

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**Акционерам ПАО «Комбинат
Южуралникель» о бухгалтерской
отчетности ПАО «Комбинат
Южуралникель» за период с 1 января по
31 декабря 2019 года**

**Москва
2020**

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. Орс, Оренбургская обл., ул. Призаводская, 1), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 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 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 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 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 его 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 консолидированной финансовой 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: 117630, г. Москва, улица Обручева, дом 23, корпус 3, пом. XXII, ком. 96.

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер (ОРНЗ) 11906106131.

«17» февраля 2020 года

Бухгалтерский баланс		на 31 декабря 2019 г.	
Организация	ПАО "Комбинат Южуралникель"	Форма по ОКУД	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31.12.2019
Вид деятельности	производство никель-кобальтовой продукции	по ОКПО	00194547
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичное Акционерное Общество	ИНН	5613000143
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКВЭД	24 45
Местонахождение (адрес)	462402, г.Орск, Призаводская, 1	по ОКФС/ОКФС	12247/42
		по ОКЕИ	384
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ			
Наименование аудиторской организации (индивидуального аудитора), имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора			
Акционерное Общество "Энерджи Консалтинг"			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации (индивидуального аудитора)			
ИНН 7717149511			
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации (индивидуального аудитора)			
ОГРН/ОГРНИП 1047717034640			

Пояснения	Актив	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1 1	Нематериальные активы	1110	468	584	649
	в том числе:				
	права на результаты интеллектуальной деятельности	1111	-	-	-
	компьютерные программы	1112	205	298	380
	прочие нематериальные активы	1113	263	286	269
	деловая репутация предприятия	1114	-	-	-
1 4	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:		29 825	29 825	46 369
	используемые результаты НИОКР	1121	-	-	-
1 5	Незавершенные НИОКР	1122	29 825	29 825	46 369
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	106 057	104 043	124 581
	в том числе:				
	земельные участки и объекты природопользования	1151	5 786	5 786	5 786
	здания и сооружения	1152	48 763	43 032	72 735
	машины и оборудование	1153	14 222	17 763	23 668
	транспортные средства	1154	15 076	24 958	14 863
	прочие основные средства	1155	14 743	5 037	262
2 2	Незавершенные капитальные вложения,	1156	7 467	7 467	7 467
	в том числе				
	объекты незавершенного строительства		-	-	-
	оборудование к установке		-	-	-
	оборудование к установке неопределенного назначения		-	-	-
	приобретение объектов основных средств		7 467	7 467	7 467
	здания, выданные под строительство		-	-	-
2.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3 1	Финансовые вложения	1170	4 539 889	6 194 362	6 129 695
	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	4 539 877	4 883 575	5 042 879
	прочие долгосрочные финансовые вложения	1175	-	1 310 775	1 086 804
	Отложенные налоговые активы	1180	506 145	508 968	516 111
	Прочие внеоборотные активы,				
	в том числе	1190	-	-	-
	геолого-разведочные активы	1191	-	-	-
	имущество, переданное в оперативное управление	1192	-	-	-
	дополнительные расходы по кредитам и займам	1193	-	-	-
	горно-подготовительные расходы	1194	-	-	-
	прочие	1196	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	5 182 384	6 837 762	6 817 405

Пояснения	Актив		Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	Наименование показателя					
1	2	3	4	5	6	
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ						
4 1.	Запасы в том числе:	1210	31 744	29 400	39 461	
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	7 173	3 117	8 824	
	животные на выращивании и откорме	1212	-	-	-	
	затраты в незавершенном производстве	1213	4 659	5 312	9 826	
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	19 912	20 809	22 641	
	товары отгруженные	1215	-	-	-	
	малоценные средства труда	1216	-	-	-	
	расходы будущих периодов, которые будут списаны более, чем через 12 месяцев	1217	-	-	-	
	расходы будущих периодов, которые будут списаны в течение 12 месяцев	1218	-	162	170	
	прочие запасы и затраты	1219	-	-	-	
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	7	
5 1	Дебиторская задолженность в том числе:	1230	1 901 304	1 482 986	1 007 047	
5 1	долгосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев в том числе:	1231	1 245 754	1 380 714	960 827	
	задолженность покупателей и заказчиков		-	-	-	
	беспроцентные займы		-	-	-	
	задолженность зависимых обществ (счет 79.1)		-	-	-	
	авансы выданные		-	-	-	
	проценты по договорам займа		1 245 754	1 547 461	841 969	
	прочая дебиторская задолженность		-	213 253	118 858	
5 1.	краткосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев в том числе:	1232	655 550	122 272	46 220	
	задолженность покупателей и заказчиков		4 090	4 898	6 554	
	авансы выданные		134	204	760	
	расчеты с бюджетом		11 810	273	3 703	
	беспроцентные займы		-	-	-	
	проценты по договорам займа		386 831	116 576	31 942	
	прочая дебиторская задолженность		252 685	321	3 261	
3.1	Финансовые вложения в том числе:	1240	1 376 742	2 000	75 000	
	краткосрочные предоставленные займы	1241	208 702	2 000	75 000	
	прочие финансовые вложения	1242	1 168 040	-	-	
	Денежные средства в том числе:	1250	135	351	538	
	расчетные счета	1251	127	323	507	
	валютные счета	1252	-	-	-	
	касса	1254	9	38	31	
	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	3 309 926	1 514 747	1 122 053	
	БАЛАНС	1600	8 492 310	8 352 509	7 939 456	

Пояснен и/л	Пассив	Код	На 31 декабря 2015	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2017
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	330 850	334 727	334 727
	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	7 799 505	7 653 448	7 175 570
	прошлых лет	1371	7 657 325	7 653 448	7 175 570
	отчетного периода	1372	142 180	-	-
	Итого по разделу III	1300	8 131 045	7 958 865	7 510 987
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства				
	в том числе:	1410	-	-	-
	долгосрочные кредиты	1411	-	-	-
	долгосрочные займы	1412	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	49 717	54 111	62 338
	Оценочные обязательства				
6.	в том числе:	1430	233 688	206 218	237 527
6.	по расходам на рекультивацию	1431	233 688	206 218	237 527
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	283 405	260 329	299 865
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства				
	в том числе:	1510	-	-	-
	краткосрочные кредиты	1511	-	-	-
	краткосрочные займы	1512	-	-	-
5.3.	Кредиторская задолженность				
	в том числе:	1520	60 246	86 575	107 373
	задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1521	19 179	15 368	19 844
	векселя к уплате	1522	-	-	-
	задолженность перед дочерними обществами	1523	-	-	-
	задолженность перед зависимыми обществами	1524	-	-	-
	задолженность перед персоналом организации	1525	3 137	2 378	3 031
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1526	2 787	2 227	2 704
	задолженность по налогам и сборам	1527	11 700	13 200	12 301
	заимствованные	1528	81	1 098	1 238
	прочая кредиторская задолженность	1529	31 802	32 304	58 195
	Доходы будущих периодов				
	в том числе:	1530	-	-	-
	средства целевого финансирования	1531	-	-	-
	Оценочные обязательства				
	в том числе:	1540	17 614	16 740	21 233
	связанное с реорганизацией предприятия	1541	-	-	-
	связанное с судебными разбирательствами	1542	535	8	-
	по расходам на рекультивацию	1543	13 330	13 171	16 666
	на оплату отпусков	1544	3 749	3 561	4 567
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	77 860	103 315	128 606
	БАЛАНС	1700	8 492 310	8 352 509	7 939 458



Зарков А.В.
расшифровка подписи

Отчет о финансовых результатах

за январь-декабрь 20 19 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.

Коды	
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31.12.2019
по ОКПО	00194547
ИНН	5513000143
по ОКВЭД-2	24.45
по ОКОПФ/ОКФС	12247/42
по ОКЕИ	384

Пояснен ия	Наименование показателя	Код	За январь- декабрь 2019 г.	За январь- декабрь 2018 г.
1	2	3	4	5
	Выручка			
	в том числе:	2110	198 197	130 529
	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	198 197	130 529
	продукции собственного производства		73 368	48 609
	покупных товаров		-	-
	выполнения работ		-	-
	оказания услуг		39 552	39 645
	прочая реализация		85 277	42 275
	Себестоимость продаж			
	в том числе:	2120	(94 951)	(88 770)
	себестоимость проданных на экспорт товаров, продукции, работ, услуг	2121	-	-
	себестоимость проданных на внутренний рынок товаров, продукции, работ, услуг	2122	(94 951)	(88 770)
	продукции собственного производства		(29 466)	(17 119)
	покупных товаров		-	-
	выполнения работ		-	-
	оказания услуг		(30 221)	(29 080)
	прочая себестоимость		(35 264)	(42 571)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	103 246	41 759
	Коммерческие расходы	2210	(40 154)	(37 079)
	Управленческие расходы	2220	(134 505)	(149 407)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(71 413)	(144 727)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	455 362	487 619
	Проценты к уплате	2330	-	-
10.1.	Прочие доходы	2340	72 439	369 950
	в том числе:			
	восстановлены оценочные обязательства и резервы	2341	51 465	63 969
10.2	Прочие расходы			
	в том числе:	2350	(279 055)	(119 264)
	оценочные обязательства	2351	(28 413)	(12)
	расходы на содержание предприятия в период простоя	2352	(39 627)	(27 723)
	отчисления в оценочные резервы	2353	(2 411)	(32 277)

	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	178 333	593 578
	Текущий налог на прибыль	2410	(37 258)	(110 576)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	22	(9 173)
11.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	4 393	8 227
11.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(2 823)	(7 144)
	Прочее		(465)	(5 989)
10.3.	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	(135)	(4 621)
	единый налог на вмененный доход	2462	-	-
	сумма налога, удержанная и уплаченная налоговым агентом, с полученных дивидендов	2463	-	-
	прочие аналогичные платежи из прибыли	2464	(330)	(1 368)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	142 180	478 096
Пояснен ия	Наименование показателя	Код	За январь- декабрь 2019 г.	За январь- декабрь 2018 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	142 180	478 096
	Условный расход по налогу на прибыль		(35 667)	(118 716)
	Условный доход по налогу на прибыль			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,24	0,80
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

А.В. Зарков

(подпись)

* 1 *



**Отчет об изменениях капитала
за 2019 г.**

Организация	ПАО "Комбинат Южуралникель"	Форма по ОКУД	0710003
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (год, месяц, число)	31.12.2019
Вид деятельности	производство никель-кобальтовой продукции	по ОКПО	00194547
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичное Акционерное Общество	ИНН	5613000143
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКВЭД 2	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 2017 г.	3100	600	-	334 727	90	7 175 570	7 510 987
За 2018							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	478 096	478 096
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	478 096	478 096
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
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	-	-	-	-	(218)	(218)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	-	(218)	(218)
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 2018 г.	3200	600	-	334 727	90	7 653 448	7 988 865
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	146 057	146 057
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	142 180	142 180
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	3 877	3 877
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	-	-	(3 877)	-	-	(3 877)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(3 877)	X	-	(3 877)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	600	-	330 850	90	7 799 505	8 131 045

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

	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	-	-	-	-
До корректировок					
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
До корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря
1	2	3	3	4
Чистые активы	3600	8 131 045	7 988 885	7 510 987

Руководитель

А. В. Зарков



А. В. Зарков
(расшифровка
подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 2019 г.**

Организация	ПАО "Комбинат Южуралникель"	Форма по ОКУД	0710004
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (год, месяц, число)	31.12.2019
Вид деятельности	производство никель-кобальтовой продукции	по ОКПО	194547
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичное Акционерное Общество	ИНН	5613000143
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКВЭД-2	24.45
		по ОКПФ/ОКФС	12247/42
		по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2019 г.	За январь-декабрь 2018 г.
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	197 365	111 216
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	189 184	98 483
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	7 006	8 742
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	1 175	3 991
Справочно: в том числе			
поступления от дочерних и зависимых обществ		-	-
поступления от основной (материнской) компании		-	-
Платежи - всего	4120	(362 664)	(364 279)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(152 252)	(121 007)
в связи с оплатой труда работников	4122	(77 982)	(77 973)
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	(73 461)	(95 490)
в связи с приобретением финансовых вложений с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев)		-	-
прочие платежи	4129	(58 969)	(69 809)
Справочно: в том числе			
платежи дочерним и зависимым обществам		-	-
платежи основной (материнской) компании		-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(165 299)	(253 063)
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам		-	-
по основной (материнской) компании		-	-

Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	174 354	1 535 348
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), в том числе:	4211	14 400	-
- от продажи основных средств		14 400	-
- 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	136 996	1 501 199
- от возврата займов, предоставленных другим лицам		136 996	1 501 199
- от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе		-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, в том числе	4214	22 958	34 149
- процентов по долговым финансовым вложениям, за исключением приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе		22 958	34 149
- 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	(9 281)	(1 282 462)
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	(9 281)	(5 261)
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)
- 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)
процентов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов	4224	-	-
дополнительных расходов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционных активов		-	-
прочие платежи	4229	-	-
Справочно: в том числе			
платежи дочерним и зависимым обществам		-	-
платежи основной (материнской) компании		-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	165 073	252 886
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам		-	-
по основной (материнской) компании		-	-

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2019 г.	За январь-декабрь 2018г.
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	(226)	(177)
Справочно: в том числе			
по дочерним и зависимым обществам		-	-
по основной (материнской) компании		-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	361	538
в том числе денежных эквивалентов		-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	136	361
в том числе денежных эквивалентов		-	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1	-

Руководитель

17



Зарков А.В.

(расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (тыс. руб.)
за 2019 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	
			поступило	выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная стоимость ³	накопленная стоимость ³ и убытки
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 19 г. ¹	10	-	(100)	-	-	-	943	(475)
	5110	за 20 18 г. ²	21	-	(106)	-	-	-	933	(369)
в том числе:										
прочие нематериальные активы (компьютерные программы)	5101	за 20 19 г. ¹	10	-	(103)	-	-	-	551	(346)
	5111	за 20 18 г. ²	21	-	(103)	-	-	-	541	(243)
прочие нематериальные активы (поварный знак)	5101	за 20 19 г. ¹	-	-	(3)	-	-	-	26	(11)
	5111	за 20 18 г. ²	-	-	(3)	-	-	-	26	(8)
прочие нематериальные активы (патенты)	5101	за 20 19 г. ¹	-	-	(118)	-	-	-	366	(118)
	5111	за 20 18 г. ²	-	-	(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. ³	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(из нематериальных активов)	5121	-	-	-
(из нематериальных активов)	5122	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
(из нематериальных активов)	5131	-	-	-
(из нематериальных активов)	5132	-	-	-

18

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 19 г. ¹	29 825	-	-	-	-	-	29 825	-
	5160	за 20 18 г. ²	46 369	-	-	(16 544)	-	-	29 825	-
в том числе:										
Научно-исследовательские работы	5141	за 20 19 г. ¹	5 154	-	-	-	-	-	5 154	-
	5151	за 20 18 г. ¹	5 154	-	-	-	-	-	5 154	-
Опытно-конструкторские работы	5142	за 20 19 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 20 18 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
Технологические работы	5143	за 20 19 г. ²	24 671	-	-	-	-	-	24 671	-
	5153	за 20 18 г. ¹	41 215	-	-	(16 544)	-	-	24 671	-

**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 19 г. ¹	за 20 18 г. ²		затраты за период	списано затрат как погашения положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов, или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 19 г. ¹		29 825	-	-	-	29 825
	5170	за 20 18 г. ²		48 369	-	(16 544)	-	29 825
в том числе:								
Разработка технологий изготовления лебедки в условиях действующего производства ОАО "Южуралкаль" (швейного конвертерных шлаков ферроникеля) и ее дальнейшее освоение	5181	за 20 19 г. ¹		5 154	-	-	-	5 154
	5171	за 20 18 г. ²		5 154	-	-	-	5 154
	5161	за 20 19 г. ¹		-	-	-	-	-
Изучение возможности разработки технологии нанесения в отливках шпалам защитных слоев с целью его обобщения и получения в дальнейшем промышленной материальной части в строительной промышленности	5171	за 20 18 г. ²		42	-	(42)	-	-
	5161	за 20 19 г. ¹		24 671	-	-	-	24 671
Разработка технологий производства высокопрочного феррохрома в печи постоянного тока	5171	за 20 18 г. ²		24 671	-	-	-	24 671
	5161	за 20 19 г. ¹		-	-	-	-	-
Разработка технологии сульфидирования расплава ОАО "Комбинат Южуралкаль" (швейного конвертерных шлаков ферроникеля).	5171	за 20 18 г. ²		16 502	-	(16 502)	-	-
	5180	за 20 19 г. ¹		-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 20 18 г. ²		-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			первоначальная стоимость 1	на начало года накопленная амортизация 2	величина разрыва под обесценение 4	поступило 7	первоначальная стоимость 8	выбыло объектов амортизация 9	величина разрыва под обесценение 10	начислено амортизации 11	убыток от обесценения 12	первоначальная стоимость 13	пересеченная амортизация 14	первоначальная стоимость 15	величина разрыва под обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 19 г. 1	2 407 389	(1 258 737)	(1 052 076)	11 420	(81 227)	39 260	43 418	(10 844)	(13)	-	-	2 337 582	(1 008 671)
	5210	за 20 18 г. 2	2 402 491	(1 246 346)	(1 039 031)	5 261	(363)	84	13 190	(12 475)	(26 235)	-	-	2 407 389	(1 052 076)
	5201	за 20 19 г. 1	307 731	(207 799)	(82 100)	-	-	-	-	(613)	-	-	-	307 731	(82 100)
	5211	за 20 18 г. 2	307 731	(205 394)	(84 700)	-	-	-	-	(1 405)	(17 400)	-	-	307 731	(82 100)
Сооружения	5202	за 20 19 г. 1	380 665	(222 182)	(133 283)	-	(126)	84	7 729	(1 310)	(13)	-	-	380 539	(125 567)
	5212	за 20 18 г. 2	380 665	(219 592)	(124 975)	-	-	-	-	(2 590)	(8 308)	-	-	380 665	(133 283)
	5203	за 20 19 г. 1	1 425 533	(847 509)	(760 281)	201	(3 902)	3 566	736	(4 142)	-	-	-	1 421 832	(648 085)
	5213	за 20 18 г. 2	1 425 678	(841 753)	(760 277)	-	(145)	84	543	(5 860)	(527)	-	-	1 425 533	(759 525)
Транспортные средства	5204	за 20 19 г. 1	255 569	(165 095)	(85 516)	-	(77 157)	35 589	34 953	(3 266)	-	-	-	178 412	(780 261)
	5214	за 20 18 г. 2	255 569	(162 743)	(78 163)	-	-	-	12 647	(2 352)	-	-	-	255 569	(80 563)
	5205	за 20 19 г. 1	32 105	(16 152)	(10 916)	11 219	(42)	42	-	(1 513)	-	-	-	43 282	(65 516)
	5215	за 20 18 г. 2	27 082	(15 864)	(10 916)	5 261	(218)	-	-	(266)	-	-	-	32 105	(10 916)
Прочие виды основных средств	5206	за 20 19 г. 1	5 786	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 786	-
	5216	за 20 18 г. 2	5 786	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 786	-
	5207	за 20 19 г. 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 20 18 г. 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 19 г. 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 20 18 г. 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 20 19 г. 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 20 18 г. 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Н/е начало года		Изменения за период					Н/е конец года		
			стоимость назавершен-ных капитальных вложений	величина резерва под обесценение	затраты за период	убытки от обесценения	списано		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	стоимость незавершен-ных капитальных вложений	стоимость резерва под обесценение	
							стоимость незавершенных капитальных вложений	резерв под обесценение				
всего	5240	за 20 19 г. ¹	1 023 758	(1 016 271)	11 420	-	(29)	29	(11 420)	1 023 709	(1 016 242)	
	5250	за 20 18 г. ²	1 023 754	(1 016 267)	5 261	(4)	4	-	(5 261)	1 023 738	(1 016 271)	
в том числе:												
Незавершенное строительство	5241	за 20 19 г. ¹	990 867	(990 867)	11 218	-	-	-	(11 219)	990 867	(990 867)	
	5251	за 20 18 г. ²	990 863	(990 863)	5 261	(4)	4	-	(5 261)	990 867	(990 867)	
		за 20 19 г. ¹	968 952	(968 942)	-	-	-	-	-	968 942	(968 942)	
		за 20 18 г. ²	968 938	(968 938)	-	(4)	4	-	-	968 942	(968 942)	
Бункер с опорой		за 20 19 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 20 18 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 20 19 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 20 18 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Пандус		за 20 19 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 20 18 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 20 19 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 20 18 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Опора грохота		за 20 19 г. ¹	2 925	(2 925)	-	-	-	-	-	2 925	(2 925)	
		за 20 18 г. ²	2 925	(2 925)	-	-	-	-	-	2 925	(2 925)	
		за 20 19 г. ¹	2 282	(2 282)	-	-	-	-	-	2 282	(2 282)	
		за 20 18 г. ²	2 282	(2 282)	-	-	-	-	-	2 282	(2 282)	
АЭС и склад ГСМ Буруктальского рудника + Экспертиза проекта		за 20 19 г. ¹	5 214	(5 214)	-	-	-	-	-	5 214	(5 214)	
		за 20 18 г. ²	5 214	(5 214)	-	-	-	-	-	5 214	(5 214)	
		за 20 19 г. ¹	11 504	(11 504)	-	-	-	-	-	11 504	(11 504)	
		за 20 18 г. ²	11 504	(11 504)	-	-	-	-	-	11 504	(11 504)	
Строительство котельной на БРУ		за 20 19 г. ¹	-	-	3 094	-	-	-	(3 094)	-	-	
		за 20 18 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитализируемые затраты на ремонт железнодорожи		за 20 19 г. ¹	-	-	8 125	-	-	-	(8 125)	-	-	
		за 20 18 г. ²	-	-	5 261	-	-	-	(5 261)	-	-	

22

Оборудование к установке	5242	за 20 19 г. ¹	25 375	(25 375)	-	-	-	-	-	25 375	(25 375)
5252	за 20 18 г. ²	25 375	(25 375)	-	-	-	-	-	-	25 375	(25 375)
Прочие объекты		за 20 19 г. ¹	4 480	(4 480)	-	-	-	-	-	4 480	(4 480)
		за 20 18 г. ²	4 480	(4 480)	-	-	-	-	-	4 480	(4 480)
Гидроцилиндр для подъема свода с основанием		за 20 19 г. ¹	2 380	(2 380)	-	-	-	-	-	2 380	(2 380)
		за 20 18 г. ²	2 380	(2 380)	-	-	-	-	-	2 380	(2 380)
Станина корпуса печи (платформа) ст.3 4600*5100		за 20 19 г. ¹	2 397	(2 397)	-	-	-	-	-	2 397	(2 397)
		за 20 18 г. ²	2 397	(2 397)	-	-	-	-	-	2 397	(2 397)
Теплообменник		за 20 19 г. ¹	743	(743)	-	-	-	-	-	743	(743)
		за 20 18 г. ²	743	(743)	-	-	-	-	-	743	(743)
Агрегат насосный		за 20 19 г. ¹	2 029	(2 029)	-	-	-	-	-	2 029	(2 029)
		за 20 18 г. ²	2 029	(2 029)	-	-	-	-	-	2 029	(2 029)
Механизм подъема и поворота свода ст.3		за 20 19 г. ¹	2 210	(2 210)	-	-	-	-	-	2 210	(2 210)
		за 20 18 г. ²	2 210	(2 210)	-	-	-	-	-	2 210	(2 210)
Корпус печи ст.3 4260*2500		за 20 19 г. ¹	1 673	(1 673)	-	-	-	-	-	1 673	(1 673)
		за 20 18 г. ²	1 673	(1 673)	-	-	-	-	-	1 673	(1 673)
Электрод подовый биметаллический		за 20 19 г. ¹	676	(676)	-	-	-	-	-	676	(676)
		за 20 18 г. ²	676	(676)	-	-	-	-	-	676	(676)
Площадка портала (станина поворотная) ст.3		за 20 19 г. ¹	1 729	(1 729)	-	-	-	-	-	1 729	(1 729)
		за 20 18 г. ²	1 729	(1 729)	-	-	-	-	-	1 729	(1 729)
Плазморондодержатель		за 20 19 г. ¹	1 690	(1 690)	-	-	-	-	-	1 690	(1 690)
		за 20 18 г. ²	1 690	(1 690)	-	-	-	-	-	1 690	(1 690)
Задвижка 30с9414нк Ду100 Ру16 с эл/пр ВА-05, к-том фл ст 20 1-100*16, кр.16*80, прокладкаи100		за 20 19 г. ¹	554	(554)	-	-	-	-	-	554	(554)
		за 20 18 г. ²	554	(554)	-	-	-	-	-	554	(554)
Задвижка 30с941нк Ду80 Ру16 с эл/пр ВА-11, к-том фл ст 20 1-80*16, кр.16*80, прокладки		за 20 19 г. ¹	778	(778)	-	-	-	-	-	778	(778)
		за 20 18 г. ²	778	(778)	-	-	-	-	-	778	(778)
Колонка топливораздаточная ТРК НАРА-28116		за 20 19 г. ¹	746	(746)	-	-	-	-	-	746	(746)
		за 20 18 г. ²	746	(746)	-	-	-	-	-	746	(746)
Щит шкафной 1ШС по чертежу 1098.00-ЭМ.Н.01		за 20 19 г. ¹	553	(553)	-	-	-	-	-	553	(553)
		за 20 18 г. ²	553	(553)	-	-	-	-	-	553	(553)
ЭМ.Н.01		за 20 19 г. ¹	535	(535)	-	-	-	-	-	535	(535)
		за 20 18 г. ²	535	(535)	-	-	-	-	-	535	(535)
Эстакада модуль ОСН-ЭМ-45 4430*1500*2750 (с лестниц 45пр ограждение консоль для стояка налива)		за 20 19 г. ¹	515	(515)	-	-	-	-	-	515	(515)
		за 20 18 г. ²	515	(515)	-	-	-	-	-	515	(515)
Система автоматизированная верхнего налива АСВН-100 Q-100м3/час		за 20 19 г. ¹	1 174	(1 174)	-	-	-	-	-	1 174	(1 174)
		за 20 18 г. ²	1 174	(1 174)	-	-	-	-	-	1 174	(1 174)
Система АСУТП (АСВН-100)		за 20 19 г. ¹	513	(513)	-	-	-	-	-	513	(513)
		за 20 18 г. ²	513	(513)	-	-	-	-	-	513	(513)

Приобретение объектов основных средств	5243	за 2019 г. ¹	7 467	-	201	-	-	-	-	(201)	7 467	-
5253	за 2018 г. ²	7 467	-	-	-	-	-	-	-	-	7 467	-
Монитор Samsung 49" C49J890DKI		за 2019 г. ¹	-	-	47	-	-	-	-	(47)	-	-
		за 2018 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ИБП APC Smart-UPS 1500VA LCD		за 2019 г. ¹	-	-	54	-	-	-	-	(54)	-	-
		за 2018 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сервер		за 2019 г. ¹	-	-	57	-	-	-	-	(57)	-	-
		за 2018 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тахограф Штрих - ТахоРус		за 2019 г. ¹	-	-	43	-	-	-	-	(43)	-	-
		за 2018 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение земельных участков		за 2019 г. ¹	127	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2018 г. ²	127	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Спектрометр рентгенофлуоресцентный S8TIGER в комплекте		за 2019 г. ³	7 340	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2018 г. ⁴	7 340	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные под строительство	5344	за 2019 г. ¹	29	(29)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5354	за 2018 г. ²	29	(29)	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019 г. ³	29	(29)	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2018 г. ⁴	29	(29)	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019 год	за 2018 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 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 107	2 746	2 287
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	15 005	15 328	16 377
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	6 894	16 362	32 839
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 (залог и др.)	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7	поступило	первоначальная стоимость	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные -	5301	за 20 19 г. ¹	6 194 362	-	-	(1 654 473)	-	-	4 633 880	-
	5311	за 20 18 г. ¹	6 129 695	-	1 585 169	(1 520 602)	-	-	6 194 362	-
в том числе:										
вклады в уставные капиталы юридических организаций	5302	за 20 19 г. ¹	12	-	-	-	-	-	12	-
	5312	за 20 18 г. ²	12	-	-	-	-	-	12	-
займы выданные	5303	за 20 19 г. ¹	4 883 576	-	-	(343 693)	-	-	4 539 877	-
	5313	за 20 18 г. ¹	5 042 879	-	1 361 198	(1 520 502)	-	-	4 883 575	-
приобретенные доли участия в организациях	5304	за 20 19 г. ¹	1 310 775	-	-	(1 310 775)	-	-	-	-
	5314	за 20 18 г. ²	1 086 804	-	223 971	-	-	-	1 310 775	-
долговые ценные бумаги (бонды)	5305	за 20 19 г. ¹	2 000	-	1 699 859	(326 117)	-	-	1 376 742	-
	5315	за 20 18 г. ²	75 000	-	425 000	(498 000)	-	-	2 000	-
в том числе:										
займы выданные	5306	за 20 19 г. ¹	2 000	-	531 819	(326 117)	-	-	208 702	-
	5316	за 20 18 г. ²	75 000	-	425 000	(498 000)	-	-	2 000	-
доли участия в организациях (бумаги участия)	5307	за 20 19 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 18 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
приобретенные доли участия в организациях	5308	за 20 19 г. ¹	-	-	1 168 040	-	-	-	1 168 040	-
	5318	за 20 18 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения -	5300	за 20 19 г. ²	6 196 362	-	1 699 859	(1 979 590)	-	-	5 916 631	-
итого	5310	за 20 18 г. ¹	6 204 695	-	2 010 169	(2 018 502)	-	-	6 196 362	-

3.2. Использование финансовых вложений

Наименование показателя	31 декабря 20 19	31 декабря 20 18	31 декабря 2017 г.
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 их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего	5400	за 20 19 г. ¹	275 961	(246 561)	306 189	8 045	x	272 610	(240 866)
в том числе:									
5420	за 20 18 г. ²	297 282	(257 821)	278 783	(300 104)	15 999	x	275 961	(246 561)
сырье, материалы	5401	за 20 19 г. ¹	128 431	(125 314)	42 583	4 672	(1 404)	129 219	(122 046)
5421	за 20 18 г. ²	137 954	(131 130)	35 387	(27 847)	6 936	(1 120)	128 431	(125 314)
незавершенное производство	5402	за 20 19 г. ¹	104 080	(98 768)	263 558	3 373	(946)	101 000	(96 341)
5422	за 20 18 г. ²	114 038	(104 212)	243 103	(253 268)	9 063	(3 619)	104 080	(98 768)
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 20 19 г. ¹	43 288	(22 479)	-	-	-	42 391	(22 479)
5423	за 20 18 г. ²	45 120	(22 479)	-	(3 660)	-	-	43 288	(22 479)
товары	5404	за 20 19 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
5424	за 20 18 г. ²	-	-	-	(36 829)	-	-	-	-
отгруженные	5405	за 20 19 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
5425	за 20 18 г. ²	-	-	-	(15 329)	-	-	-	-
средства труда	5406	за 20 19 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов, которые будут списаны более, чем через 12 месяцев	5426	за 20 18 г. ²	-	-	105	-	(105)	-	-
расходы будущих периодов, которые будут списаны в течение 12 месяцев	5427	за 20 18 г. ²	170	-	188	-	(196)	162	-
прочие запасы и затраты	5408	за 20 19 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
5428	за 20 18 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ¹	На 31 декабря 2018 г	На 31 декабря 20 17 г. ²
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

28

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Нв начало года		уменьшения по условиям договоров	величина резерва по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (прочие доходы по сделкам операциям)	привнесения, кредиты, отчисления на начисления	Изменения за период		передача из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Нв конец периода
			уменьшения по условиям договоров	величина резерва по сомнительным долгам					выбыло	на конец периода		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	6601	за 20 19 г. ¹			1 360 714	-	-	403 072	(37 834)	-	(480 198)	1 245 754
	6621	за 20 18 г. ²			960 827	-	-	515 224	(34 149)	-	(81 188)	1 360 714
в том числе:	5502	за 20 19 г. ¹			-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 20 18 г. ²			-	-	-	-	-	-	-	-
беспроцентные займы	5523	за 20 18 г. ²			-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 20 18 г. ²			-	-	-	-	-	-	-	-
займы с процентами	5504	за 20 18 г. ²			-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 20 18 г. ²			-	-	-	-	-	-	-	-
проценты по беспроцентным займам	5505	за 20 19 г. ¹			1 147 461	-	-	374 659	(22 059)	-	(263 408)	1 245 754
	5525	за 20 18 г. ²			841 969	-	-	420 829	(34 149)	-	(81 188)	1 147 461
прочая дебиторская задолженность	5506	за 20 19 г. ¹			213 253	-	-	28 413	(14 875)	-	(226 790)	-
	5526	за 20 18 г. ²			118 858	-	-	94 395	-	-	-	213 253
краткосрочная дебиторская задолженность - всего	6610	за 20 19 г. ¹			125 043	(2 771)	96 564	68 657	(113 173)	43	480 198	657 289
	6630	за 20 18 г. ²			49 349	(3 129)	27 642	3 561	(38 542)	(155)	81 188	125 043
в том числе:	5511	за 20 19 г. ¹			6 724	(1 826)	4 908	-	(6 694)	1	-	4 938
	5531	за 20 18 г. ²			8 804	(2 250)	5 557	-	(7 637)	484	-	6 724
беспроцентные займы	5512	за 20 19 г. ¹			-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 20 18 г. ²			-	-	-	-	-	-	-	-
займы с процентами	5513	за 20 19 г. ¹			293	(80)	218	-	(330)	42	-	191
	5533	за 20 18 г. ²			794	(34)	280	-	(761)	5	-	293
расчеты с бюджетом	5514	за 20 19 г. ¹			273	-	89 421	-	(77 887)	-	-	11 810
	5534	за 20 18 г. ²			3 703	-	20 873	-	(24 148)	(155)	-	273
прочие по бюджету	5515	за 20 19 г. ¹			116 678	-	-	16 847	-	-	253 408	386 831
	5535	за 20 18 г. ²			31 942	-	-	3 446	-	-	81 188	116 576
бюджетные займы	5516	за 20 19 г. ¹			1 177	(856)	2 014	51 810	(28 262)	-	226 790	253 529
	5536	за 20 18 г. ²			4 106	(846)	932	115	(3 976)	-	-	1 177
Итого	6600	за 20 19 г. ¹			1 485 757	(2 771)	96 564	471 729	(161 007)	43	x	1 903 043
	6620	за 20 18 г. ²			1 010 176	(3 129)	27 642	518 785	(70 691)	489	x	1 485 757

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	31 декабря 20 19 г. ⁴		20 18		На 31 декабря 20 17 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	6540	1 904	153	2 828	56	4 834	1 705
в том числе:							
задолженность покупателей и заказчиков	5541	1 004	97	1 826	-	2 565	315
прочая дебиторская задолженность	5542	900	56	1 002	56	2 269	1 390

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ^в (с учетом курсовой разницы)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^а (с учетом курсовой разницы)				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 19 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 20 18 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
долгосрочные кредиты	5552	за 20 18 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 20 18 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные займы	5553	за 20 18 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 20 18 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 19 г. ¹	86 575	343 918	738	(370 213)	(772)	-	60 246
	5580	за 20 18 г. ²	107 373	280 394	2 619	(276 770)	(27 041)	-	86 575
в том числе:									
краткосрочные кредиты	5561	за 20 19 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 20 18 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
краткосрочные займы	5562	за 20 19 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 20 18 г. ²	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5563	за 20 19 г. ¹	15 368	22 221	-	(17 819)	(591)	-	19 179
	5583	за 20 18 г. ²	19 844	18 043	-	(22 358)	(161)	-	15 368
задолженность перед персоналом организации	5564	за 20 19 г. ¹	2 378	62 290	-	(61 531)	-	-	3 137
	5584	за 20 18 г. ²	3 031	59 686	-	(60 519)	-	-	2 378
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 19 г. ¹	2 227	17 726	151	(17 337)	-	-	2 767
	5585	за 20 18 г. ²	2 704	19 869	697	(21 043)	-	-	2 227
задолженность по налогам и сборам	5566	за 20 19 г. ¹	33 200	191 975	505	(222 400)	-	-	3 280
	5586	за 20 18 г. ²	22 361	144 434	1 835	(135 480)	-	-	33 200
авансы полученные	5567	за 20 19 г. ¹	1 098	75	-	(1 037)	(55)	-	81
	5587	за 20 18 г. ²	1 236	155	-	(232)	(63)	-	1 098
прочая кредиторская задолженность	5568	за 20 19 г. ¹	32 304	49 631	82	(50 089)	(126)	-	31 802
	5588	за 20 18 г. ²	58 195	38 027	37	(37 138)	(26 817)	-	32 304
Итого	5560	за 20 19 г. ¹	86 575	343 918	738	(370 213)	(772)	x	60 246
	5570	за 20 18 г. ²	107 373	280 394	2 619	(276 770)	(27 041)	x	86 575

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Н 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Всего	5590	38 856	50 524	61 635
в том числе:				
задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5591	5 551	5 581	4 048
задолженность перед персоналом организации	5592	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5593	1 378	971	1 120
задолженность по налогам и сборам	5594	781	12 317	11 161
прочая кредиторская задолженность	5595	31 166	31 655	45 306

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	222 958	35 562	(6 854)	(364)	251 302
в том числе:						
Долгосрочные оценочные обязательства	5701	206 218	27 470	-	-	233 688
расходы на рекультивацию		206 218	27 470	-	-	233 688
прочие обязательства		-	-	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства	5702	16 740	8 092	(6 854)	(364)	17 614
расходы на рекультивацию		13 171	523	-	(364)	13 330
расходы на оплату отпусков		3 561	6 785	(6 597)	-	3 749
субсидные разбирательства		8	784	(257)	-	535
прочие обязательства		-	-	-	-	-

7. Доходы будущих периодов

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

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ¹	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5801	191 063	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 и реализацию

Наименование показателя	Код	За 20 19	За 20 18 г. ²
Материальные затраты	5610	59 243	55 411
Расходы на оплату труда	5620	56 780	53 513
Отчисления на социальные нужды	5630	15 026	14 388
Амортизация	5640	8 192	8 572
Прочие затраты	5650	112 344	129 721
Итого по элементам	5660	251 585	261 605
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670 (-)	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680 (+)	3 975	2 068
Списано на убытки, в связи с остановом производства		21 214	26 852
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	234 346	232 685
Стоимость ТМЦ, реализуемых на постоянной основе		35 264	42 571
Всего затрат		269 610	275 256

10. Расшифровка отдельных показателей прибылей и убытков

10.1. Расшифровка показателя 2340 "Прочие доходы"

Наименование показателя	За 2019 г	За 2018 г
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	-	-
Прибыль прошлых лет	1 467	26 751
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	772	294
Результат от реализации и иного выбытия нефинансовых активов	-	-
Результат от реализации запасов	1 522	405
Результат от реализации основных средств	14 064	-
Доходы, связанные с покупкой валюты	-	-
Стоимость материальных ценностей, оприходованных как излишки	2 967	23 257
Восстановление оценочных резервов и обязательств	51 465	63 969
Возмещение расходов	177	342
Прочее	5	77
Итого прочих доходов	72 439	369 950

10.2. Расшифровка показателя 2350 "Прочие расходы"

Наименование показателя	За 2019 г	За 2018 г
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	547	945
Убыток прошлых лет	225	491
Затраты, связанные с простоем	39 627	27 723
Расходы соцхарактера	107	1 910
Отчисления в оценочные резервы, всего:	2 411	32 277
в том числе:		
резерв под обесценение оборудования, требующего монтажа	-	-
резерв под обесценение Основных средств	13	26 235
резерв под обесценение незавершенного строительства	-	4
резерв под обесценение ТМЦ	1 404	1 120
резерв под обесценение незавершенного производства и полуфабрикатов	946	3 619
резерв по сомнительным долгам	48	1 299
резерв под обесценение фин. Вложений	-	-

Отчисления в оценочные обязательства	28 413	12
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	-	155
Расходы на услуги банков	160	110
Исполнительский сбор, административный штраф	730	449
Курсовая разница	168 417	-
Выбытие ТМЦ, прочих активов	25 663	31 354
Результат от конвертации валюты	11	-
Результат от реализации запасов	-	-
Налог на имущество	6 114	20 289
Транспортный налог	856	641
Налог на землю	3 408	676
Аренда земли	1 391	1 357
НДС за счет своих источников		
Содержание законсервированных объектов		
Прочие расходы	975	875
Итого прочих расходов	279 055	119 264

10.3. Расшифровка показателя 2460 "Прочее"

Наименование показателя	За 2019 г	За 2018 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	(135)	(4 621)
штрафы по налогам	(330)	(1 368)
Итого	(465)	(5 989)

11. Отложенные налоги

Показатель	Вычитаемые временные разницы	Отложенные налоговые активы	Налогооблага- емые временные разницы	Отложенные налоговые обязатель- ства
1	2	3	4	5
Остаток на конец предыдущего отчетного периода	2 544 840	508 968	270 555	54 111
Изменения в результате переоценки ОС	-	-	-	-
Остаток на начало отчетного периода	2 544 840	508 968	270 555	54 111
Доход	113 450	22 690	24 375	4 875
Расход	(127 565)	(25 513)	(46 345)	(9 269)
Результат изменения налоговых ставок	X	-	X	-
Результат исправления ошибок прошлых лет	-	-	-	-
Постоянные разницы в стоимости активов и обязательств	-	-	-	-
Списание, не вызывающее налоговых последствий	-	-	-	-
Остаток на конец отчетного периода	2 530 725	508 145	248 585	49 717

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая величина резерва под обесценение финансовых вложений;
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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 19 г.	159 884	-	-	159 884
	за 20 18 г.	159 884	-	-	159 884
Износ жилищного фонда	за 20 19 г.	-	-	-	-
	за 20 18 г.	-	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	за 20 19 г.	55	109	-	137
	за 20 18 г.	-	55	-	55
<i>в том числе:</i>	за 20 19 г.	-	67	-	67
<i>покупатели и заказчики</i>	за 20 18 г.	-	-	-	-
<i>прочая дебиторская задолженность</i>	за 20 19 г.	55	42	(27)	70
	за 20 18 г.	-	55	-	55
Нематериальные активы, полученные в пользование	за 20 19 г.	754	19	(14)	759
	за 20 18 г.	752	208	(206)	754
<i>в том числе:</i>	за 20 19 г.	728	19	(14)	733
<i>компьютерные программы</i>	за 20 18 г.	728	208	(208)	728
<i>товарный знак</i>	за 20 19 г.	26	-	-	26
	за 20 18 г.	26	-	-	26
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	за 20 19 г.	1 467	-	-	1 467
	за 20 18 г.	1 467	-	-	1 467
<i>в том числе:</i>	за 20 19 г.	1 467	-	-	1 467
<i>материалы</i>	за 20 18 г.	1 467	-	-	1 467
Материально-производственные запасы, принятые в переработку	за 20 19 г.	-	-	-	-
	за 20 18 г.	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>	за 20 19 г.	-	-	-	-
<i>материалы</i>	за 20 18 г.	-	-	-	-
Бланки строгой отчетности	за 20 19 г.	-	-	-	-
	за 20 18 г.	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>	за 20 19 г.	-	-	-	-
<i>талоны на молоко</i>	за 20 18 г.	-	-	-	-
<i>талоны на питание</i>	за 20 19 г.	-	-	-	-
	за 20 18 г.	-	-	-	-
Арендованные основные средства	за 20 19 г.	1 899 443	-	-	1 899 443
	за 20 18 г.	1 899 443	-	-	1 899 443
Материальные ценности в эксплуатации	за 20 19 г.	29 040	648	(346)	29 342
	за 20 18 г.	28 830	859	(649)	29 040
<i>в том числе:</i>	за 20 19 г.	459	283	(242)	480
<i>спецоборуд.</i>	за 20 18 г.	462	350	(353)	459
<i>инвентарь и хозяй принадлежности</i>	за 20 19 г.	28 581	385	(104)	28 862
	за 20 18 г.	28 368	509	(296)	28 581
Материальные ценности приобретенные в качестве подарка, безвозмездной передачи	за 20 19 г.	23	-	(6)	17
	за 20 18 г.	23	-	-	23
<i>в том числе:</i>	за 20 19 г.	-	-	-	-
<i>основные средства</i>	за 20 18 г.	-	-	-	-
<i>материалы</i>	за 20 19 г.	23	-	(6)	17
	за 20 18 г.	23	-	-	23
Обеспечения обязательств и платежей полученные	за 20 19 г.	191 063	-	-	191 063
	за 20 18 г.	191 063	-	-	191 063
Обеспечения обязательств и платежей выданные	за 20 19 г.	-	-	-	-
	за 20 18 г.	-	-	-	-
НДС принятый к вычету по основным средствам	за 20 19 г.	-	-	-	-
	за 20 18 г.	-	-	-	-
Основные средства, полученные по договору лизинга	за 20 19 г.	-	-	-	-
	за 20 18 г.	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения		поступило	выбыло		наислано амортизации	убыток от обесценения	пересценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные поисковые активы													
- всего		за 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		за 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(вид нематериальных поисковых активов)		за 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
И т.д.													

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость		поступило	выбыло		наислано амортизации	убыток от обесценения	пересценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Материальные поисковые активы											
- всего		за 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		за 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа материальных поисковых активов)		за 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
И т.д.											

Руководитель

А.В. Зарков
(расшифровка подписи)



13. 02. 2020

**Пояснения (текстовая часть)
к бухгалтерской отчетности ПАО «Комбинат Южуралникель» за
2019 год**

Оглавление

I.	Общие сведения об организации.....	4
II.	Основа представления информации в отчетности.....	8
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.....	10
6.	Финансовые вложения.....	10
7.	Материально-производственные запасы.....	11
8.	Незавершенное производство и готовая продукция.....	11
9.	Задолженность покупателей и заказчиков.....	12
10.	Уставный, добавочный и резервный капитал, нераспределенная прибыль	12
11.	Кредиты и займы полученные.....	12
12.	Оценочные обязательства и резервы.....	12
13.	Признание доходов.....	12
14.	Элементы налоговой политики Общества	13
15.	Изменения учётной политики (УП) на 2020 г.	13
16.	Пояснения к изменениям бухгалтерской отчетности.....	14
1.	Нематериальные активы (стр. 1110 Баланса)	15
2.	Результаты исследований и разработок (стр. 1120 Баланса)	15
3.	Основные средства (стр. 1130 Баланса).....	16
4.	Материально-производственные запасы (стр. 1210 Баланса).....	17
5.	Финансовые вложения.....	20
6.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220 Баланса)	20
7.	Дебиторская задолженность.....	20
8.	Раздел капитал и резервы	21
9.	Порядок учета кредитов и займов (стр. 1410, 1510 Баланса).....	21
10.	Временные разницы	21
11.	Кредиторская задолженность	22
12.	Оценочные обязательства (стр.1430, 1540 Баланса)	22
13.	Порядок учета обеспечений полученных и выданных	23
14.	Порядок учета нематериальных активов, полученных в пользование	23
III.	Пояснения к показателям отчета о финансовых результатах	24
1.	Порядок формирования доходов.....	24
2.	Порядок формирования расходов	25
3.	Прибыль, приходящаяся на одну акцию	27
4.	Порядок учета курсовых разниц.....	27
5.	Проценты к получению (уплате).....	28
IV.	Прочие пояснения к отчетности.....	28
1.	Прекращаемая деятельность	28
2.	Информация по сегментам.....	28
3.	Информация о связанных сторонах	28
4.	Инвентаризация имущества и обязательств	34
5.	События после отчетной даты.....	35
6.	Налоги	35

7. Порядок формирования показателя, отраженного по строке 4490 Отчета о движении денежных средств (форма № 4)	36
V. Оценка финансового состояния	37
6.1. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества.....	37
6.2. Планы будущей деятельности Общества	38

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): 5613000143/561401001

ОГРН: 1025601931410

Дата государственной регистрации: 22 января 1993 года

Номер государственной регистрации: 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;
- передача имущества в аренду.

Лицензии, выданные на осуществление основных видов деятельности и действующие в 2019 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	31.12.2021 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичного акционерного общества "Южно-Уральский никелевый комбинат" за 2019
год

			04.02.2014 г. ОРБ №03023 ТЭ 12.09.2016 года Протокол №514 от 01.12.2016 г. Дополнение №1 от 06.09.19 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 получают, 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-	Бессрочная

			001904 от 23.01.2017	
--	--	--	-------------------------	--

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 2019 г (текущем году) – 155 чел.
- ☐ в 2018 г (предыдущем году) – 158 чел.

Уставный капитал Общества:

Уставный капитал Общества на 31.12.2019 г. составляет 599 737 (пятьсот девяносто девять тысяч семьсот тридцать семь) рублей.

Уставный капитал разделен на 599 737 (пятьсот девяносто девять тысяч семьсот тридцать семь) штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль за одну акцию.

Акции Общества не обращаются за пределами Российской Федерации.

Реестродержатель Общества:

Полное фирменное наименование: Акционерное общество "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т."

Сокращенное фирменное наименование: АО "НРК - Р.О.С.Т."

Место нахождения: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д.18, корп. 5Б, помещение IX.

ИНН 7726030449

ОГРН: 1027739216757

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

Номер: 045-13976-000001

Дата выдачи: 03.12.2002г.

Дата окончания действия: Бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: ФКЦБ РФ

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг Общества: 28.08.2008г.

Аудитор Общества:

Информация об аудиторе, осуществляющим независимую проверку годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности по итогам текущего или заверщенного 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, 117630, город Москва, улица Обручева, дом 23, корп 3, пом. XXII ком. 9б.*

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

Организатор торговли ценных бумаг Общества:

Организатором торговли ценных бумаг Общества на рынке ценных бумаг является Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС» (ПАО Московская Биржа).

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 11.11. 2019 г. – начальник юридического отдела ПАО «Комбинат Южуралникель» С 11.11. 2019 г. по н/в - главный юрисконсульт ПАО «ЮУНК»	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 2019 г., утвержденной приказом от 21 декабря 2018 года № 233 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.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Учетной политикой предприятия.

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 2019 г.

Курс валюты составил на эту дату:

- 61,9057 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2018 года – 69,4706 руб.)
- 69,3406 руб. за 1 EUR (31 декабря 2018 года – 79,4605 руб.)
- 81,1460 руб. за 1 фунт стерлингов (31 декабря 2018 года – 88,2832 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

К нематериальным активам отнесены:

- права на использование интеллектуальной деятельности (в т. ч. исключительные и неисключительные), а именно: патенты;
- компьютерное программное обеспечение;
- свидетельство на товарный знак.

Срок полезного использования объекта НМА :

- исключительного права на товарный знак определяется исходя из срока действия, указанного в свидетельстве о регистрации данного товарного знака (все товарные знаки действуют 10 лет, срок действия един для любой страны, а после истечения срока необходимо провести продление регистрации);
- компьютерного программного обеспечения определяется сроком действия договора, если за использование ПО установлен фиксированный разовый (паушальный) платеж. Если срок договором не установлен, то его принимают равным пяти годам.
- патентов на изобретение 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.

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.

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 амортизированным объектам, не списанным 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 поперечным способом, который предполагает формирование объема затрат по каждому завершенному 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. 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.

10. 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.

11. Кредиты и займы полученные

Общество не привлекало заемные средства в 2019 году.

12. Оценочные обязательства и резервы.

Общество в 2019 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

Общество в 2019 году формировало следующие оценочные резервы:

- ☐ резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- ☐ резерв под обесценение основных средств, оборудования к установке и незавершенного строительства;
- ☐ резерв по сомнительным долгам.

13. 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.

14. 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.

15. Изменения учётной политики (УП) на 2020 г.

В учетную политику Общества на 2020 год внесены следующие изменения/дополнения:

- Изменен порядок определения уровня существенности: существенность будет определяться на основании методики, описанной в УП.
- Закреплен порядок учета излишков в БУ: активы, не отраженные в бухгалтерском учете и выявленные в результате инвентаризации, принимаются к бухгалтерскому учету по «нулевой» стоимости на дату инвентаризации.
- Закреплен порядок учета НМА:
к нематериальным активам могут быть отнесены:
 - права на использование интеллектуальной деятельности (в т. ч. исключительные и неисключительные), а именно: патенты, авторские права, произведения науки, литературы и искусства, клиентская база, права на обслуживание ипотеки;
 - права на осуществление определенных действий, а именно: лицензии, импортные квоты, франшизы, доля рынка и права на сбыт;
 - компьютерное программное обеспечение (ПО);
 - другие активы, удовлетворяющие определению нематериального актива и условиям признания, приведенным выше.

Данный порядок отнесения активов к нематериальным распространяется и на активы, приобретаемые для последующей передачи по лицензионным/сублицензионным соглашениям, а также полученные по сублицензионным соглашениям.

Затраты на приобретение исключительных и неисключительных прав со сроком полезного использования равным или менее 12 месяцев списываются единовременно на счета учета затрат.

- Закреплен порядок корректировки выручки: Суммы корректировки выручки, связанные с переменным вознаграждением должны признаваться как выручка или как уменьшение выручки в том периоде, в котором произошло изменение цены операции.

Выручка включает в себя все поступления (возмещения) от покупателя/заказчика, в том числе возмещение стоимости выявленного объема безучетного потребления электроэнергии.

Если сумма выручки от продажи продукции, выполнения работы, оказания услуги не может быть определена, то она принимается к бухгалтерскому учету в размере признанных в бухгалтерском учете расходов по изготовлению этой продукции, выполнению этой работы, оказанию этой услуги, которые будут впоследствии возмещены Обществу.

Корректировка выручки от реализации в связи с изменением и/или веса/количества, произведенная в отчетном году, учитывается как доходы отчетного периода, в случае корректировки выручки от

реализации, относящейся к прошлым отчетным периодам, такая корректировка также отражается на 90 счете.

- Закреплен порядок учета коммерческих расходов: коммерческие расходы ежемесячно относятся на балансовый счет 90.07 «Расходы на продажу» в полном объеме.

- Исключены расходы на приобретение неисключительных прав на ПО из состава расходов будущих периодов..

16. Пояснения к изменениям бухгалтерской отчетности

При формировании бухгалтерской отчетности за 2019 год Обществом в бухгалтерскую отчетность за предыдущие периоды вносились поправки, которые отражены ниже.

1. Изменение показателей вступительного баланса (по состоянию на 01.01.2019 г., на 01.01.2018 г.)

Изменение показателей вступительного баланса связано:

- 1) с изменением порядка учета компьютерных программ со сроком полезного использования более 12 месяцев

тыс. руб.

Актив	Код	До внесения изменений		После внесения изменений		Сумма изменений	
		На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Наименование показателя							
Нематериальные активы	1150	248	248	564	649	316	401
Запасы	1210	29 716	39 862	29 400	39 461	- 316	- 401
ИТОГО						0	0

Изменение в порядке учета компьютерных программ со сроком полезного использования более 12 месяцев не повлияло на валюту Баланса.

2.Изменение показателей «Отчета о финансовых результатах» за январь – декабрь 2018 года.

Для целей обеспечения сопоставимости числовых показателей бухгалтерской отчетности, в показатели предыдущего периода (2018 г.) внесены изменения.

Основаниями для внесения изменений показателей предыдущего (2018 г.) отчетного периода послужило следующее:

- в составе доходов от обычных видов деятельности учитываются и доходы от реализации ломов черных/цветных металлов, товарно-материальных ценностей, реализуемых на регулярной основе, прочей продукции, работ, услуг, реализуемой на регулярной основе.

Корректировки повлияли на показатели:

- стр. 2110 «Выручка» (увеличились на 42 275 тыс. руб.)
- стр. 2120 «Себестоимость продаж» (увеличились на 42 571 тыс. руб.)
- стр. 2210 «Коммерческие расходы» (увеличились на 13 566 тыс. руб.)
- стр. 2350 «Прочие расходы» (уменьшились расходы на 13 457 тыс. руб.),
- стр. 2340 «Прочие доходы» (увеличились доходы на сумму 405 тыс. руб.),

Выше обозначенное изменение не повлияло на показатели чистой прибыли предприятия за 2018 год.

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 2019 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.

- в оценке по остаточной стоимости приобретенные неисключительные права на использование компьютерных программ, со сроком списания более года.
- в оценке по остаточной стоимости Свидетельство на товарный знак.

В ноябре 2015 года срок действия исключительного права на товарный знак продлен до 19 декабря 2025 года.

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по НМА на начало и конец года, а также информация о движении НМА, в течение отчетного года приведена в приложении к бухгалтерскому балансу (в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: табл. 1.1).

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

В данной строке отражены:

Научно-исследовательские работы - разработка технологии извлечения кобальта в условиях действующего производства ПАО «Комбинат Южуралникель» и ее технико-экономическое обоснование..

Разработанная технология извлечения кобальта может быть использована при переработке руд Буруктальского месторождения современными рациональными методами.

Работы выполнены с привлечением сторонней организаций.

Технологические работы - разработка технологий производства низкоуглеродистого феррохрома в дуговой печи постоянного тока.

Разработанная технология производства низкоуглеродистого феррохрома может быть использована при запуске печи 12 МВт.

Работы выполнены с привлечением сторонней организаций.

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.

Информация о сумме затрат на капитализируемые ремонты приведена в приложении к бухгалтерскому балансу (в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: табл. 2.2).

Затраты на ремонт капитализируются на счетах учета ОС/НЗС обособленно, на сумму произведенных затрат открывается отдельная инвентарная карточка.

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). (Остаточная стоимость данных объектов с учетом резерва на обесценение 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 2019 году Общество не выкупало земельные участки.

Все объекты ОС, первоначальная стоимость которых более 10 млн. рублей и остаточная стоимость которых более 100 тыс. рублей подлежат выделению ликвидационной стоимости – стоимости, по которой актив может быть продан в настоящий момент времени, но допуская, что он находится в том состоянии, в котором он будет в конце срока своего полезного использования.

Амортизируемая стоимость (величина) объекта основного средства определяется за вычетом его ликвидационной стоимости.

На балансе 22 объекта соответствующих критериям выделения ликвидационной стоимости.

Из которых:

- по 15 объектам ликвидационная стоимость признана равной нулю;
- 5 объектов находятся в длительном простое, сформирован резерв под обесценение.
- на сумму амортизационных отчислений повлияла ликвидационная стоимость 2-х объектов.

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 (10 844 тыс. рублей).

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

- ☐ Сумму списанной при выбытии объектов основных средств амортизации (39 260 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 1 015 568 тыс. руб.

Операций по приобретению основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, в 2019 году не было.

Заемные средства для приобретения основных средств в 2019 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).

3.2. 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.

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 2019 году не было.

Заемные средства для приобретения материально – производственных запасов в 2019 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 увеличились на 788 тыс. рублей или на 0,61 % по сравнению с остатками на начало года, в том числе по наиболее существенным показателям:

Тыс. руб.			
Наименование группы	Сальдо на 31.12.2018	Сальдо на 31.12.2019	Изменение («+» увеличение, «-» снижение)
«Сырье и материалы»	32 187	32 587	400
«Отходы производства»	26 922	26 566	-356
«Спецодежда, спецоснастка»	1 455	1 391	-64
«Топливо»	3 096	4 105	1 009
«Запасные части»	64 771	64 570	-201
<i>Итого без учета резерва под снижение стоимости материалов</i>	<i>128 431</i>	<i>129 219</i>	<i>788</i>
Резерв под снижение стоимости материалов	-125 314	-122 046	3 268
<i>ИТОГО с учетом резерва под снижение стоимости материалов</i>	<i>3 117</i>	<i>7 173</i>	<i>4 056</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 31.12.19 г. (без учета резерва под обесценение)- 101 000 тыс. руб.

Из них:

Незавершенное производство на сумму 8 703 тыс. руб.

Обществом, в связи со снижением рыночной стоимости никельсодержащих материальных ценностей, сформирован резерв под обесценение незавершенного производства на сумму 4 116 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 92 225 тыс. руб.

Обществом, в связи со снижением востребованности в руде сформирован резерв под обесценение на сумму 92 225 тыс. руб.

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

Из них:

Незавершенное производство на сумму 11 205 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.

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 19 973 тыс. руб., в том числе шлака конвертерного сортированного на сумму 18 937 тыс. руб.

Общество в 2019 году осуществляло выпуск шлака конвертерного сортированного собственными силами.

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

5. Финансовые вложения

Обществом проведена проверка на обесценение предоставленных займов по состоянию на 31.12.2019 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 (отрицательная) за 2019 год составила 142 735 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2019 г. и на 31.12.2019 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

Структура и движение дебиторской задолженности Общества приведена в приложении к бухгалтерскому балансу п.5.1.

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

Показатели	Остатки на начала года		Остаток на конец года	
	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
1.Дебиторская задолженность, всего	1 482 986	100	1 901 304	100
1.1.Долгосрочная дебиторская задолженность	1 360 714	91,76	1 245 754	65,52
из нее:				
задолженность предприятий группы	1 360 714		1 245 754	
1.2.Краткосрочная дебиторская задолженность	122 272	8,24	655 550	34,48
из нее:				
задолженность предприятий группы	118 536		640 448	
задолженность внебюджетных фондов и неналоговых платежей	65		88	
задолженность бюджета	273		11 810	

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 31.12.18	Возникло с нач. года	Списано с нач. года	Сальдо на 31.12.19
Налоговый убыток, переносимый на будущее	0	6 264	(6 264)	0
Оценочные обязательства и резервы, всего	507 053	6 306	(10 505)	502 854
в том числе:	43 878	5 526	0	49 404
резерв на рекультивацию				
резерв на отпуска	0	147	(147)	0
Оценочное обязательство по судебным искам	2	157	(52)	107
Резерв по сомнительным долгам	199	2	(13)	188
Резерв под обесценение запасов	49 311	471	(1 609)	48 173
Резерв под обесценение основных средств	210 415	3	(8 684)	201 734
Резерв под обесценение незавершенного строительства	198 173	0	0	198 173
Резерв под обесценение оборудования	5 075	0	0	5 075
Прочие	1 915	10 120	(8 744)	3 291
ИТОГО	508 968	22 690	(25 513)	506 145

10.2. Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420 Баланса)

Структура отложенных налоговых обязательств (ОНО)

Тыс. руб.				
ОНО с разниц во времени признания:	Сальдо на 31.12.18 г.	Возникло с нач. года	Списано с нач. года	Сальдо на 31.12.19
Амортизация + разница в формировании стоимости ОС	31 279	2 458	(6 825)	26 912
Изменение остатков НЗП, ГП, ТО	17 768	2 342	(2 314)	17 796
Затраты на НИОКР	4 934	0	(0)	4 934
Прочие	130	69	(124)	75
ИТОГО	54 111	4 869	(9 263)	49 717

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	86 575	100	60 246	100
1.1. Краткосрочная кредиторская задолженность	86 575	100	60 246	100
из нее: задолженность предприятиям группы	5 282		9 386	

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:

- предоставленной информации от УБ и НУ ОАО «Мечел» о ставке дисконтирования на 2019 год;
- утвержденных Генеральным директором ОАО «Комбинат Южуралникель» планов мероприятий по рекультивации и ликвидации с учетом перевода стоимости работ к ценам 4 квартала 2019 года следующих объектов:
 - ☐ Карьер и породные отвалы Сахаринского рудника;
 - ☐ Карьер и породные отвалы Бурукталяского 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 31.12.18	Возникло с нач. года	Списано (восстановлено, использовано) с нач. года	Сальдо на 31.12.19
Карьер и породные отвалы Сахаринского рудника	49 534	3 191	-	52 725
Шлакоотвал	54 398	2 467	-	56 865
Солеиспарители, соленакопители	114 827	21 956	-	136 783
Прочие	630	15	-	645
ИТОГО	219 389	27 629	-	247 018

В течение отчетного года, Общество не осуществляло операций, предусмотренных планом мероприятий по рекультивации и ликвидации выше перечисленных объектов.

Из общей суммы неиспользованного обязательства долгосрочная часть составляет 233 688 тыс. руб., краткосрочная – 13 330 тыс. руб.

12.2 Краткосрочные оценочные обязательства (стр. 1540 Баланса)

- Оценочные обязательства, связанные с судебными разбирательствами составили 535 тыс. руб.

- Оценочные обязательства на оплату отпусков.

Остаток не использованного резерва на отпуска на конец отчетного года составил 3 749 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 2019	За предыдущий
Наименование	Код	год	2018 год
1	2	3	4
Выручка	110	198 197	130 529
в том числе:			
от реализации продукции собственного производства на внутреннем рынке	120	73 368	48 609
из нее:			
реализация никельсодержащих материалов	121	892	-
реализация шлака	122	72 302	48 399
прочая продукция	123	174	210
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	39 552	39 645
из нее:			
предоставление имущества в аренду		11 006	12 129
услуги желдорцеха		26 191	25 785
прочие услуги		2 355	1 731
от оказания услуг в страны ближнего зарубежья	172	-	-
от реализации ломов черных/цветных металлов, товарно-материальных ценностей, реализуемых на регулярной основе, прочей продукции, работ, услуг, реализуемой на регулярной основе	173	85 277	42 275

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 2019 года			Показатели 2018 года		
	Доход	Расход	Результат	Доход	Расход	Результат
Реализация основных средств	14 400	(336)	14 064	-	-	-
Реализация прочих активов	1 578	(56)	1 522	569	(164)	405
Ликвидация основных средств	33 505	(58 307)	(24 802)	-	-	-
Курсовые разницы	89 918	(258 335)	(168 417)	349 394	(94 539)	254 855
ИТОГО результат			(179 003)			255 260

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 2019 год	За предыдущий 2018 год
Наименование	Код		
1	2	3	4
Себестоимость продаж всего:	210	(94 951)	(88 770)
в том числе от:			
реализации продукции собственного производства на внутреннем рынке	220	(29 466)	(17 119)
из нее:			
реализация шлака	221	(27 284)	(17 051)
реализация никельсодержащей продукции	222	(2 138)	-
реализации прочей продукции	223	(44)	(68)
от реализации продукции собственного производства в страны ближнего зарубежья	230	-	-
от реализации продукции собственного производства в страны дальнего зарубежья	240	-	-
от реализации покупных товаров на внутреннем рынке	250	-	-
от оказания услуг на внутреннем рынке	270	(30 221)	(29 080)
из нее:			
предоставление имущества в аренду		(3 523)	(3 733)
услуги желдорцеха		(25 659)	(24 060)
прочие услуги		(1 039)	(1 287)
от оказания услуг в страны ближнего зарубежья	280	-	-
от реализации ломов черных/цветных металлов, товарно-материальных ценностей, реализуемых на регулярной основе, прочей продукции, работ, услуг, реализуемой на регулярной основе	290	(35 264)	(42 571)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичного акционерного общества "Южно-Уральский никелевый комбинат" за 2019
год

Элементы расходов по обычным видам деятельности

Тыс. руб.

Показатель		За отчетный 2019	За предыдущий 2018
Наименование	Код	год	год
1	2	3	4
Состав затрат всего:	310	76 926	70 983
в том числе			
материальные затраты	320	28 165	26 190
из них:			
основное сырье	321	-	-
вспомогательное сырье	322	8 048	7 560
топливо, вода, энергия	324	20 116	18 630
затраты на оплату труда	330	21 185	19 319
отчисления на социальные нужды	331	5 768	5 562
амортизация	332	5 337	5 294
налоги и сборы	333	73	168
прочие затраты	334	16 398	14 550
Изменение запасов и резервов (прирост [+], уменьшение [-]):	340	-3 975	-2 068
в том числе			
незавершенного производства	341	-3 079	-236
готовой продукции	343	-896	-1 832
Списано на убытки в связи с остановом производства	348	21 214	26 852
Итого себестоимость реализованной продукции	350	59 687	46 199
(товаров, работ, услуг)			
Коммерческие расходы	355	40 154	37 079
затраты на оплату труда	356	-	-
отчисления на социальные нужды	357	-	-
транспортные расходы	357	30 219	18 410
прочие	358	9 935	18 669
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):	359	-	-
Итого списано на реализацию		40 154	37 079
Управленческие расходы	360	134 505	149 407
в том числе			
топливо, вода, энергия		21 357	21 051
затраты на оплату труда		28 886	28 768
отчисления на социальные нужды		7 431	7 392
Амортизация		1 165	1 791
услуги охраны		24 698	36 632
налоги и сборы		34 213	35 541
прочие затраты		16 755	18 232
Итого списано на реализацию		234 346	219 119
Стоимость ТМЦ, реализуемых на постоянной основе		35 264	42 571
Всего затрат		269 610	275 256

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 2019 год	За предыдущий 2018 год
Наименование			
1	2	3	4
Чистая прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	810	142 180	478 096
Дивиденды по привилегированным акциям*	811	-	-
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода	812	142 180	478 096
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.	813	599 737	599 737
Базовая прибыль (убыток) на акцию	820	0,24	0,8

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 рубль.

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

Расшифровка курсовых разниц за: 2019 г.

Наименование обязательства в валюте	Валюта	Курсовая разница, тыс.руб.	
		Положительная	Отрицательная
Итого		89 918	258 335
Всего финансовый результат		-	168 417
Справочно курсы	на 31.12.2018	На 31.12.2019	
Доллар США	69,4706	61,9057	
ЕВРО	79,4605	69,3406	
Английский фунт стерлингов	88,2832	81,1460	

Итого: 168 417 тыс. руб. (отрицательная курсовая разница). За аналогичный период прошлого года курсовая разница составляла 254 855 тыс. руб. (положительная 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 391 506 тыс. рублей.

5.2. Общая сумма процентов к получению за пользование денежными средствами (по договорам уступки прав требования) составила 64 856 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/доли 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	391	0,23	договорные
Публичное акционерное общество "Челябинский металлургический комбинат"		Продажи	103 122	52,03	договорные
Общество с ограниченной ответственностью "Мечел - Материалы"		Продажи	1 211	0,61	договорные
Публичное акционерное общество «Коршуновский ГОК»		Продажи	24 947	12,59	договорные
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Транс»		Продажи	25 682	12,96	договорные
ИТОГО выручка от продажи товаров, работ, услуг			155 353	78,38	
Публичное акционерное общество "Челябинский металлургический комбинат"		Продажи	41	2,57	договорные
Публичное акционерное общество «Коршуновский ГОК»		Продажи	1 521	96,34	договорные
ИТОГО прочие доходы от реализации прочих активов			1 562	98,91	
Публичное акционерное общество "Челябинский металлургический комбинат"		Продажи	12 303	85,44	договорные
Публичное акционерное общество «Коршуновский ГОК»		Продажи	1 500	10,42	договорные
Открытое акционерное общество «Белорецкий металлургический комбинат»		Продажи	333	2,31	договорные
Публичное акционерное общество «Уральская Кузница»		Продажи	264	1,83	договорные
ИТОГО прочие доходы от реализации основных средств			14 400	100	
Общество с ограниченной ответственностью "Мечел-ИнфоТех"		Закупки (услуги)	1 843	1,11	договорные
Общество с ограниченной ответственностью "Мечел - Бизнес Сервис"		Закупки (услуги)	904	0,54	договорные

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичного акционерного общества "Южно-Уральский никелевый комбинат" за 2019
год

Общество с ограниченной ответственностью "Мечел-Транс"		Закупки (услуги)	29 146	17,57	договорные
Общество с ограниченной ответственностью "Мечел-Энерго"		Закупки (услуги)	48 047	28,96	договорные
Общество с ограниченной ответственностью "Мечел-Транс-Авто"		Закупки (услуги)	458	0,28	договорные
Общество с ограниченной ответственностью "Мечел-Материалы Белорецкий филиал"		Закупки (услуги)	604	0,36	договорные
Публичное акционерное общество "Челябинский металлургический комбинат"		Закупки (услуги)	7 895	4,76	договорные
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел- -Сервис» филиал г. Уфа		Закупки (услуги)	174	0,1	договорные
ИТОГО закупки			89 071	53,68	

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 связанными 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		1 234	73	(1 307)	-
<i>* в том числе: курсовая разница</i>			73	(180)	
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел- -Сервис» филиал г. Уфа		-	209	(209)	-
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Инфо Тех»		195	2 211	(2 136)	270
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Бизнес -Сервис»		200	1 085	(1 180)	105
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Транс»		-	34 975	(34 975)	-
Общество с ограниченной ответственностью «МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО»		3 406	57 657	(53 792)	7 271
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Транс Авто»		-	549	(468)	81
Публичное акционерное общество "Челябинский металлургический комбинат"		-	9 474	(8 067)	1 407
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Материалы»		61	726	(725)	62
ИТОГО		5 096	106 059	(102 859)	9 196

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичного акционерного общества "Южно-Уральский никелевый комбинат" за 2019
год

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»		-	400	(400)	-
Общество с ограниченной ответственностью "Братский завод ферросплавов"		37	469	(468)	38
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Транс»		-	30 818	(30 818)	-
Публичное акционерное общество «Челябинский металлургический комбинат»		1 804	132 122	(132 978)	948
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Материалы»		119	1 453	(1 451)	121
Публичное акционерное общество «Коршуновский ГОК»		-	33 561	(33 561)	-
Публичное акционерное общество «Уральская Кузница»		-	317	(317)	
ИТОГО		1 960	199 140	(199 993)	1 107

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 "		1 385 667	-	-	1 385 667
Общество с ограниченной ответственностью «МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО»		2 761	-	-	2 761
Публичное акционерное общество "Мечел"		3 466 969	-	(107 117)	3 359 852
Открытое акционерное общество «Порт Камбарка»		100	-	-	100
Общество с ограниченной ответственностью "Каслинский завод Архитектурно – Художественного литья"		100	-	-	100
Открытое акционерное общество «Ижсталь»		29 879	-	(29 879)	-
Общество с ограниченной ответственностью "Челябинский завод по производству коксохимической продукции"		79	-	-	79
Общество с ограниченной ответственностью «Морские грузовые перевозки»		20	-	-	20
ИТОГО		4 885 575	-	(136 996)	4 748 579

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичного акционерного общества "Южно-Уральский никелевый комбинат" за 2019
год

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
1	2	3	4	5	6
<i>по связанным сторонам</i>	340				
Публичное акционерное общество «Мечел»		902 835	290 720	-	1 193 555
Общество с ограниченной ответственностью «МЕЧЕЛ-ЭНЕРГО»		151 966	200	-	152 166
Общество с ограниченной ответственностью «Морские грузовые перевозки»		28 279	2	-	28 281
Акционерное Общество "Мечел – Майнинг"		94 911	100 414	-	195 325
Открытое акционерное общество «Порт Камбарка»		31 919	7	-	31 926
Общество с ограниченной ответственностью "Каслинский завод Архитектурно – Художественного литья"		761	7	-	768
Открытое акционерное общество «Ижсталь»		22 808	150	(22 958)	-
Общество с ограниченной ответственностью "Челябинский завод по производству коксохимической продукции"		30 558	6	-	30 564
ИТОГО		1 264 037	391 506	(22 958)	1 632 585

Показатель		Прочая дебиторская задолженность			
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>	370				
Общество с ограниченной ответственностью "Братский завод ферросплавов"		-	265	(265)	-
Открытое акционерное общество «Челябинский металлургический комбинат»		186	3 680	(3 676)	190
Публичное акционерное общество «Коршуновский ГОК»		-	1 619	(1 619)	-
ИТОГО		186	5 564	(5 560)	190

Показатель		Прочая кредиторская задолженность			
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>	380				
Общество с ограниченной ответственностью «Мечел-Транс»		186	5 492	(5 488)	190
ИТОГО		186	5 492	(5 488)	190

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Публичного акционерного общества "Южно-Уральский никелевый комбинат" за 2019
год

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		651 798	37 427	(108 403)	580 822
<i>*в том числе: курсовая разница</i>			37 427	(108 403)	
Zonline LIMITED		658 977	37 838	(109 597)	587 218
<i>*в том числе: курсовая разница</i>			37 838	(109 597)	
ИТОГО		1 310 775	75 265	(218 000)	1 168 040

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		106 244	39 478	(20 073)	125 649
<i>*в том числе: курсовая разница</i>			7 227	(20 073)	
Zonline LIMITED		107 009	39 888	(20 226)	126 671
<i>*в том числе: курсовая разница</i>			7 283	(20 226)	
ИТОГО		213 253	79 366	(40 299)	252 320

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 (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде), начисленные основному управленческому персоналу в 2019 году, составили 14 294 тыс. рублей.

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

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности, опционы эмитента, акции, паи, доли участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения) в 2019 году не производили и не планируются производить.

Вознаграждения членам совета директоров

В 2019 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 2018 год не начислялись и не выплачивались в 2019 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 67 тыс. руб.
- порча материальных ценностей на сумму 631 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 – 35 667 тыс. руб. (Сумма условного расхода за 2018 г.: - 118 716 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 (-) 109 тыс. руб. (2018 г. – (-) 22 143 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 323 тыс. руб.),
- ☐ убытков прошлых лет (на сумму 249 тыс. руб.);
- ☐ административные штрафы, исполнительский сбор (на сумму 730 тыс. руб.);
- ☐ списания ТМЦ, недостачи (на сумму 66 тыс. руб.);
- ☐ штрафные санкции перед бюджетом и внебюджетными фондами (на сумму 327 тыс. руб.)
- ☐ прочие (на сумму 195 тыс. руб.).

и доходов (ПНА):

- ☐ прибыли прошлых лет (на сумму 1 446 тыс. руб.);
- ☐ корректировка НЗП на сумму 333 тыс. руб.
- ☐ прочее на сумму 2 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 (-) 14 117 тыс. рублей (2018 г. - (-) 35 612 тыс. рублей),

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

- ☐ резерва на рекультивацию на сумму (+) 27 629 тыс. руб.
- ☐ резерва по сомнительным долгам на сумму (-) 54 тыс. руб.;
- ☐ резерва на обесценение запасов, ОС на сумму (-) 49 100 тыс. руб.
- ☐ разницы в стоимости оприходованных запасов на сумму (-) 619 тыс. руб.
- ☐ различные нормы амортизации на сумму (+) 7 829 тыс. руб.
- ☐ прочие на сумму (+) 198 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 (-) 21 967 тыс. рублей (2018 г. - (-) 17 057 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 (+) 140 тыс. руб.),
- ☐ различные нормы амортизации на сумму (+) 7 940 тыс. руб.
- ☐ списание ВР при выбытии ОС на сумму (-) 40 903 тыс. руб.
- ☐ различных способов списания капитализируемых ремонтов на сумму 11 219 тыс. руб.
- ☐ прочие на сумму (-) 363 тыс. руб.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2019г. составила 186 290 тыс. руб. (2018 г. - 552 880 тыс. руб.).

Ставка налога на прибыль в 2019 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 профзносов 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 22,85. (Норматив >0,2-0,7).

У Общества отсутствует данный риск.

- 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

17.02.2020 г.

