по чертежу 1098.00-ЭМ.Н.01		за 20 18 г.1	535	(535)	-	-	-	-	-	535	(535)
		за 20 17 г.2	535	(535)	-	-	-	-	-	535	(535)
Эстакада модуль ОСН-ЭМ-45 4430*1500*2750 (с лестниц 45гр ограждение консоль для стояка налива)		за 20 18 г.1	515	(515)	-	-	-	-	-	515	(515)
		за 20 17 г.2	515	(515)	-	-	-	-	-	515	(515)
Система автоматизированная верхнего налива АСВН-100 Q-100м3/час		за 20 18 г.1	1 174	(1 174)	-	-	-	-	-	1 174	(1 174)
		за 20 17 г.2	1 174	(1 174)	-	-	-	-	-	1 174	(1 174)
Система АСУТП (АСВН-100)		за 20 18 г.1	513	(513)	-	-	-	-	-	513	(513)
		за 20 17 г.2	513	(513)	-	-	-	-	-	513	(513)

Приобретение объектов основных средств	5243	за 2018 г. ¹	7 467	-	-	-	-	-	7 467	-	-
5253	за 2017 г. ²	7 467	-	-	-	-	-	-	7 467	-	-
Приобретение земельных участков		за 2018 г. ¹	127	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2017 г. ²	127	-	-	-	-	-	-	-	-
Спектрометр рентгенофлуоресцентный S8TIGER в комплекте		за 2018 г. ³	7 340	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2017 г. ⁴	7 340	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные под строительство	5344	за 2018 г. ¹	29	(29)	-	-	-	-	29	-	(29)
5354	за 2017 г. ²	29	(29)	-	-	-	-	-	29	-	(29)

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

Наименование показателя	Код	за 2018 год	за 2017 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 746	2 287	5 131
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 899 443	1 899 443	1 899 443
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	15 328	16 377	20 361
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	16 362	32 839	1 071 870
Полученные по договору лизинга основные средства, числящиеся за балансом	5286	-	-	-
Земельные участки, полученные в бессрочное пользование	5287	159 884	159 884	159 884
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка ⁷	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные -	5301	за 20 18 г. ¹	6 129 695	-	1 585 169	(1 520 502)	-	6 194 362	-
всего	5311	за 20 17 г. ²	6 319 169	-	263 332	(452 806)	-	6 129 695	-
в том числе:									
вклады в уставные капиталы зависимых организаций	5302	за 20 18 г. ¹	12	-	-	-	-	12	-
	5312	за 20 17 г. ²	12	-	-	-	-	12	-
займы выданные	5303	за 20 18 г. ¹	5 042 879	-	1 361 198	(1 520 502)	-	4 883 575	-
	5313	за 20 17 г. ²	5 174 679	-	263 332	(395 132)	-	5 042 879	-
приобретенная дебиторская задолженность	5304	за 20 18 г. ¹	1 086 804	-	223 971	-	-	1 310 775	-
	5314	за 20 17 г. ²	1 144 478	-	-	(57 674)	-	1 086 804	-
долговые ценные бумаги (векселя)	5305	за 20 18 г. ¹	75 000	-	425 000	(498 000)	-	2 000	-
всего	5315	за 20 17 г. ²	175 000	-	135 000	(235 000)	-	75 000	-
в том числе:									
займы выданные	5306	за 20 18 г. ¹	75 000	-	425 000	(498 000)	-	2 000	-
	5316	за 20 17 г. ²	175 000	-	135 000	(235 000)	-	75 000	-
долговые ценные бумаги (векселя)	5307	за 20 18 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 17 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
приобретенная дебиторская задолженность	5308	за 20 18 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 20 17 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	5300	за 20 18 г. ²	6 204 695	-	2 010 169	(2 018 502)	-	6 196 362	-
итого	5310	за 20 17 г. ²	6 494 169	-	398 332	(687 806)	-	6 204 695	-

3.2. Использование финансовых вложений

Наименование показателя	31 декабря 20 18	31 декабря 20 17	На 31 декабря 2016 г. ¹
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года	поступления и затраты	выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между группами (видами)	себе-стоимость
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	резерв под снижение стоимости		величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 18 г. ¹	297 683	(257 821)	278 698	15 999	x	276 277
в том числе:								
	5420	за 20 17 г. ²	283 907	(59 856)	259 683	3 704	x	297 683
сырье, материалы								
	5401	за 20 18 г. ¹	137 954	(131 130)	35 387	6 936	(17 063)	128 431
	5421	за 20 17 г. ²	139 742	(5 802)	108 733	3 704	(55 447)	137 954
незавершенное производство								
	5402	за 20 18 г. ¹	114 038	(104 212)	243 103	9 063	207	104 080
	5422	за 20 17 г. ²	117 654	(31 636)	150 755	-	-	114 038
готовая продукция и товары для перепродажи								
	5403	за 20 18 г. ¹	45 120	(22 479)	-	-	1 828	43 288
	5423	за 20 17 г. ²	25 610	(22 418)	-	-	(61)	45 120
товары отгруженные								
	5404	за 20 18 г. ¹	-	-	-	-	15 329	-
	5424	за 20 17 г. ²	-	-	-	-	19 153	-
малоценные средства труда								
	5405	за 20 18 г. ¹	-	-	-	-	-	-
	5425	за 20 17 г. ²	14	-	-	(14)	-	-
расходы будущих периодов, которые будут списаны более, чем через 12 месяцев								
	5406	за 20 18 г. ¹	401	-	20	-	(105)	316
	5426	за 20 17 г. ²	527	-	-	-	(126)	401
расходы будущих периодов, которые будут списаны в течение 12 месяцев								
	5407	за 20 18 г. ¹	170	-	188	-	(196)	162
	5427	за 20 17 г. ²	160	-	195	-	(185)	170
прочие запасы и затраты								
	5408	за 20 18 г. ¹	-	-	-	-	-	-
	5428	за 20 17 г. ²	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ¹	На 31 декабря 1 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ³
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период		На начало года		поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	Изменения за период		перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	На конец периода		
				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			погашение	выбыло		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
		за 20 18 г. ¹	за 20 17 г. ²						списание на финансовый результат				восста- новление резерва, перевод из долгосрочной в краткосрочную
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501				960 827	-	515 224	(34 149)	-	(81 188)	1 360 714		
	5521				394 178	-	570 381	(3 732)	-	-	960 827	-	
в том числе: задолженность покупателей и заказчиков	5502				-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522				-	-	-	-	-	-	-	-	
беспроцентные займы	5503				-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523				-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504				-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524				-	-	-	-	-	-	-	-	
авансы выданные	5505				841 969	-	420 829	(34 149)	-	(81 188)	1 147 461	-	
	5525				330 045	-	511 924	-	-	-	841 969	-	
прочая дебиторская задолженность	5506				118 858	-	94 385	-	-	-	213 253	-	
	5526				64 133	-	58 457	(3 732)	-	-	118 858	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510				49 349	(3 129)	27 642	(36 542)	(155)	489	125 043	(2 771)	
	5530				139 720	(50 814)	178 270	(310 614)	(716)	52 204	49 349	(3 129)	
в том числе: задолженность покупателей и заказчиков	5511				8 804	(2 250)	5 557	(7 637)	-	484	6 724	(1 826)	
	5531				117 595	(50 480)	160 905	(171)	(269 686)	(10)	8 804	(2 250)	
беспроцентные займы	5512				-	-	-	-	-	-	-	-	
	5532				-	-	-	-	-	-	-	-	
авансы выданные	5513				794	(34)	280	(781)	-	-	293	(89)	
	5533				796	(44)	12 526	(12 528)	-	10	794	(34)	
расчеты с бюджетом	5514				3 703	-	20 873	(24 148)	(155)	-	273	-	
	5534				2 866	-	916	(113)	-	-	3 703	-	
проченты по договорам займа	5515				31 942	-	3 446	(20 443)	-	-	116 576	-	
	5535				9 730	-	42 655	(3 976)	-	-	31 942	-	
прочая дебиторская задолженность	5516				4 106	(845)	932	(7 844)	(706)	-	1 177	(556)	
	5536				8 733	(290)	3 923	(4 348)	(706)	-	3 793	(845)	
Итого	5500				1 010 176	(3 129)	27 642	(70 681)	(155)	489	1 485 757	(2 771)	
	5520				533 898	(50 814)	178 270	(314 346)	(716)	52 204	1 010 176	(3 129)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 20 18 г. ⁴		20 17		На 31 декабря 20 16 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 828	56	4 834	1 705	88 440	37 670
в том числе:							
задолженность покупателей и заказчиков	5541	1 826		2 565	315	83 626	33 146
прочая дебиторская задолженность	5542	1 002	56	2 269	1 390	4 814	4 524

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление			выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁸ (с учетом курсовой разницы)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹ (с учетом курсовой разницы)	погашение	на финансовый результат ⁹ (с учетом курсовой разницы)		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 18 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 20 17 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
Долгосрочные кредиты	5552	за 20 18 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 20 17 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 20 18 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 20 17 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 18 г. ¹	107 373	222 943	2 619	(219 282)	(27 041)	-	86 575
	5580	за 20 17 г. ²	198 723	393 204	6 766	(489 761)	(1 559)	-	107 373
в том числе:									
краткосрочные кредиты	5561	за 20 18 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 20 17 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные займы	5562	за 20 18 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 20 17 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5563	за 20 18 г. ¹	19 844	18 043	-	(22 358)	(161)	-	15 368
	5583	за 20 17 г. ²	51 675	171 358	-	(201 978)	(1 211)	-	19 844
задолженность перед персоналом организации	5564	за 20 18 г. ¹	3 031	2 378	-	(3 031)	-	-	2 378
	5584	за 20 17 г. ²	3 819	3 031	-	(3 819)	-	-	3 031
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 18 г. ¹	2 704	19 869	697	(21 043)	-	-	2 227
	5585	за 20 17 г. ²	13 090	20 689	645	(31 720)	-	-	2 704
задолженность по налогам и сборам	5566	за 20 18 г. ¹	22 361	144 434	1 885	(135 480)	-	-	33 200
	5586	за 20 17 г. ²	58 492	140 929	6 121	(183 181)	-	-	22 361
авансы полученные	5567	за 20 18 г. ¹	1 238	155	-	(232)	(63)	-	1 098
	5587	за 20 17 г. ²	1 714	7 606	-	(8 028)	(54)	-	1 238
прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 18 г. ¹	58 195	38 064	37	(37 138)	(26 817)	-	32 304
	5588	за 20 17 г. ²	69 933	49 591	-	(61 035)	(294)	-	58 195
Итого	5550	за 20 18 г. ¹	107 373	222 943	2 619	(219 282)	(27 041)	x	86 575
	5570	за 20 17 г. ²	198 723	393 204	6 766	(489 761)	(1 559)	x	107 373

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Н 31 декабря 20 18 г.	Н 31 декабря 20 17 г.	Н 31 декабря 20 16 г.
Всего	5590	50 524	129 241	243 109
в том числе:				
задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5591	5 581	4 048	26 953
задолженность перед персоналом организации	5592	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5593	971	1 120	11 061
задолженность по налогам и сборам	5594	12 317	11 161	22 545
прочая кредиторская задолженность	5595	31 655	45 306	68 682

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено (переведено из долгосрочной в краткосрочную)	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	258 760	6 394	(7 426)	(34 770)	222 958
в том числе:						
Долгосрочные оценочные обязательства	5701	237 527	4 804	-	(36 113)	206 218
расходы на рекультивацию		237 527	4 804	-	(36 113)	206 218
прочие обязательства		-	-	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства	5702	21 233	1 590	(7 426)	1 343	16 740
расходы на рекультивацию		16 666	(4 800)	(38)	1 343	13 171
расходы на оплату отпусков		4 567	6 382	(7 388)		3 561
судебные разбирательства		-	8	-	-	8
прочие обязательства		-	-	-	-	-

7. Доходы будущих периодов

Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Остаток на конец года
Всего доходов	-	-	-	-
в том числе:				
средства целевого финансирования	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ¹	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5801	191 063	191 063	-
прочее	5802	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
векселя	5811	-	-	-
имущество, переданное в залог	5812	-	-	-
из него				
объекты основных средств	5813	-	-	-
материально-производственные запасы	5814	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5815	-	-	-
по кредитному договору (договор цессии)	5816	-	-	-

9. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 18 г. ²	3а 20 17 г. ²
Материальные затраты	5610	55 411	74 643
Расходы на оплату труда	5620	53 513	66 947
Отчисления на социальные нужды	5630	14 388	18 143
Амортизация	5640	8 572	16 017
Прочие затраты	5650	116 155	126 991
Итого по элементам	5660	248 039	302 741
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670 (-)	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680 (+)	2 068	15 695
Списано на убытки, в связи с остановом производства		26 852	79 326
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	219 119	207 720

10. Расшифровка отдельных показателей прибылей и убытков

10.1. Расшифровка показателя 2340 "Прочие доходы"

Наименование показателя	За 2018 г	За 2017 г
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	-	-
Прибыль прошлых лет	26 751	829
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	254 855	-
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	294	1 169
Результат от реализации и иного выбытия нефинансовых активов	-	1 482
Результат от списания основных средств	-	11 001
Доходы, связанные с покупкой валюты	-	-
Стоимость материальных ценностей, оприходованных как излишки	23 257	35 249
Восстановление оценочных резервов	63 969	48 958
Восстановление оценочного обязательства	-	-
Возмещение расходов	342	311
Прочее	77	-
Итого прочих доходов	369 545	98 999

10.2. Расшифровка показателя 2350 "Прочие расходы"

Наименование показателя	За 2018 г	За 2017 г
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	945	6 773
Убыток прошлых лет	491	3 597
Затраты, связанные с простоем	30 397	35 482
Расходы соцхарактера	1 910	2 940
Отчисления в оценочные резервы, всего:	32 277	2 236 523
в том числе:		
резерв под обесценение оборудования, требующего монтажа	-	7 234
резерв под обесценение Основных средств	26 235	1 039 031
резерв под обесценение незавершенного строительства	4	990 863
резерв под обесценение ТМЦ	1 120	125 645
резерв под обесценение незавершенного производства и полуфабрикатов	3 619	72 577
резерв по сомнительным долгам	1 299	1 173
резерв под обесценение фин. Вложений	-	-

Отчисления в оценочные обязательства	12	1 417
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	155	4
Расходы на услуги банков	110	129
Исполнительский сбор, административный штраф	449	1 858
Курсовая разница	-	61 485
Выбытие ТМЦ, прочих активов	31 354	1 769
Результат от конвертации валюты	-	3
Результат от реализации запасов	13 457	36 889
Налог на имущество	20 289	38 227
НДС за счет своих источников	-	-
Содержание законсервированных объектов		1 120
Прочие расходы	875	847
Итого прочих расходов	132 721	2 429 063

10.3. Расшифровка показателя 2460 "Прочее"

Наименование показателя	За 2018 г	За 2017 г
сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль	(4 621)	10
штрафы по налогам	(1 368)	(899)
Итого	(5 989)	(889)

12. Прочие забалансовые счета

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	выбыло (погашено)	
Земельные участки на праве бессрочного использования	за 20 18 г.	159 884	-	-	159 884
	за 20 17 г.	159 884	-	-	159 884
Износ жилищного фонда	за 20 18 г.	-	-	-	-
	за 20 17 г.	-	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	за 20 18 г.	-	55	-	55
	за 20 17 г.	-	-	-	-
в том числе:	за 20 18 г.	-	-	-	-
покупатели и заказчики	за 20 17 г.	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	за 20 18 г.	-	55	-	55
	за 20 17 г.	-	-	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	за 20 18 г.	752	208	(206)	754
	за 20 17 г.	941	221	(410)	752
в том числе:	за 20 18 г.	726	208	(206)	728
компьютерные программы	за 20 17 г.	921	215	(410)	726
товарный знак	за 20 18 г.	26	-	-	26
	за 20 17 г.	20	6	-	26
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	за 20 18 г.	1 467	-	-	1 467
	за 20 17 г.	1 143	324	-	1 467
в том числе:	за 20 18 г.	1 467	-	-	1 467
материалы	за 20 17 г.	1 143	324	-	1 467
Материально-производственные запасы, принятые в переработку	за 20 18 г.	-	-	-	-
	за 20 17 г.	-	-	-	-
в том числе:	за 20 18 г.	-	-	-	-
материалы	за 20 17 г.	-	-	-	-
Бланки строгой отчетности	за 20 18 г.	-	-	-	-
	за 20 17 г.	-	-	-	-
в том числе:	за 20 18 г.	-	-	-	-
талоны на молоко	за 20 17 г.	-	-	-	-
талоны на питание	за 20 18 г.	-	-	-	-
	за 20 17 г.	-	-	-	-
Арендованные основные средства	за 20 18 г.	1 899 443	-	-	1 899 443
	за 20 17 г.	1 899 443	-	-	1 899 443
Материальные ценности в эксплуатации	за 20 18 г.	28 830	859	(649)	29 040
	за 20 17 г.	36 611	891	(594)	28 830
в том числе:	за 20 18 г.	462	350	(353)	459
спецодежда	за 20 17 г.	268	578	(384)	462
инвентарь и хозяйственные принадлежности	за 20 18 г.	28 368	509	(296)	28 581
	за 20 17 г.	28 265	313	(210)	28 368
Материальные ценности приобретенные в качестве подарка, безвозмездной передачи	за 20 18 г.	23	-	-	23
	за 20 17 г.	26	-	(3)	23
в том числе:	за 20 18 г.	-	-	-	-
основные средства	за 20 17 г.	-	-	-	-
материалы	за 20 18 г.	23	-	-	23
	за 20 17 г.	26	-	(3)	23
Обеспечения обязательств и платежей полученные	за 20 18 г.	191 063	-	-	191 063
	за 20 17 г.	-	191 063	-	191 063
Обеспечения обязательств и платежей выданные	за 20 18 г.	-	-	-	-
	за 20 17 г.	-	-	-	-
НДС принятый к вычету по основным средствам	за 20 18 г.	-	-	-	-
	за 20 17 г.	-	-	-	-
Основные средства, полученные по договору лизинга	за 20 18 г.	-	-	-	-
	за 20 17 г.	-	-	-	-

13. Нематериальные поисковые активы
13.1. Наличие и движение нематериальных поисковых активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		поступило	выбыло		переоценка	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные поисковые активы		за 2018	-	-	-	-	-	-	-
- всего		за 2017	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
(всё нематериальных поисковых активов)		за 2018	-	-	-	-	-	-	-
		за 2017	-	-	-	-	-	-	-
(всё нематериальных поисковых активов)		за 2018	-	-	-	-	-	-	-
		за 2017	-	-	-	-	-	-	-
И.Т.Д.									

14. Материальные поисковые активы
14.1. Наличие и движение материальных поисковых активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		поступило	выбыло		переоценка	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Материальные поисковые активы - всего		за 2018	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		за 2017	-	-	-	-	-	-	-
(группа материальных поисковых активов)		за 2018	-	-	-	-	-	-	-
		за 2017	-	-	-	-	-	-	-
(группа материальных поисковых активов)		за 2018	-	-	-	-	-	-	-
		за 2017	-	-	-	-	-	-	-
И.Т.Д.									

Руководитель

А. В. Зарков

(расшифровка подписи)



19 "февраля" 2019

**Пояснения (текстовая часть)
к бухгалтерской отчетности ПАО «Комбинат Южуралникель» за
2018 год**

Оглавление

I.	Общие сведения об организации.....	4
II.	Основа представления информации в отчетности.....	7
1.	Основа составления	8
2.	Активы и обязательства в иностранных валютах.....	8
3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	8
4.	Нематериальные активы	9
5.	Основные средства	9
6.	Финансовые вложения.....	10
7.	Материально-производственные запасы.....	10
8.	Незавершенное производство и готовая продукция.....	11
9.	Расходы будущих периодов	11
10.	Задолженность покупателей и заказчиков	11
11.	Уставный, добавочный и резервный капитал, нераспределенная прибыль	11
12.	Кредиты и займы полученные.....	12
13.	Оценочные обязательства	12
14.	Признание доходов	12
15.	Элементы налоговой политики Общества	12
16.	Изменения учетной политики на текущий отчетный период и на 2019 г.	12
17.	Пояснения к изменениям бухгалтерской отчетности.....	13
1.	Нематериальные активы (стр. 1110 Баланса)	15
2.	Результаты исследований и разработок (стр. 1120 Баланса)	16
3.	Основные средства (стр. 1130 Баланса).....	16
4.	Материально-производственные запасы (стр. 1210 Баланса).	18
5.	Финансовые вложения.....	20
6.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220 Баланса).....	21
7.	Дебиторская задолженность.....	21
8.	Раздел капитал и резервы	23
9.	Порядок учета кредитов и займов (стр. 1410, 1510 Баланса).	23
10.	Временные разницы	23
11.	Кредиторская задолженность.....	24
12.	Оценочные обязательства (стр.1430, 1540 Баланса)	24
13.	Порядок учета обеспечений полученных и выданных.	26
14.	Порядок учета нематериальных активов, полученных в пользование.....	26
III.	Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах	26
1.	Порядок формирования доходов.....	26
2.	Порядок формирования расходов	27
3.	Прибыль, приходящаяся на одну акцию	29
4.	Порядок учета курсовых разниц.....	29
5.	Проценты к получению (уплате).....	30
IV.	Прочие пояснения к отчетности.....	30
1.	Прекращаемая деятельность	30
2.	Информация по сегментам.....	31
3.	Информация о связанных сторонах	31
4.	Инвентаризация имущества и обязательств	36
5.	События после отчетной даты.....	37

6. Налоги	37
7. Порядок формирования показателя, отраженного по строке 4490 Отчета о движении денежных средств (форма № 4).....	38
V. Оценка финансового состояния.....	39
6.1. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества.....	39
6.2. Планы будущей деятельности Общества.....	40

I. Общие сведения об организации

Наименование организации: Публичное акционерное общество «Южно – Уральский никелевый комбинат»» (далее «Общество»)

Сокращенное наименование: ПАО «Комбинат Южуралникель»

Юридический адрес: Россия, 462402 г. Орск, Оренбургская обл., ул. Призаводская, 1 .

Почтовый адрес: Россия, 462402 г. Орск, Оренбургская обл., ул. Призаводская, 1 .

ИНН (КПП): 5613000143/997550001

ОГРН: 1025601931410

Дата государственной регистрации: 22 января 1993 года

Номер государственной регитсрации: 684

Основной государственный регистрационный номер: 1025601931410

Свидетельство о государственной регистрации № 2935 зарегистрировано Орской городской регистрационной палатой.

Обособленные подразделения Общества:

- Орский завод – головное предприятие;
- Буруктальский рудник;
- Сахаринский рудник;

Характерной особенностью организационной структуры комбината является разбросанность подразделений по Оренбургской и Челябинской областям, отдаленность их от Орского завода:

- Буруктальское месторождение находится к востоку от южной оконечности Уральских гор в Оренбургской области, недалеко от границ с Казахстаном, в 230 км к востоку от г. Орска
- Сахаринское месторождение находится к востоку от Уральских гор в Челябинской области, примерно в 370 км к северу от г. Орска.

Это вызывает определенные трудности в оперативном руководстве, требует дополнительных транспортных затрат, командировочных и прочих административно-хозяйственных расходов.

Основные виды деятельности Общества:

- выпуск и реализация готовой продукции;
- оказание услуг промышленного и непромышленного характера.

Лицензии, выданные на осуществление основных видов деятельности и действующие в 2018 году:

№ п/п	Наименование лицензии	Наименование организации выдавшей лицензию	Номер и дата выдачи лицензии	Дата окончания срока действия
1	2	3	4	5
1.	На право пользования недрами III участка Буруктальского месторождения силикатных кобальт-никелевых руд.	Комитет природных ресурсов Оренбургской области	ОРБ №00752 ТЭ 05.05.1998 года Приложение №2 от 04.02.2014 г.	31.12.2019 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичного акционерного общества "Южно-Уральский никелевый комбинат" за 2018
год

			ОРБ №03023 ТЭ 12.09.2016 года Протокол №514 от 01.12.2016 г.	
2.	На право пользования недрами Заводского месторождения песчанно-гравийно-галечной отложений.	Комитет природных ресурсов Оренбургской области	ОРБ №00753 ТЭ 05.05.1998 г. Дополнение №1 от 22.10.2012 г.	31.12.2021 г.
3.	Эксплуатация химически опасных производственных объектов (опасных производственных объектов, на которых получаются, используются, перерабатываются, образуются, хранятся, транспортируются, уничтожаются токсичные вещества – вещества, способные при воздействии на живые организмы приводить их к гибели и имеющие характеристики, установленные пунктом 1 Приложения 1 Федеральным законом от 21.06.1997 года №116- ФЗ «О промышленной безопасности опасных производственных объектов»).	Оренбургское управление Госгортехнадзора России	№ 46-ЭХ000331 (М) 16.10.2008 г.	Бессрочное
4.	Услуги местной телефонной связи, за исключением местной телефонной связи с использованием таксофонов и средств коллективного доступа.	Федеральная служба по надзору в сфере массовых коммуникаций, связи и охраны культурного наследия	№98716 16.10.2012 г. №156858 от 16.10.2017 г.	16.10.2022 г.
5.	Эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов.	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору	№ ВП-49- 001704 04.12.2009 г.	Бессрочная
6.	На осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности). Хранение источников ионизирующего излучения (генерирующих). Используемые радиационные источники: спектрометры рентгеновские многоканальные для рентгеноспектрального анализа.	Управление Федеральной службы в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека в Оренбургской области.	№ 56.01.15.002.Л.0 00002.06.15 от 05.06.2015 г.	бессрочная
7	На осуществление медицинской деятельности	Министерство здравоохранения Оренбургской области	№ ЛО-56-01- 001764 от 16.06.2016 г.2016 г. переоформлена №ЛО-56-01- 001904 от 23.01.2017	бессрочная

Обязательств по уплате налога на добычу полезных ископаемых перед бюджетами у Общества нет.

Расходы, связанные с рекультивацией нарушенных земель, отражены в составе оценочных обязательств. Информация о сумме затрат изложена в разделе 13 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерской отчетности.

Среднесписочная численность работников Общества:

- ☐ в 2018 г (текущем году) – 158 чел.
- ☐ в 2017 г (предыдущем году) – 183 чел.

Уставный капитал Общества:

Уставный капитал Общества на 31.12.2018 г. составляет 599 737 рублей и разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции – 599 737 штук.
Акции Общества не обращаются за пределами Российской Федерации

Реестродержатель Общества:

Полное фирменное наименование: Акционерное общество "Независимая регистраторская компания"

Сокращенное фирменное наименование: АО "Независимая регистраторская компания"

Место нахождения: 121108, г. Москва, Стромынка, д.18, корпус 5Б

ИНН: 7705038503

ОГРН: 1027739063087

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг

Номер: 045-13954-000001

Дата выдачи: 06.09.2002

Дата окончания действия: Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: ЦБ РФ

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: 28.08.2008

Аудитор Общества:

Информация об аудиторе, осуществляющим независимую проверку годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности по итогам текущего или завершеного финансового года, выбранном на годовом общем собрании акционеров, на основании заключенного с ним договора.

Полное фирменное наименование: **акционерное общество «Энерджи Консалтинг»**

Сокращенное фирменное наименование: **АО «Энерджи Консалтинг»**

Место нахождения: Место нахождения: **Российская Федерация, 119071, город Москва, проспект Ленинский, дом 15А, офис 1129.**

ИНН: **7717149511** ОГРН: **1047717034640** Телефон: **(495) 230 0310**

Адрес электронной почты: **info@ec-group.ru**

АО «Энерджи Консалтинг» является членом СРО аудиторов Ассоциация Содружество» (ААС), основной регистрационный номер 11606069294

Органы управления Общества:

Генеральный директор с 10.06.2014 г. Зарков Александр Валентинович.

Главный бухгалтер Общества: Сливка Наталья Сергеевна.

В Совет директоров входят следующие лица:

ФИО
Селезнева Елена Юрьевна (председатель)
Зарков Александр Валентинович
Величков Роман Юрьевич
Куклин Петр Валерьевич
Павлов Сергей Федорович
Генберг Александр Александрович
Гуляев Сергей Владимирович

Единоличный исполнительный орган: с 10.06.2014 г. генеральный директор.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом общества не предусмотрен.

В состав Ревизионной комиссии входят:

№ п/п	Ф.И.О.	Занимаемая должность за последние 5 лет	Доля участия в уставном капитале эмитента	Доля участия в уставном капитале дочерних обществ
1.	Авдониная Оксана Владимировна	С 13.03.2013 по 23.04.2013 г. - ПАО Комбинат «Южуралникель» начальник бюро по планированию, с 23.04.2013 по 21.04.2014 ведущий экономист, с 21.04.2014 по 21.10.2015 и.о. начальник ПЭО, с 21.10.2015 по н/в ПАО «Комбинат Южуралникель» ведущий специалист по экономике	нет	нет
2.	Тушкова Людмила Борисовна	19.05.2002 г. – 20.01.2003 г. – бухгалтер – методист в ОАО «Комбинат южуралникель»; С 20.01.2003 г. по н/в - зам главного бухгалтера ПАО «Комбинат Южуралникель»	нет	нет
3.	Ломохов Игорь Юрьевич	10.03.2005 г. – 01.04.2006 г. зам. Начальника юридического отдела в ОАО «Комбинат южуралникель»; С 01.04.2006 г. по н/в – начальник юридического отдела ПАО «Комбинат Южуралникель»	нет	нет

Информация о дочерних и зависимых обществах:

Общество вошло в состав участников ООО «Карьер ПГГО» с приобретением доли в уставном капитале в размере 100% с внесением вклада в размере 12 тыс. руб.
Других дочерних и зависимых обществ нет.

II. Основа представления информации в отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2018 г., утвержденной приказом от 29 декабря 2017 года № 249 подготовленной в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и

Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. Основа составления

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

В качестве Единицы измерения для отражения показателей бухгалтерской отчетности принята единица «тыс. рублей».

Общество использует/применяет наряду с бумажным документооборотом и электронный документооборот с контрагентами.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2018 г.

Курс валюты составил на эту дату:

- 69,4706 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2017 года – 57,6002 руб.)
- 79,4605 руб. за 1 EUR (31 декабря 2017 года – 68,8668 руб.)
- 88,2832 руб. за 1 фунт стерлингов (31 декабря 2017 года – 77,6739 руб.)

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, расходы будущих периодов, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышал 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Учитывая характер и предполагаемый срок исполнения обязательств по расходам на рекультивацию, Общество на каждую отчетную дату осуществляет деление обязательств на долгосрочные и краткосрочные, в соответствии с календарным планом проведения рекультивационных работ:

- обязательства, относящиеся к краткосрочным, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства»;
- долгосрочные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1430 «Оценочные обязательства».

4. Нематериальные активы

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма всех фактических расходов на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью нематериальных активов, приобретенных в обмен на другое имущество (не денежными средствами), признается стоимость переданных ценностей. При этом их стоимость определяется исходя из цены, по которой в равных обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

Срок полезного использования нематериального актива принимается равным сроку действия исключительного права на результаты интеллектуальной деятельности, установленному законодательством Российской Федерации.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на 20 лет, но не более срока деятельности предприятия.

По объектам нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются путем накопления соответствующих сумм на счете 05.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

5. Основные средства

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

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Начисленные до принятия к учету объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) этих объектов, включены в первоначальную их стоимость. Проценты, начисленные после принятия объектов основных средств к учету, отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

В связи с отсутствием фактов поступления на баланс Общества объектов основных средств по договорам, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами, Обществом не разработаны и не отражены в учетной политике соответствующие способы оценки данных объектов.

Погашение стоимости основных средств производится путем начисления амортизационных отчислений с использованием линейного способа.

Амортизация не начисляется по следующим категориям основных средств:

- * полностью самортизированным объектам, несписанным с баланса;
- * по объектам природопользования и земельным участкам.

Объекты, права на которые подлежат государственной регистрации, включаются в состав основных средств с момента ввода их в эксплуатацию. Амортизация по таким объектам начисляется в общем порядке - с 1 числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию. После государственной регистрации объекта недвижимости уточнение ранее начисленной амортизации не производится.

Обществом активы, соответствующие критериям основного средства, стоимостью до 40 тыс. рублей, книги и брошюры, стоимостью до 40 тыс. рублей, в бухгалтерском учете отражаются в составе материально – производственных запасов.

Срок полезного использования основных средств, приобретенных в отчетном периоде, определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Правительством РФ от 01.01.2002 г. №1 для целей налогового учета.

Потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости, то есть по сумме фактических затрат на их приобретение.

Финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

При выбытии актива, принятого в качестве финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

7. Материально-производственные запасы

Оценка приобретаемых материальных ценностей производится по фактической себестоимости их приобретения с учетом дополнительных расходов на приобретение, если точно известно к каким конкретно материальным ресурсам они относятся. Если не известно к каким конкретно ТМЦ относятся дополнительные расходы, то в этом случае данные расходы относятся на затраты участка по приему и хранению материалов.

В случае несущественности затрат таких как:

1) расходов по содержанию заготовительно-складского аппарата организации, включая расходы на оплату труда работников организации, непосредственно занятых заготовкой, приемкой, хранением и отпуском приобретаемых материалов, работников специальных заготовительных контор, складов и агентств, организованных в местах заготовления (закупки) материалов, работников, непосредственно занятых заготовкой (закупкой) материалов и их доставкой (сопровождением) в организацию, отчисления на социальные нужды указанных работников;

2) расходов по содержанию специальных заготовительных пунктов, складов и агентств, организованных в местах заготовок (кроме расходов на оплату труда с отчислениями на социальные нужды)

по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу за материалы приобретенные в текущем месяце, Общество распределение таких затрат не производит, данные затраты в составе управленческих расходов ежемесячно списываются в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы».

Оценка материально-производственных запасов, отпущенных в производство или при их выбытии, производится по каждой группе запасов. Применяется скользящий метод

исчисления средних оценок стоимости материалов, отпускаемых со складов организации.

Запасы материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже фактических затрат на приобретение, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен, и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов.

В составе материально-производственных запасов учитываются малоценные объекты основных средств, стоимостью менее 40 000 руб. Списание таких объектов производится одновременно при передаче в эксплуатацию. Учет таких объектов до полного износа, до момента выбытия ведется на забалансовом счете.

8. Незавершенное производство и готовая продукция

Предприятие осуществляет учет затрат на производство в разрезе видов деятельности поперекдельным способом, который предполагает формирование объема затрат по каждому завершённому переделу.

На предприятии формируется неполная себестоимость продукции, процесс калькулирования завершается на этапе распределения общепроизводственных расходов, то есть общехозяйственные расходы в калькуляцию себестоимости не включаются, а ежемесячно списываются в уменьшение выручки от реализации продукции (в дебет счета 90) в полном объеме.

Списание готовой продукции производится исходя из среднемесячной фактической себестоимости.

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. Расходы будущих периодов, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Расходы будущих периодов, которые будут списаны более чем через 12 месяцев».

10. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Обществом создавался резерв по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности списывалась за счет созданного резерва.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

11. Уставный, добавочный и резервный капитал, нераспределенная прибыль

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

Величина уставного капитала соответствует Уставу Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке.

Величина Резервного капитала соответствует Уставу Общества.

12. Кредиты и займы полученные

Общество не привлекало заемные средства в 2018 году.

13. Оценочные обязательства

Общество в 2018 году создавало следующие оценочные обязательства:

- ☐ по расходам на рекультивацию.

Сумма обязательства определяется на основании утвержденных планов мероприятий, связанных с рекультивацией земель, локальных смет и иных документов. Величина обязательства, подлежащего погашению, подлежит дисконтированию.

- ☐ на оплату расходов, связанных с судебными разбирательствами
- ☐ на оплату отпусков

14. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции (услуг) покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы (расходы) от предоставления за плату во временное пользование своих активов сторонним организациям по договору аренды, признаются в составе доходов (расходов) от обычной деятельности.

Общество не осуществляет виды деятельности, по которым возможно признание выручки по мере готовности работ, услуг, продукции.

15. Элементы налоговой политики Общества

- ☐ Доходы (расходы) признаются в налоговом учете для расчета налога на прибыль по методу начисления.
- ☐ Датой возникновения обязанности по уплате налога на добавленную стоимость признается дата отгрузки товаров (работ, услуг).
- ☐ Налог на добавленную стоимость уплачивается централизованно в целом по организации, включая все обособленные подразделения.

16. Изменения учетной политики на текущий отчетный период и на 2019 г.

В учетную политику Общества на 2018 год по сравнению с УП на 2017 г. внесены следующие изменения:

- переоценка основных средств: зданий, сооружений, машин и оборудования не производится.

- начисление амортизационных отчислений на объекты основных средств не приостанавливается в случае простоя актива или изъятия его из эксплуатации, например, во время ремонта и текущего обслуживания, нахождения на консервации, за исключением случаев, когда на актив полностью начислен износ.

- срок полезного использования актива как минимум по состоянию на дату окончания каждого отчетного года, должен анализироваться на предмет возможного пересмотра. Если ожидания

относительно использования объекта основных средств отличаются от предыдущих оценок, то срок его полезного использования должен быть изменен.

- существенные затраты на капитальный ремонт, удовлетворяющие критериям признания объекта ОС, проводимые с периодичностью свыше 12 месяцев (или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев), признаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе внеоборотных активов, в составе показателя, детализирующего строку «Основные средства», например, «Долгосрочные затраты на ремонт и обслуживание основных средств».
- неиспользуемые объекты основных средств, по которым нет планов использования в будущем, подлежат списанию с балансовых счетов и отражаются на забалансовых счетах до полного (физического) списания/ликвидации.
- специальная оснастка и специальная/форменная одежда со сроком полезного использования более года подлежит учету в составе основных средств.
- запасные части, резервное оборудование и вспомогательное оборудование признаются в отчетности в качестве основных средств в соответствии с МСФО, если они отвечают определению основных средств.
- финансовый результат (прибыль или убыток) от выбытия объекта основных средств определяется как разница между суммой чистых поступлений от его выбытия, если таковые имеются, и балансовой стоимостью актива на дату выбытия.

Если при выбытии основных средств остаются материалы или запасные части, которые планируется продать или использовать в дальнейшем, они должны быть оценены и оприходованы как соответствующие виды запасов. Оценка таких запасов в этом случае производится по наименьшей из двух величин: по остаточной стоимости или по чистой возможной цене продажи.

В учетную политику Общества на 2019 год внесены следующие изменения/дополнения:

- приведен порядок учета ОС требованиям МСФО в части ликвидационной стоимости;
- в случае, когда при ремонте первоначальная стоимость объекта ОС в результате выбытия запасных частей (деталей, узлов, агрегатов и т.п.), металлолома не уменьшается, запчасти/ металлолом приходуется по «нулевой» стоимости;
- дополнено в части компонентов, учитываемых в составе МПЗ и подлежащих отражению в составе внеоборотных активов, в частности, запасы, предназначенные для капитализируемого капитального ремонта, при наличии документов, подтверждающих намерения в их целевом использовании (например, планы, сметы, дефектные ведомости и т.п.), и отвечающие критериям признания компонента ОС, в бухгалтерском учете при установке на объект основных средств будут введены в эксплуатацию как отдельный компонент основных средств, учитываются на отдельном субсчете и отражаются в бухгалтерском балансе в составе внеоборотных активов;
- в составе доходов от обычных видов деятельности учитываются и доходы от реализации ломов черных/цветных металлов, товарно-материальных ценностей, производимой на регулярной основе, прочей продукции, работ, услуг, производимой на регулярной основе;
- при рассрочке более 1,5 лет дебиторская и кредиторская задолженности, векселя, займы, в т.ч. предоставленные сотрудникам, подлежат дисконтированию;
- налоги и сборы, кроме НДС учитываются в составе прочих расходов;
- по задолженности компаний группы Мечел и связанных сторон резерв по сомнительным долгам всегда создается на индивидуальной основе.

17. Пояснения к изменениям бухгалтерской отчетности

При формировании бухгалтерской отчетности за 2018 год Обществом в бухгалтерскую отчетность за предыдущие периоды вносились поправки, которые отражены ниже.

1. Изменение показателей вступительного баланса (по состоянию на 01.01.2018 г., на 01.01.2017 г.)

Изменение показателей вступительного баланса связано:

- 1) с признанием Обществом результатов проведенных переоценок основных средств, начиная с 2003 года, ошибочными.
- 2) с изменением порядка учета разниц в формировании резерва под обесценения основных средств, незавершенного строительства, оборудования.
- 3) С изменением порядка учета спецодежды.

тыс. руб.

Актив	Код	До внесения изменений		После внесения изменений		Сумма изменений	
		На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Наименование показателя							
Основные средства	1150	690 636	3 201 227	124 581	2 168 574	- 566 055	- 1 032 653
Отложенные налоговые активы	1180	107 208	127 824	516 111	131 453	408 903	3 629
Запасы	1210	39 862	234 802	39 862	224 051	-	- 10 751
ИТОГО						- 157 152	- 1 039 775
Пассив	Код	До внесения изменений		После внесения изменений		Сумма изменений	
		На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Наименование показателя							
Переоценка внеоборотных активов	1340	1 755 346	1 756 250	334 727	335 631	- 1 420 619	- 1 420 619
Нераспределенная прибыль/ непокрытый убыток	1370	5 912 103	8 316 155	7 175 570	8 696 999	1 263 467	380 844
ИТОГО						- 157 152	- 1 039 775

2.Изменение показателей «Отчета о финансовых результатах» за январь – декабрь 2017 года.

Для целей обеспечения сопоставимости числовых показателей бухгалтерской отчетности, в показатели предыдущего периода (2017 г.) внесены изменения.

Основаниями для внесения изменений показателей предыдущего (2017 г.) отчетного периода послужило следующее:

- 1) отказ от результатов переоценки основных средств (с затрат исключена сумма амортизации начисленная в 2017 году на переоценку основных средств в размере 9 035 тыс. руб., изменилась остаточная стоимость списанного объекта основного средства на 156 тыс. руб., изменилась сумма начисленного по состоянию на 31.12.2017 г. резерва под обесценение основных средств (сумма резерва уменьшилась на 468 157 тыс. руб.)).

Корректировки повлияли на показатели:

- стр. 2350 «Прочие расходы» (уменьшились расходы на 477 192 тыс. руб.),
- стр. 2340 «Прочие доходы» (увеличились доходы на сумму 156 тыс. руб.),

- стр. 2421 «в том числе постоянные налоговые активы/обязательства» (ПНО уменьшились на 95 470 тыс. руб.)

2) штрафные санкции перед бюджетом (кроме налога на прибыль) и внебюджетными фондами с 2018 года учитываются в составе прочих расходов.

Корректировки повлияли на показатели:

- стр. 2460 «Прочее» (показатели уменьшены на сумму 5 807 тыс. руб.),

- стр. 2350 «Прочие расходы» (показатели увеличены на сумму 5 807 тыс. руб.),

- стр. 2421 «в том числе постоянные налоговые активы/обязательства» (показатели увеличились на 1 161 тыс. руб.)

3) с изменением порядка учета разниц в формировании резерва под обесценения основных средств, незавершенного строительства, оборудования (ранее учитывалось как ПНО, с 2018 г. как Временная разница);

Корректировки повлияли на показатели:

- стр. 2450 «Изменение отложенных налоговых активов» (показатели увеличены на сумму 405 275 тыс. руб.)

- стр. 2421 «в том числе постоянные налоговые активы/обязательства» (показатели уменьшились на 405 275 тыс. руб.)

Все выше перечисленные изменения повлияли на показатели чистой прибыли предприятия за 2017 год. Изменение по ст. 2400 составило 882 623 тыс. руб.

3.Изменение показателей по состоянию на 31.12.2016 г. и показателей за 2017 год «Отчета об изменении капитала».

Основаниями для внесения изменений показателей предыдущих (2016-2017 г.) периодов послужило следующее: отказ от результатов переоценки основных средств и изменением порядка учета разниц в формировании резерва под обесценения основных средств, незавершенного строительства, оборудования (изменением в учетной политике).

Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок отражены в разделе 2 Формы «Отчета об изменениях капитала».

Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

1. Нематериальные активы (стр. 1110 Баланса)

В составе нематериальных активов по данной строке баланса отражены в оценке по остаточной стоимости, приобретенные Обществом патенты на изобретения.

Первоначальная стоимость приобретенных патентов на изобретение сложилась из суммы, уплачиваемой в соответствии с договором уступки прав правообладателю (суммы вознаграждения), патентной пошлины и иных расходов, непосредственно связанных с приобретением патентов.

Амортизация начислена линейным способом исходя из сроков полезного использования.

В 2018 году оплату за поддержание в силе патентов не производили.

В связи с тем, что патентная пошлина за поддержание патентов в силе не была уплачена в установленный срок, действие патентов прекращено досрочно. Исходя из того, что

Общество планирует использовать данные изобретения в будущем и имеется возможность восстановить действие патентов согласно п. 1 ст. 1400 ГК РФ, патенты с баланса не списаны.

2. Результаты исследований и разработок (стр. 1120 Баланса)

В данной строке отражены:

Незавершенные НИОКР:

- ☐ Разработка технологии извлечения кобальта в условиях действующего производства ПАО «Комбинат Южуралникель» и ее технико-экономическое обоснование на сумму 5 154 тыс. руб.
 - ☐ Разработка технологий производства низкоуглеродистого феррохрома в дуговой печи постоянного тока. Общая сумма затрат на конец года составила 24 671 тыс. руб.
- Информация о движении результатов НИОКР, в течение отчетного года приведена в приложении к бухгалтерскому балансу (в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: табл. 1.4.)

3. Основные средства (стр. 1130 Баланса).

Данная строка баланса включает два подраздела: основные средства и незавершенные капитальные вложения.

3.1. В балансе основные средства на начало и конец отчетного года отражаются в оценке по остаточной стоимости.

В составе объектов основных средств производственного назначения отражены объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, право собственности на которые, на отчетную дату не зарегистрировано на сумму 23 435 тыс. рублей (в оценке по первоначальной стоимости). Учет их ведется на отдельном субсчете к счету 01. (Остаточная стоимость данных объектов указана в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: табл. 2.4)

В составе объектов основных средств производственного назначения учтена стоимость выкупленных земельных участков на сумму 5 786 тыс. рублей. Первоначальная стоимость земельных участков сформирована в соответствии с требованиями ПБУ 6/01.

Кадастровая стоимость земельных участков, принадлежащих предприятию на праве собственности составляет 67 307 тыс. руб.

В 2018 году Общество не выкупало земельные участки.

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец года, а также информация о движении основных средств, в течение отчетного года по основным группам основных средств приведена в приложении к бухгалтерскому балансу (в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: табл. 2.1)

Сумма амортизации, указанная в табл. 2.1 включает в себя:

- ☐ Сумму начисленной за год амортизации (12 475 тыс. рублей).

(Основная часть объектов основных средств законсервирована в связи с приостановлением производства);

- ☐ Сумму списанной при выбытии объектов основных средств амортизации (84 тыс. рублей).

На конец года заложенного имущества нет.

Часть объектов основных средств передана в аренду.

Информация об остаточной стоимости основных средств, переданных в аренду, показана в приложении к балансу (в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: табл. 2.4).

Переданные в аренду основные средства являются собственностью предприятия, износ по ним начисляется на общих основаниях, с отражением на счетах бухгалтерского учета.

В составе арендованного имущества числятся: земельные участки.

Арендованная земля и земельные участки, полученные в бессрочное пользование, отражаются на забалансовом счете в оценке по кадастровой стоимости.

Прочие основные средства, используемые на предприятии на правах аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договоре аренды.

Информация об оценочной стоимости основных средств, полученных в аренду, показана в приложении к балансу (в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: табл. 2.4).

На конец отчетного года у Общества в аренде 31 земельных участков, в бессрочном пользовании 23 участка и в собственности 19 участков.

Временно неиспользуемые объекты основных средств переведены на консервацию.

Информация о стоимости объектов основных средств, переведенных на консервацию (с учетом резерва под обесценение) показана в приложении к балансу (в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: табл. 2.4).

Остаточная стоимость данных объектов составила на конец года 1 068 438 тыс. руб.

Операций по приобретению основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в 2018 году не было.

Заемные средства для приобретения основных средств в 2018 году не привлекались.

Информация по движению основных средств приведена в приложении к бухгалтерскому балансу (в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: табл. 2.1).

2. Информация по движению капвложений в основные средства приведена в приложении к бухгалтерскому балансу (в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: табл. 2.2).

В составе оборудования требующего монтажа, находящегося без движения более года основную сумму составляет оборудование от списанного ранее объекта (16 465 тыс. руб.).

На настоящий момент установка данного оборудования не планируется. Коммерческой службой прорабатывается вопрос его реализации.

Стоимость объектов основных средств, оборудования к установке и незавершенного строительства отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение.

По оборудованию, не включенному в инвестиционный план предприятия (долгосрочный или на ближайшие годы), реализация которого не возможна в связи с отсутствием потенциальных покупателей, создан резерв на сумму балансовой стоимости актива.

Сумма резерва под обесценение оборудования к установке составила 25 375 тыс. руб.

По объектам незавершенного строительства, не включенным в инвестиционный план предприятия (долгосрочный или на ближайшие годы), создан резерв на сумму балансовой стоимости актива.

Сумма резерва под обесценение незавершенного строительства составила 990 867 тыс. руб.

В связи с длительным простоем, приостановлением на неопределенный срок производственной деятельности, значительная часть объектов основных средств законсервирована.

По объектам, не задействованным в производственной деятельности, по которым нет перспектив их дальнейшего использования, создан резерв под обесценение на общую сумму 1 052 076 тыс. руб. Резерв создан на сумму остаточной стоимости актива.

4. Материально-производственные запасы (стр. 1210 Баланса).

На конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются по стоимости, определяемой исходя из используемых способов оценки запасов, то есть по средней себестоимости за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Операций по приобретению материально – производственных запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в 2018 году не было.

Заемные средства для приобретения материально – производственных запасов в 2018 году не привлекались.

4.1. Сырье, материалы и другие аналогичные ценности (стр.1211+ 1216 Баланса)

Остатки материально-производственных запасов в части сырья, материалов и других аналогичных ценностей к концу года уменьшились на 9 524 тыс. рублей или на 6,9 % по сравнению с остатками на начало года, в том числе по наиболее существенным показателям:

Тыс. руб.			
Наименование группы	Сальдо на 31.12.2017	Сальдо на 31.12.2018	Изменение («+» увеличение, «-» снижение)
«Сырье и материалы»	33 899	32 187	-1 712
«Отходы производства»	28 092	26 922	-1 170
«Спецодежда, спецоснастка»	1 495	1 455	-40
«Топливо»	8 968	3 096	-5 872
«Запасные части»	65 501	64 771	-730
<i>Итого без учета резерва под снижение стоимости материалов</i>	<i>137 955</i>	<i>128 431</i>	<i>-9 524</i>
Резерв под снижение стоимости материалов	-131 131	-125 314	5 817
<i>ИТОГО с учетом резерва под снижение стоимости материалов</i>	<i>6 824</i>	<i>3 117</i>	<i>-3 707</i>

МПЗ, принадлежащих Обществу, но находящихся в пути, то есть не поступивших на предприятие, но отгруженных поставщиками на конец отчетного года нет.

Материально – производственные запасы (МПЗ), на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась, или они морально устарели отражены в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния запасов.

Снижение стоимости МПЗ отражено в бухгалтерском учете в виде начисления резерва. Расчет текущей рыночной стоимости МПЗ производился на основе информации, доступной до даты подписания бухгалтерской отчетности.

Товаров в обороте, принадлежащих Обществу и переданных под залог нет.

4.2. Затраты в незавершенном производстве (стр.1213 Баланса)

Остатки незавершенного производства и полуфабрикатов представляют собой:

По состоянию на 31.12.18 г. (без учета резерва под обесценение)- 104 080 тыс. руб.

Из них:

Незавершенное производство:

- ☐ По обжиговому цеху (никель) на сумму 2 830 тыс. руб.
- ☐ По литейно-эксплуатационному цеху на сумму 7 967 тыс. руб.
- ☐ Производство шлака сортированного на сумму 387 тыс. руб.
- ☐ по ГМО ОЦ (никель) на сумму 21 тыс. руб.

Обществом, в связи со снижением рыночной стоимости никельсодержащих материальных ценностей, сформирован резерв под обесценение незавершенного производства на сумму 6 469 тыс. руб.

Расчет текущей рыночной стоимости незавершенного производства производился на основе информации, доступной до даты подписания бухгалтерской отчетности.

Полуфабрикаты:

- ☐ Агломерат на сумму 72 тыс. руб.
- ☐ Руда на сумму 92 227 тыс. руб.
- ☐ Шлак конвертерный 80 мм и более на сумму 576 тыс. руб.

Обществом, в связи со снижением востребованности в руде сформирован резерв под обесценение на сумму 92 227 тыс. руб.

В связи со снижением рыночной стоимости никельсодержащих материальных ценностей, сформирован резерв под обесценение агломерата на сумму 72 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.17 г. (без учета резерва под обесценение)- 114 038 тыс. руб.

Из них:

Незавершенное производство:

- ☐ По обжиговому цеху (никель) на сумму 2 830 тыс. руб.
- ☐ По литейно-эксплуатационному цеху на сумму 7 858 тыс. руб.
- ☐ по ГМО ОЦ (никель) на сумму 21 тыс. руб.

Обществом, в связи со снижением рыночной стоимости никельсодержащих материальных ценностей, сформирован резерв под обесценение незавершенного производства на сумму 2 851 тыс. руб.

Расчет текущей рыночной стоимости незавершенного производства производился на основе информации, доступной до даты подписания бухгалтерской отчетности.

Полуфабрикаты:

- ☐ Агломерат на сумму 7 164 тыс. руб.

- Руда на сумму 94 197 тыс. руб.
- Шлак конвертерный 80 мм и более на сумму 1 968 тыс. руб.

Обществом, в связи со снижением востребованности в руде сформирован резерв под обесценение на сумму 94 197 тыс. руб.

В связи со снижением рыночной стоимости никельсодержащих материальных ценностей, сформирован резерв под обесценение агломерата на сумму 7 164 тыс. руб.

4.3. «Готовая продукция и товары для перепродажи» (стр.1214 Баланса)

- Готовая продукция отражается в учете по фактической себестоимости.

Остатки готовой продукции на складе на конец отчетного года составили 20 870 тыс. руб., в том числе шлака конвертерного сортированного на сумму 18 304 тыс. руб.

Общество в 2018 году осуществляло выпуск шлака конвертерного сортированного собственными силами. За отчетный год фактическая себестоимость произведенного шлака конвертерного сортированного составила 15 261 тыс. руб.

На конец года остались не реализованными кроме шлака: карбонат никеля и песчанно – гравийные галичные отложения.

Сумма начисленного резерва под обесценение готовой продукции составила 61 тыс. руб.

- Товары для перепродажи отражаются в учете по стоимости приобретения.

Остатки товаров для перепродажи на конец отчетного года составили 22 418 тыс. руб.

Товары для перепродажи, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась, или они морально устарели, отражены в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния запасов.

Снижение стоимости товаров отражено в бухгалтерском учете в виде начисления резерва. Расчет текущей рыночной стоимости товаров производился на основе информации, доступной до даты подписания бухгалтерской отчетности.

Сумма начисленного резерва под обесценение товаров для перепродажи составила 22 418 тыс. руб.

4.4. «Товары отгруженные» (стр.1215 Баланса)

На конец отчетного года товаров отгруженных, но нереализованных нет.

4.5. Расходы будущих периодов

В зависимости от срока списания, расходы будущих периодов подразделяются на долгосрочные (период списания более 12 месяцев) и краткосрочные (период списания менее 12 месяцев).

Срок списания расходов определяется на основании документа, в соответствии с которым производятся расходы (договора, лицензии и т.д.), если такой срок определить на основании данных документов не возможно, то срок списания определяется на основании справок, актов и т.п., утвержденных руководителем предприятия или уполномоченным на то лицом.

5. Финансовые вложения

Общая сумма финансовых вложений на конец отчетного года составила 6 196 362 тыс. рублей, в том числе:

Долгосрочные финансовые вложения (стр.1170 Баланса.)

В составе долгосрочных финансовых вложений учитываются предоставленные другим организациям займы, срок погашения которых более года на сумму 4 883 575 тыс. руб., вложения в состав участников ООО «Карьер ПГГО» (12 тыс. руб.) и приобретенная дебиторская задолженность на сумму 1 310 775 тыс. руб..

Краткосрочные финансовые вложения (стр.1240 Баланса.)

В составе краткосрочных финансовых вложений учитываются предоставленные другим организациям займы, срок погашения которых менее года на сумму 2 000 тыс. руб.

Обществом проведена проверка на обесценение предоставленных займов по состоянию на 31.12.2018 г.

Результаты проверки: не выявлено обесценение фин. вложений.

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в приложении к бухгалтерскому балансу (в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: табл. 3.1).

Поступление и выбытие финансовых вложений в указанной таблице отражено с учетом реклассификации задолженности по срокам и влиянием изменения курса валюты.

Курсовая разница за 2018 год составила 223 971 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2018 г. и на 31.12.2018 г. отсутствуют финансовые вложения, обремененные залогом.

6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220 Баланса)

На конец отчетного года не заявленного к возмещению НДС нет.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Дебиторская задолженность Покупателей и заказчиков

По состоянию на 01.01.2018 года с учетом резерва по сомнительным долгам составила - 6 554 тыс. руб.

Из общей суммы дебиторской задолженности покупателей и заказчиков (без учета резерва по сомнительным долгам)

- ☐ задолженность компаний группы составляет 2 438 тыс. руб.,
- ☐ прочие 6 366 тыс. рублей.

Остаток неиспользованного резерва на конец отчетного года составил 2 250 тыс. рублей.

Пересчет дебиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте производился на дату совершения операции, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.

По состоянию на 31.12.2018 года с учетом резерва по сомнительным долгам составила - 4 898 тыс. руб.

Из общей суммы дебиторской задолженности покупателей и заказчиков (без учета резерва по сомнительным долгам)

- ☐ задолженность компаний группы составляет 1 960 тыс. руб.,
- ☐ прочие 4 764 тыс. рублей.

Остаток неиспользованного резерва на конец отчетного года составил 1 826 тыс. рублей.

Пересчет дебиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте производился на дату совершения операции, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.

7.2. «Авансы выданные»

Сумма авансов выданных составила (с учетом созданного резерва по сомнительным долгам):

На 01.01.2018 года - 760 тыс. руб.

На 31.12.2018 года - 204 тыс. руб.

Авансов выданных предприятиям группы «Мечел» на конец года нет.

Авансы выданные под строительство отражены в составе стр. 1150 «Основные средства»

7.3 «Проценты по договорам займа»

Проценты по договорам займа составили:

на 01.01.2018 года - 873 911 тыс. руб. (без учета созданного резерва по сомнительным долгам).

Сумма резерва по сомнительным долгам составила 0 тыс. руб.

Из общей суммы задолженности по начисленным процентам, долгосрочная часть составляет (без учета созданного резерва по сомнительным долгам) 841 969 тыс. руб.

на 31.12.2018 года - 1 264 037 тыс. руб. (без учета созданного резерва по сомнительным долгам).

Сумма резерва по сомнительным долгам составила 0 тыс. руб.

Из общей суммы задолженности по начисленным процентам, долгосрочная часть составляет (без учета созданного резерва по сомнительным долгам) 1 147 461 тыс. руб.

Информация о задолженности по начисленным процентам за пользование заемными средствами в разрезе контрагентов приведена в разделе «Связанные стороны».

7.4. Прочие дебиторы

Из общей суммы по состоянию на 31.12.2018 г, в составе прочей дебиторской задолженности, задолженность предприятий группы составляет 213 439 тыс. руб. Из которой на сумму 213 253 тыс. руб. – задолженность предприятий за проценты, начисленные за период отсрочки уплаты денежных средств.

7.5. Расчеты с бюджетом.

Информация о расчетах с бюджетом приведена в приложении к бухгалтерскому балансу (в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: табл. 5.1).

7.6. Анализ дебиторской задолженности

Анализ структуры дебиторской задолженности (с учетом резерва по сомнительным долгам)

Показатели	Остаток на начала года		Остаток на конец года	
	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
1. Дебиторская задолженность, всего	1 007 047	100	1 482 986	100
1.1. Долгосрочная дебиторская задолженность	960 827	95,41	1 360 714	91,76
<i>из нее:</i> <i>задолженность предприятий группы</i>	<i>960 827</i>		<i>1 360 714</i>	
1.2. Краткосрочная дебиторская задолженность	46 220	4,59	122 272	8,24
<i>из нее:</i> <i>задолженность предприятий группы</i>	<i>34 777</i>		<i>118 536</i>	
<i>задолженность внебюджетных фондов и неналоговых платежей</i>	<i>1 371</i>		<i>65</i>	
<i>задолженность бюджета</i>	<i>3 703</i>		<i>273</i>	

8. Раздел капитал и резервы

Сумма добавочного капитала по предприятию образовалась за счет переоценки основных фондов.

Переоценка проводилась:

- на 1.07.1992 г. на основании Постановления Правительства РФ от 14.08.1992 г. № 595
- на 1.01.1994 г. на основании Постановления Правительства РФ от 25.11.1993 г. № 1233
- на 1.01.1995 г. на основании Постановления Правительства РФ от 19.08.1994 г. № 967
- на 1.01.1996 г. на основании Постановления Правительства РФ от 25.11.1995 г. № 1148
- на 1.01.1997 г. на основании Постановления Правительства РФ от 07.12.1996 г. № 1442

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 15% от уставного капитала. Поскольку накопленная величина резервного фонда соответствует установленному размеру, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

Движение по счету 83 «Добавочный капитал» и счету 84 «Нераспределенная прибыль (убыток)» прошлых лет отражено в приложении к балансу форме №3 «Отчет о движении капитала».

9. Порядок учета кредитов и займов (стр. 1410, 1510 Баланса).

Обществом в течение отчетного года заемные средства не привлекались.

10. Временные разницы

10.1. Отложенные налоговые активы (стр. 1180 Баланса)

Структура отложенных налоговых активов (ОНА):

Тыс. руб.

ОНА с разниц во времени признания:	Сальдо на 31.12.17	Возникло с нач. года	Списано с нач. года	Сальдо на 31.12.18
Налоговый убыток, переносимый на будущее	0	168	(168)	0
резерв на рекультивацию	50 839	1	(6 962)	43 878
Резерв по сомнительным долгам	208	337	(346)	199
Резерв под обесценение запасов	51 563	948	(3 200)	49 311
Резерв под обесценение основных средств	207 806	5 247	(2 638)	210 415
Резерв под обесценение незавершенного строительства	198 173	0	0	198 173
Резерв под обесценение оборудования	5 075	0	0	5 075
Прочие	2 447	6 589	(7 119)	1 916
ИТОГО	516 111	13 290	(20 433)	508 968

10.2. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420 Баланса)

Структура отложенных налоговых обязательств (ОНО)

Тыс. руб.

ОНО с разниц во времени признания:	Сальдо на 31.12.17 г.	Возникло с нач. года	Списано с нач. года	Сальдо на 31.12.18
амортизация	32 005	99	(5 601)	26 503
Изменение остатков НЗП, ГП, ТО	18 060	1 582	(1 874)	17 768
Затраты на НИОКР	8 235	0	(3 301)	4 934
Прочие	4 038	1 215	(347)	4 906
ИТОГО	62 338	2 896	(11 123)	54 111

11. Кредиторская задолженность

Анализ структуры кредиторской задолженности

Показатели	Остаток на начала года		Остаток на конец года	
	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
1.Кредиторская задолженность, всего	107 373	100	86 575	100
1.1.Краткосрочная кредиторская задолженность	107 373	100	86 575	100
из нее:				
задолженность предприятиям группы	9 458		5 282	

Структура и движение кредиторской задолженности Общества приведена в приложении к бухгалтерскому балансу п.5.3.

12. Оценочные обязательства (стр.1430, 1540 Баланса)

Информация о движении оценочных обязательств приведена в приложении к бухгалтерскому балансу (табл. 6).

12.1 Долгосрочные оценочные обязательства (стр.1430)

12.1.1. С целью равномерного включения расходов в затраты на производство Общество формирует оценочное обязательство на рекультивацию земельных участков. Расчет суммы обязательства, подлежащего начислению за год произведен на основании:

1. предоставленной информации от УБ и НУ ОАО «Мечел» о ставке дисконтирования на 2018 год;
2. утвержденных Генеральным директором ОАО «Комбинат Южуралникель» планов мероприятий по рекультивации и ликвидации с учетом перевода стоимости работ к ценам 4 квартала 2018 года следующих объектов:
 - ☐ Карьер и породные отвалы Сахаринского рудника;
 - ☐ Карьер и породные отвалы Буруктальского рудника;
 - ☐ Заводского карьера песчано – гравийно - галечной смеси.
 - ☐ Шлакоотвал
 - ☐ Солеиспарителей
3. справки начальника горно - технического отдела о коэффициенте отработки месторождений на 01.01.2019 г.

Структура оценочного обязательства на рекультивацию

Наименование объекта рекультивации	Сальдо на 31.12.17	Возникло с нач. года	Списано (восстановлено, использовано) с нач. года	Сальдо на 31.12.18
Карьер и породные отвалы Сахаринского рудника	56 695	-	(7 161)	49 534
Шлакоотвал	61 351	-	(6 953)	54 398
Солеиспарители, соленакопители	135 497	-	(20 670)	114 827
Прочие	650	4	(24)	630
ИТОГО	254 193	4	(34 808)	219 389

В течение отчетного года, Общество осуществляло операций, предусмотренных планом мероприятий по рекультивации и ликвидации выше перечисленных объектов. Списано затрат за счет ранее сформированного резерва на сумму 38 тыс. руб.

Из общей суммы неиспользованного обязательства долгосрочная часть составляет 206 218 тыс. руб., краткосрочная – 13 171 тыс. руб.

12.2 Краткосрочные оценочные обязательства (стр. 1540 Баланса)

- Оценочные обязательства, связанные с судебными разбирательствами составили 8 тыс. руб.

- Оценочные обязательства на оплату отпусков.

Остаток не использованного резерва на отпуска на конец отчетного года составил 3 561 тыс. руб.

Информация о движении оценочного обязательства приведена в приложении к бухгалтерскому балансу (в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: табл. 6)

13. Порядок учета обеспечений полученных и выданных.

13.1. Обеспечения обязательств и платежей полученные.

В обеспечение выполнения обязательств и платежей по займам выданным, Заемщиком (ПАО «Мечел») в залог переданы Обществу ценные бумаги: акции обыкновенные, именные бездокументарные.

Информация об Общей залоговой стоимости акций приведена в приложении к бухгалтерскому балансу (в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: табл. 12)

13.2. Обеспечения обязательств и платежей выданные.

Общество в течение года не имело обеспечений обязательств и платежей выданных.

14. Порядок учета нематериальных активов, полученных в пользование.

Компьютерные программы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете в оценке, принятой в договоре.

III. Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах

1. Порядок формирования доходов

Доходы организации отражаются с подразделением на выручку от реализации продукции собственного производства, от реализации покупных товаров, от оказания услуг и прочие доходы.

Информация о доходах по обычным видам деятельности Общества:

Тыс. руб.

Показатель		За отчетный 2018 год	За предыдущий 2017 год
Наименование	Код		
1	2	3	4
Выручка	110	88 254	102 349
в том числе:			
от реализации продукции собственного производства на внутреннем рынке	120	48 609	40 763
из нее:			
реализация никельсодержащих материалов	121	-	-
реализация шлака	123	48 399	40 638
реализация драгметаллов	124	-	-
прочая продукция	125	210	125
от реализации продукции собственного производства в страны ближнего зарубежья	130	-	-
от реализации продукции собственного производства в страны дальнего зарубежья	140	-	-
от реализации покупных товаров на внутреннем рынке	150	-	-
от оказания услуг на внутреннем рынке	170	39 645	61 586

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичного акционерного общества "Южно-Уральский никелевый комбинат" за 2018
год

из нее:			
предоставление имущества в аренду		12 129	8 181
услуги желдорцеха		25 785	51 152
услуги цеха механизации		-	-
прочие услуги		1 731	2 253
от оказания услуг в страны ближнего зарубежья	172	-	-

Информация о прочих доходах Общества изложена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: табл. 10.1

Продажи продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты Общество не осуществляло.

Передачи продукции в обмен на приобретаемые материальные ценности Общество не производило.

Результаты от операций по реализации основных средств, реализации товарно – материальных ценностей, переуступке прав требований, ликвидации основных средств и курсовые разницы в отчете о прибылях и убытках показаны свернуто.

Информация о результатах от реализации и иное выбытие нефинансовых активов

Тыс.

руб.

Расшифровка операции	Показатели 2018 года			Показатели 2017 года		
	Доход	Расход	Результат	Доход	Расход	Результат
Реализация основных средств	-	-	-	1 482	-	1 482
Реализация прочих активов	42 844	(56 301)	(13 457)	51 249	(88 138)	(36 889)
Ликвидация основных средств	-	-	-	11 615	(614)	11 001
Курсовые разницы	349 394	(94 539)	254 855	85 429	(146 914)	(61 485)
ИТОГО результат			241 398			(85 891)

2. Порядок формирования расходов

Расходы организации отражаются с подразделением на себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.

Информация о себестоимости продаж Общества

Тыс. руб.

Показатель		За отчетный 2018 год	За предыдущий 2017 год
Наименование	Код	год	год
1	2	3	4
Себестоимость продаж всего:	210	(46 199)	(49 366)
в том числе от:			
реализации продукции собственного производства на внутреннем рынке	220	(17 119)	(19 334)
из нее:			
реализации ферроникеля	221	-	-
реализация шлака	222	(17 051)	(19 303)
реализация никельсодержащей продукции	223	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичного акционерного общества "Южно-Уральский никелевый комбинат" за 2018
год

реализация драгметаллов	224	-	-
реализации прочей продукции	225	(68)	(31)
от реализации продукции собственного производства в страны ближнего зарубежья	230	-	-
от реализации продукции собственного производства в страны дальнего зарубежья	240	-	-
от реализации купленных товаров на внутреннем рынке	250	-	-
от оказания услуг на внутреннем рынке	270	(29 080)	(30 032)
из нее:			
предоставление имущества в аренду		(3 733)	(3 437)
услуги желдорцеха		(24 060)	(25 102)
услуги цеха механизации		(-)	(-)
прочие услуги		(1 287)	(1 493)
от оказания услуг в страны ближнего зарубежья	280	-	-

Элементы расходов по обычным видам деятельности

Тыс. руб.

Показатель		За отчетный 2018	За предыдущий 2017
Наименование	Код	год	год
1	2	3	4
Состав затрат всего:	310	70 983	127 972
в том числе			
материальные затраты	320	26 190	35 394
из них:			
основное сырье	321	-	-
вспомогательное сырье	322	7 560	7 425
топливо, вода, энергия	324	18 630	27 969
затраты на оплату труда	330	19 319	28 754
отчисления на социальные нужды	331	5 562	9 018
амортизация	332	5 294	9 939
налоги и сборы	333	168	1 191
прочие затраты	334	14 550	43 676
Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	340	-2 068	15 695
в том числе			
незавершенного производства	341	-236	-3 615
готовой продукции	343	-1 832	19 310
Списано на убытки в связи с остановом производства	348	26 852	62 911
Итого себестоимость реализованной продукции	350	46 199	49 366
(товаров, работ, услуг)			
Коммерческие расходы	355	23 513	16 399
затраты на оплату труда	356	-	118
отчисления на социальные нужды	357	-	36
транспортные расходы	357	18 410	15 488
прочие	358	5 103	757
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):	359	-	-
Итого списано на реализацию		23 513	16 399
Управленческие расходы	360	149 407	141 955

в том числе			
топливо, вода, энергия		21 051	19 842
затраты на оплату труда		28 768	32 496
отчисления на социальные нужды		7 392	9 096
Амортизация		1 791	6 730
услуги охраны		36 632	29 678
налоги и сборы		35 541	26 691
прочие затраты		18 232	17 422
Итого списано на реализацию		219 119	207 720

Данные элементы расходов включают в себя затраты на реализацию продукции и оказание услуг.

Информация о затратах на производство и реализацию изложена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: табл. 9.

Информация о прочих расходах Общества изложена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: табл. 10.2

3. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Расчет прибыли, приходящейся на одну акцию

Тыс. руб.

Показатель	Код	За отчетный 2018 год	За предыдущий 2017 год
Наименование			
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	810	478 096	(1 522 333)
Дивиденды по привилегированным акциям*	811	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	812	478 096	(1 522 333)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	813	599 737	599 737
Базовая прибыль (убыток) на акцию	820	0,8	(2,54)

В отчете не отражена величина разводненной прибыли на акцию, так как Общество не выпускало конвертируемых ценных бумаг (привилегированных акций) или иных ценных бумаг, предоставляющих их владельцам право требовать их конвертации в обыкновенные акции, а также не имело договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

4. Порядок учета курсовых разниц

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте (в долларах США Евро и пр.) для отражения в бухгалтерском учете подлежит пересчету в рубли.

Пересчет стоимости производится по курсу Центробанка РФ для этой иностранной валюты по отношению к рублю.

Расшифровка курсовых разниц за: 2018 г.

Наименование обязательства в валюте	Валюта	Курсовая разница, тыс.руб.	
		Положительная	Отрицательная
Итого		349 394	94 539
Всего финансовый результат		254 855	
Справочно курсы	на 31.12.2017	На 31.12.2018	
Доллар США	57,6002	69,4706	
ЕВРО	68,8668	79,4605	
Английский фунт стерлингов	77,6739	88,2832	

Итого: 254 855 тыс. руб. (положительная курсовая разница). За аналогичный период прошлого года курсовая разница составляла 61 485 тыс. руб. (отрицательная курсовая разница).

5. Проценты к получению (уплате).

Начисление процентов производится независимо от времени их фактической уплаты.

5.1. Общая сумма процентов к получению за пользование заемными средствами составила 424 275 тыс. рублей.

5.2. Общая сумма процентов к получению за пользование денежными средствами (по договорам уступки прав требования) составила 63 344 тыс. рублей.

Информация о суммах начисленных процентов за пользование заемными средствами в разрезе контрагентов изложена в разделе «Связанные стороны».

IV. Прочие пояснения к отчетности

1. Прекращаемая деятельность

По решению совета директоров 17 декабря 2012 г. Комбинат приостановил деятельность по производству ферроникеля на длительный период.

Принято решение по приведению численности персонала ПАО «Комбинат Южуралникель» до уровня, необходимого на период длительной остановки производства.

Комбинат приостановил выпуск (производство) только ферроникеля, но продолжает оказывать услуги (аренда и пр.).

Не задействованное оборудование, оборудование не планируемое к использованию в будущем, реализуется или списывается с оприходованием лома и пр. материальных ценностей востребованных покупателями.

Выручки от продукции собственного производства, оказанных услуг, выручки от реализации не востребованных товаров, оборудования достаточно для покрытия текущих расходов комбината и затрат на сохранение (консервацию) производственного оборудования.

Кроме приостановки деятельности по производству ферроникеля, Обществом прекращена добыча руд.

Ожидаемый срок завершения приостановки деятельности по производству ферроникеля не определен.

Общество не смогло достоверно оценить эффект от прекращаемой деятельности в связи с длительным простоем (в течение отчетного года не производило никельсодержащих материалов). Поэтому информация о сумме доходов, расходов, валовой прибыли, прибыли до налогообложения, относящаяся к прекращенной деятельности (тыс. руб.) в пояснениях к отчетности не раскрывается.

2. Информация по сегментам

В связи с остановкой производства на длительный период, информация по сегментам в отчетности не раскрывается.

3. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами признаются - физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

I. Перечень связанных сторон Общества

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация об аффилированных лицах: www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=3987,
<http://unickel.ru>

Акционеры, владеющие не менее чем 5% уставного капитала Общества

№	Наименование акционера	Доля акций, %	Принадлежность к разряду аффилированных
1	ПАО «Мечел»	84,09836	да

Господин И.В. Зюзин и члены его семьи косвенно владеют более чем 25% акций ПАО «Комбинат Южуралникель».

II. Операции со связанными сторонами

Показатель		Вид операций	Объем операций без НДС		Методы определения цены
Наименование	Код		тыс.руб.	в %	
1	2	3	4	5	6
по связанным сторонам	210				
Общество с ограниченной ответственностью "Братский завод ферросплавов"		Продажи	375	0,43	договорные
Публичное акционерное общество "Челябинский металлургический комбинат"		Продажи	49 502	56,09	договорные
Общество с ограниченной ответственностью "Мечел - Материалы"		Продажи	225	0,25	договорные
ИТОГО выручка от продажи товаров, работ, услуг			50 102	56,77	
Публичное акционерное общество "Челябинский металлургический комбинат"		Продажи	14 546	33,95	договорные
Общество с ограниченной ответственностью "Мечел - Материалы"		Продажи	8	0,02	договорные
Общество с ограниченной ответственностью "Пугачевский Карьер"		Продажи	65	0,15	договорные
ИТОГО прочие доходы от реализации			14 619	34,12	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичного акционерного общества "Южно-Уральский никелевый комбинат" за 2018
год

прочих активов					
Общество с ограниченной ответственностью "Мечел-ИнфоТех"		Закупки (услуги)	779	0,4499	договорные
Общество с ограниченной ответственностью "Мечел - Бизнес Сервис"		Закупки (услуги)	2 839	1,6403	договорные
Общество с ограниченной ответственностью "Мечел-Транс"		Закупки (услуги)	21 731	12,5574	договорные
Общество с ограниченной ответственностью "Мечел-Энерго"		Закупки (услуги)	52 024	30,0625	договорные
Общество с ограниченной ответственностью "Мечел-Транс-Авто"		Закупки (услуги)	287	0,1658	договорные
Общество с ограниченной ответственностью "Мечел-Материалы Белорецкий филиал"		Закупки (услуги)	714	0,4125	договорные
Публичное акционерное общество "Челябинский металлургический комбинат"		Закупки (услуги)	6 673	3,8560	договорные
Общество с ограниченной ответственностью " Финком - Инвест"		Закупки (услуги)	41	0,0234	договорные
ИТОГО закупки			85 087	49,1678	
Акционерное Общество "Мечел – Майнинг "		Предоставление заемных средств	1 178 801	92,25	договорные
Публичное акционерное общество "Мечел"		Предоставление заемных средств	99 000	7,75	договорные
ИТОГО финансовые операции			1 277 801	100	

Примечание: * в % от общего объема по операциям данного вида

Продажа продукции **связанным сторонам** осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

Операции со связанными компаниями проводились на обычных коммерческих условиях.

Услуги, оказанные связанным компаниями, оплачивались по фактическим затратам исполнителя.

III. Состояние расчетов со связанными сторонами*

Показатель		Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками			
Наименование	Код	На начало отчетного года	Возникло обязательств	Погашено обязательств	На конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
<i>по связанным сторонам</i>	310				
Oriel Resources LIMITED		1 070	295	(131)	1 234
<i>* в том числе: курсовая разница</i>			295	(131)	
Товарищество с ограниченной ответственностью «ГРК Казахстанский Никель»		1		(1)	-
Общество с ограниченной ответственностью «Финком Инвест»		-	41	(41)	-
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Инфо Тех»		-	779	(584)	195
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Бизнес -Сервис»		15	2 838	(2 653)	200
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Транс»		-	21 731	(21 731)	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичного акционерного общества "Южно-Уральский никелевый комбинат" за 2018
год

Общество с ограниченной ответственностью «МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО»		6 833	52 024	(55 451)	3 406
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Транс Авто»		69	287	(356)	-
Публичное акционерное общество "Челябинский металлургический комбинат"		1 131	6 673	(7 804)	-
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Материалы»		61	714	(714)	61
ИТОГО		9 180	85 382	(89 466)	5 096

Показатель		Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков			
Наименование	Код	На начало отчетного года	Возникло обязательств	Погашено обязательств	На конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
<i>по связанным сторонам</i>	320				
Открытое акционерное общество «Белорецкий металлургический комбинат»		18	-	(18)	-
Общество с ограниченной ответственностью "Братский завод ферросплавов"		182	443	(588)	37
Общество с ограниченной ответственностью "Пугачевский Карьер"		95	77	(172)	-
Публичное акционерное общество «Челябинский металлургический комбинат»		2 143	72 962	(73 301)	1 804
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Материалы»		-	275	(156)	119
ИТОГО		2 438	73 757	(74 235)	1 960

Показатель		Расчеты по предоставленным заемным средствам долгосрочным и краткосрочным.			
Наименование	Код	На начало отчетного года	Предоставлено займов	Погашено займов	На конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
<i>по связанным сторонам</i>	330				
Акционерное Общество "Мечел – Майнинг "		206 866	1 178 801	-	1 385 667
Общество с ограниченной ответственностью «МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО»		635 000	-	(632 239)	2 761
Публичное акционерное общество "Мечел"		3 863 000	99 000	(495 031)	3 466 969
Открытое акционерное общество «Порт Камбарка»		75 000	-	(74 900)	100
Общество с ограниченной ответственностью "Каслинский завод Архитектурно – Художественного литья"		100	-	-	100
Открытое акционерное общество «Ижсталь»		53 955	-	(24 076)	29 879
Общество с ограниченной ответственностью "Мечел- Ремсервис"		30 000	-	(30 000)	-
Общество с ограниченной ответственностью "Челябинский завод по производству коксохимической продукции"		253 937	-	(253 858)	79

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичного акционерного общества «Южно-Уральский никелевый комбинат» за 2018
год

Общество с ограниченной ответственностью «Морские грузовые перевозки»		20	-	-	20
ИТОГО		5 117 878	1 277 801	(1 510 104)	4 885 575

Показатель		Расчеты по начисленным процентам за пользование предоставленными Обществом заемными средствами			
Наименование	Код	На начало отчетного года	Начислено процентов	Погашено процентов	На конец отчетного года
I	2	3	4	5	6
<i>по связанным сторонам</i>	340				
Публичное акционерное общество «Мечел»		584 898	317 937	-	902 835
Общество с ограниченной ответственностью «МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО»		146 069	5 897	-	151 966
Общество с ограниченной ответственностью «Морские грузовые перевозки»		28 277	2	-	28 279
Акционерное Общество "Мечел – Майнинг"		313	94 598	-	94 911
Открытое акционерное общество «Порт Камбарка»		31 628	291	-	31 919
Общество с ограниченной ответственностью "Каслинский завод Архитектурно – Художественного литья"		752	9	-	761
Открытое акционерное общество «Ижсталь»		18 985	3 823	-	22 808
Общество с ограниченной ответственностью "Мечел- Ремсервис"		3 226	667	(3 893)	-
Общество с ограниченной ответственностью "Челябинский завод по производству коксохимической продукции"		59 763	1 051	(30 256)	30 558
ИТОГО		873 911	424 275	(34 149)	1 264 037

Показатель		Прочая дебиторская задолженность			
Наименование	Код	На начало отчетного года	Возникло обязательств	Погашено обязательств	На конец отчетного года
I	2	3	4	5	6
<i>по связанным сторонам</i>	370				
Общество с ограниченной ответственностью "Братский завод ферросплавов"		-	371	(371)	-
Открытое акционерное общество «Челябинский металлургический комбинат»		397	1 484	(1 881)	-
ИТОГО		397	1 855	(2 252)	-

Показатель		Прочая кредиторская задолженность			
Наименование	Код	На начало отчетного года	Возникло обязательств	Погашено обязательств	На конец отчетного года
I	2	3	4	5	6
<i>по связанным сторонам</i>	380				

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичного акционерного общества «Южно-Уральский никелевый комбинат» за 2018
год

Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Транс»		238	1 755	(1 807)	186
Mechel Carbon AG, всего		40	5	(45)	-
<i>*в том числе: курсовая разница</i>			5	(2)	
ИТОГО		278	1 760	(1 852)	186

Показатель		Расчеты по предоставленным Обществом средствам по договору уступки долгосрочным и краткосрочным.			
Наименование	Код	На начало отчетного года	Поступило финансовых вложений	Погашено финансовых вложений	На конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
<i>по связанным сторонам</i>	350				
Little Echo Invest Corp		540 426	152 842	(41 470)	651 798
<i>*в том числе: курсовая разница</i>			152 842	(41 470)	
Zonline LIMITED		546 378	154 526	(41 927)	658 977
<i>*в том числе: курсовая разница</i>			154 526	(41 927)	
ИТОГО		1 086 804	307 368	(83 397)	1 310 775

Показатель		Расчеты по начисленным процентам за пользование предоставленными Обществом средствами			
Наименование	Код	На начало отчетного года	Начислено процентов	Погашено процентов	На конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
<i>по связанным сторонам</i>	360				
Little Echo Invest Corp		59 270	52 378	(5 404)	106 244
<i>*в том числе: курсовая разница</i>			20 879	(5 404)	
Zonline LIMITED		59 588	52 859	(5 438)	107 009
<i>*в том числе: курсовая разница</i>			21 014	(5 438)	
ИТОГО		118 858	105 237	(10 842)	213 253

С иными связанными сторонами в отчетном периоде Общество операций не совершало.

Головное общество

С 10.06.2014 г. образован исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

Основание: решение Совета директоров (протокол б/н от 06.06.2014 г.).

Состояние расчетов с основным управленческим персоналом

Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены совета директоров, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

К категории «Основной управленческий персонал» в целях раскрытия информации о связанных сторонах отнесены руководители и их заместители: генеральный директор,

коммерческий директор, начальник службы экономической безопасности, главный бухгалтер, директор по экономике и финансам, главный инженер.

Краткосрочные вознаграждения, начисленные основному управленческому персоналу в 2018 году, составляют (с учетом отчислений на заработную плату) 14 131 тыс. рублей.

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных и т.п. услуг в пользу основного управленческого персонала не производилась.

Долгосрочные вознаграждения, то есть подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, не планируются.

Прочие долгосрочные вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе не производились и не планируется производить.

Вознаграждения членам совета директоров

В 2018 г. Общество не выплачивало членам Совета директоров вознаграждения.

Список членов Совета директоров указан в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

Займы членам совета директоров

Общество не предоставляло членам Совета директоров займы денежные средства.

Дивиденды

Дивиденды за 2017 год не начислялись и не выплачивались в 2018 году.

4. Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация осуществляется в соответствии с приказом Минфина РФ от 13.06.95 № 49 «Об утверждении методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств».

Количество инвентаризаций в отчетном году, дату их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливается руководителем организации, кроме случаев, когда проведение инвентаризации обязательно:

- ☐ при передаче имущества предприятия в аренду;
- ☐ перед составлением годовой отчетности, кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 01 октября отчетного года;
- ☐ при смене материально-ответственных лиц;
- ☐ при установлении фактов хищения или злоупотреблений, а также порчи ценностей;
- ☐ в случае пожара или стихийных бедствий;
- ☐ в других случаях, предусмотренных законодательством РФ.

Сроки проведения инвентаризации перед составлением годовой отчетности:

Виды инвентаризируемого имущества	Сроки проведения инвентаризации
Инвентаризация финансовых обязательств	На первое октября
Материалы, находящиеся на центральных складах, оборудование, не переданное в монтаж, основные средства, не переданные в эксплуатацию	На первое октября

Инвентаризация основных средств	На первое ноября-раз в три года
Материалы, находящиеся в цеховых складах, готовая продукция, полуфабрикаты собственного производства, незавершенное производство, незавершенное строительство	На первое ноября
Расчеты с дебиторами и кредиторами, и др. балансовых и забалансовых счетов.	На первое декабря
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения, денежные средства, денежные документы, бланки строгой отчетности, драгоценные металлы, драгоценные камни, товары отгруженные, ТМЦ в пути, резерв по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости материальных ценностей, резерв на рекультивацию, НДС по приобретенным ценностям, авансы выданные и полученные, оценочные обязательства.	На 31 декабря

Тест на обесценение основных средств проводится ежегодно, анализируются объекты находящиеся на консервации.

В результате проведенной инвентаризации перед составлением годовой отчетности выявлено:

- недостача запасов на сумму 2 236 тыс. руб.
- излишки ТМЦ на сумму 257 тыс. руб.
- недостача ОС на сумму 60 тыс. руб.
- порча материальных ценностей на сумму 12 429 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности не выявлено.

6. Налоги

Налог на прибыль

В соответствии с Программой реформирования бухгалтерского учета в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, развитием и совершенствованием налогового законодательства в Российской Федерации возникают разные правила учета доходов и расходов в целях бухгалтерского и налогового учетов. Бухгалтерские службы российских предприятий вынуждены организовывать два вида учета: бухгалтерский и налоговый. В результате применения разных правил по учету доходов и расходов на предприятии формируется два вида прибыли: бухгалтерская и налоговая.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (убытка): сумма условного расхода по налогу на прибыль за отчетный год, составила – 118 716 тыс. руб. (Сумма условного дохода за 2018 г.: - 364 480 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила (-) 22 143 тыс. руб. (2017г. – (+) 10 134 тыс. руб.).

Указанные постоянные разницы связаны с различиями признания в бухгалтерском учете и налогообложении следующих видов расходов (ПНО):

- ☐ амортизации объектов основных средств не прошедших гос.регистрацию (на сумму 416 тыс. руб.),
- ☐ убытков прошлых лет (на сумму 522 тыс. руб.);

- ☐ административные штрафы, исполнительский сбор (на сумму 240 тыс. руб.);
- ☐ списания ТМЦ, недостачи (на сумму 2 077 тыс. руб.);
- ☐ штрафные санкции перед бюджетом и внебюджетными фондами (на сумму 897 тыс. руб.)
- ☐ прочие (на сумму 1 395 тыс. руб.).

и доходов (ПНА):

- ☐ прибыли прошлых лет (на сумму 26 750 тыс. руб.);

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила (-) 35 612 тыс. рублей (2017 г. - (+) 2 230 988 тыс. рублей),

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении:

- ☐ резерва на рекультивацию на сумму (-) 34 804 тыс. руб.
- ☐ резерва по сомнительным долгам на сумму (-) 63 тыс. руб.;
- ☐ резерва на оплату отпусков на сумму (-) 4 568 тыс. руб.;
- ☐ резерва на обесценение запасов, ОС на сумму (+) 1 788 тыс. руб.
- ☐ разница в стоимости оприходованных запасов на сумму 1 654 тыс. руб.
- ☐ прочие на сумму (+) 381 тыс. руб.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила (-) 17 057 тыс. рублей (2017 г. - (-) 811 тыс. рублей),

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении:

- ☐ затрат в незавершенном производстве и стоимости остатка готовой продукции (на сумму (-) 1 466 тыс. руб.),
- ☐ различные нормы амортизации на сумму (-) 4 169 тыс. руб.
- ☐ списание затрат на НИОКР на сумму (-) 16 502 тыс. руб.
- ☐ различных способов списания капитализируемых ремонтов на сумму 5 261 тыс. руб.
- ☐ прочие на сумму (-) 181 тыс. руб.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2018 г. составила 552 880 тыс. руб. (2017 г. - 419 533 тыс. руб.).

Ставка налога на прибыль в 2018 году составила 20%, в том числе:

Федеральный бюджет – 3,0%

Региональный бюджет – 17,0%

7. Порядок формирования показателя, отраженного по строке 4490 Отчета о движении денежных средств (форма № 4)

Показатели отчета о движении денежных средств отражены в валюте Российской Федерации - рублях.

Общество в 2018 году не работало с иностранной валютой.

В связи с уточнением Минфином РФ порядка отражения платежей по оплате труда при формировании отчета о движении денежных средств, в стр. 4122 и 4129 раздела «Денежные потоки от текущих операций», платежи по оплате труда работников отражены в сумме, включающей, среди прочего, подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы (суммы начисленного налога на доходы физических лиц, платежи по исполнительным листам, удержанные суммы профзисов и пр.)

V. Оценка финансового состояния

6.1. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

В процессе хозяйственной деятельности общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Большинство рисков хозяйственной деятельности с большей вероятностью имеют финансовые последствия.

Риски могут быть сгруппированы по следующим видам:

□ Финансовые риски

К ним относятся:

- рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на никельсодержащую продукцию, курсов иностранных валют.

Основной вид деятельности Общества – это производство никелевой продукции, выручка от реализации которой зависит от мировых цен на никель.

Снижение цены на никель послужило основной причиной останова деятельности предприятия.

Снижение цены никеля определили следующие факторы:

- увеличение запасов никеля на ЛБМ.
- уменьшение спроса на металл производителей нержавеющей стали.
- кредитные риски связанные с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) заемщиками обязательств по предоставленным им заемным средствам у Общества.

Просроченных займов на отчетную дату нет, исходя из анализа платежеспособности заемщиков, признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют.

- риск ликвидности связан с возможностями общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства, в частности кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Коэффициент абсолютной ликвидности составил 0,027. (Норматив $>0,2-0,7$).

У Общества имеется данный риск. Но, исходя из наличия дебиторской задолженности, Общество способно оперативно высвободить из оборота денежные средства и погасить долговые обязательства. Промежуточный коэффициент покрытия на конец отчетного года составил 17,16. (Норматив $>0,8$).

- Исходя из количества предъявленных исков, у Общества отсутствует риск начала процедуры банкротства.

- ☐ Правовые риски, связанные с изменениями валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства.

Общество не подвержено правовым рискам.

- ☐ Страновые и региональные риски, связанные с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которой Общество осуществляет свою деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

У Общества отсутствуют данные риски.

- ☐ Репутационный риск, связанный с уменьшением числа заказчиков организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции.

Претензий по качеству продукции на протяжении значительного периода работы предприятия от покупателей не поступало.

Данный риск у Общества отсутствует.

- ☐ Риск отзыва лицензии на добычу.

Добыча полезного ископаемого в определенных лицензией объемах является одним из основных условий действия лицензий. Отсутствие добычи может повлечь отзыв лицензии. Конкретного срока отсутствия добычи после которого начнется процесс отзыва лицензии нет. Этот процесс инициирует Росприроднадзор после проверки и установки срока устранения нарушения. Если после этого предписания нарушение не будет устранено, может начаться процесс отзыва лицензии.

6.2. Планы будущей деятельности Общества

- *Факторы, влияющие на деятельность Общества:*

- ☐ рост цен на виды топлива, энергетических ресурсов, транспортные тарифы является негативным фактором для деятельности Общества, что приводит к увеличению себестоимости никеля.
- ☐ цены на никель в решающей степени зависят от уровня и структуры спроса на нержавеющие стали, на производство которых в качестве легирующего элемента идет более 2/3 мирового потребления этого металла на никель.

- *Планы будущей деятельности Общества.*

В сложившихся условиях падения цен на никель, высоких цен на энергоносители и сырье, отсутствие средств на реконструкцию предприятия, производство основного вида продукции – ферроникеля при существующем уровне себестоимости является убыточным и нецелесообразным.

С учетом продолжительных негативных тенденций на мировых рынках никеля и неблагоприятных прогнозов по их восстановлению в обозримой перспективе, в целях минимизации убытков предприятия на заседании Совета директоров ПАО «Комбинат Южуралникель» было принято решение остановить производственную деятельность предприятия на длительный период и провести консервацию оборудования с соблюдением обязательных процедур, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

Все оборудование комбината прошло необходимые процедуры консервации с тем, чтобы обеспечить возможность в приемлемые сроки и с минимальными затратами возобновить производственную деятельность предприятия.

В связи с этим приоритетным направлением деятельности предприятия является выполнение антикризисных мер, которые выражены в полной остановке производства

на длительный период, что позволит сократить убытки от производственной деятельности, а так же поиском возможных вариантов реконструкции предприятия в рамках разработки стратегии перспективного развития.

При сохраняющихся высоких ценах на энергоносители (электроэнергия, природный газ), железнодорожных тарифов, ухудшения качества руды и сохранения напряженной экологической обстановки, приоритетными направлениями деятельности общества являются:

- разработка комплексной программы перспективного развития комбината на длительный период;
- сохранение основной сырьевой базы в условиях окончания действия существующих лицензий;
- поиск новых высокоэффективных и экономически выгодных технологий переработки бедных силикатных никель-кобальтовых руд Урала;
- внедрение мероприятий, обеспечивающих повышение комплексности использования сырья и увеличение степени извлечения ценных компонентов из него;
- внедрение мероприятий по обеспечению снижения энергозатрат;
- оздоровление экологической обстановки;
- поиск инвесторов для реализации вышеперечисленных мероприятий.

Генеральный директор

А.В. Зарков

18.02. 2019 г.

