

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Акционерам
Публичного акционерного общества
«Среднеуральский медеплавильный завод»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Среднеуральский медеплавильный завод» (ОГРН 1026601641791, 623280, Свердловская область, город Ревда, улица Среднеуральская, дом 1), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Среднеуральский медеплавильный завод» по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 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 раскрыта 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), 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.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание о раскрытии информации в разделе «Сведения об обществе» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах о регистрации в ЕГРЮЛ 03 июня 2020 года изменений наименования с ОАО «Среднеуральский медеплавильный завод» на ПАО «Среднеуральский медеплавильный завод».

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с указанным обстоятельством.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Среднеуральский медеплавильный завод» за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 26 марта 2020 года.

Прочая информация

Руководство аудируемого лица несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает годовой отчет за 2020 год. К прочей информации не относится годовая бухгалтерская отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет Публичного акционерного общества «Среднеуральский медеплавильный завод» за 2020 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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 Публичного акционерного общества «Среднеуральский медеплавильный завод» за 2020 год мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны довести это до сведения членов Совета директоров.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица, 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.

Члены Совета директоров несут 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 оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

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 членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по

результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
настоящее аудиторское заключение
независимого аудитора

Скор
[подпись]

С.В. Харисова



Директор ООО «Новый Аудит»

Н.И. Попова

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Новый Аудит»

ОГРН 1026602342755

620014, г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, дом 74, офис 701

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

ОРНЗ 11606072635

« 29 » марта 2021 года

место штампа
налогового органа

**ПАО "СРЕДНЕУРАЛЬСКИЙ
МЕДЕПЛАВИЛЬНЫЙ ЗАВОД",
6627001318/668401001**

(реквизиты
налогоплательщика(представителя):
- полное наименование организации,
ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии))

Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде

**9975, Межрегиональная
инспекция ФНС России по
крупнейшим**

Налоговый орган **налогоплательщикам № 5** настоящим документом подтверждает, что
(наименование и код налогового органа)

ПАО "СРЕДНЕУРАЛЬСКИЙ МЕДЕПЛАВИЛЬНЫЙ ЗАВОД", 6627001318/997550001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН
(при наличии))

представил(а) **29.03.2021** в **15.31.48** налоговую декларацию (расчет)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 0710099, 0, 34, 2020

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

**NO_VUNOTCH_9975_9975_6627001318668401001_20210329_4452ff25-85f9-472f-8e02-
a7578eed5b83**

в файлах
(наименование файлов)

**9975, Межрегиональная инспекция ФНС России по крупнейшим
налогоплательщикам № 5**

в налоговый орган
(наименование и код налогового органа)

которая поступила **29.03.2021** и принята налоговым органом **30.03.2021**,

регистрационный номер **00000000001184676058**

**9975, Межрегиональная инспекция ФНС России по крупнейшим
налогоплательщикам № 5**

(наименование, код налогового органа)

Документ подписан электронной подписью и получен
через АО «ПФ «СКБ Контур» 30.03.2021 в 06:51

9975 Межрегиональная инспекция ФНС России по крупнейшим
налогоплательщикам № 5

Махалова Ольга Викторовна, начальник инспекции

Сертификат: 6212b775ff594514042bc02519d4cde81903b4e2

Действует с 11.02.2021 до 11.02.2022

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2020 г.

Организация ПАО "Среднеуральский медеплавильный завод" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид экономической деятельности Производство меди по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общество/частная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 623280 Свердловская область, г. Ревда, ул.Среднеуральская, д.1

Коды		
0710001		
31	12	2020
00194441		
6627001318		
24.44		
12247	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ Да ☐ Нет

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Новый Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

6658098677 /
1026602342788 /

Пояснения	Наименование показателя	Код строк	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	131	159	188
	в том числе:				
	нематериальные активы	1111	131	159	188
	незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1112	-	-	-
	авансы, выданные на приобретение нематериальных активов	1113	-	-	-
1	Результаты исследований и разработок	1120	17 954	18 052	13 168
	в том числе:				
	результаты исследований и разработок	1121	486	-	-
	незаконченные и неоформленные НИОКР	1122	17 468	18 052	13 168
	авансы, выданные на выполнение исследований и разработок	1123	-	-	-
2	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
2	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	7 807 201	8 305 534	8 959 047
	в том числе:				
	основные средства	1151	6 778 304	6 932 013	7 303 793
	незавершенное строительство	1152	985 486	1 325 285	1 499 736
	авансы, выданные на приобретение основных средств и капитальное строительство	1153	43 411	48 236	155 518
2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	210	269	683
3	Финансовые вложения	1170	7 810	7 810	6 843 002
	Отложенные налоговые активы	1180	86 824	195 641	241 150
	Прочие внеоборотные активы	1190	29 195	50 959	70
	Итого по разделу I	1100	7 949 325	8 578 424	16 057 308
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	5 883 694	11 987 230	6 871 579
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	2 194 438	4 248 126	1 448 615
	животные на выращивании и откорме	1212	-	-	-
	затраты в незавершенном производстве	1213	3 360 075	6 317 855	5 374 566
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	13 223	47 217	13 489
	товары отгруженные	1215	315 958	1 374 032	34 909
	прочие запасы и затраты	1216	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	107 809	891 651	607 568
5	Дебиторская задолженность	1230	6 645 251	9 087 980	12 369 379
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	1231	4 488 942	4 151 315	3 040 066

3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	932 072
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 131 156	1 921 541	1 256 836
	Прочие оборотные активы	1260	1 495	1 080	742
5	Долгосрочные активы для продажи	1265	7 657	171 699	-
	Итого по разделу II	1200	13 777 062	24 061 181	22 038 176
	БАЛАНС	1600	21 726 387	32 639 605	38 095 484

Пояснения	Наименование показателя	Код строк	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 262	1 262	1 262
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	353 970	367 923	386 369
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 536 470	2 536 470	2 536 470
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	854 678	(2 385 112)	(1 895 569)
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1371	(2 385 112)	(1 895 569)	(227 411)
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	1372	3 239 790	(489 543)	(1 668 158)
	Итого по разделу III	1300	3 746 380	520 543	1 028 532
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1410	4 465 103	6 598 600	13 287 129
	Отложенные налоговые обязательства	1420	360 601	371 113	396 381
7	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 825 704	6 969 713	13 683 510
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1510	11 096 073	23 467 086	21 123 973
5	Кредиторская задолженность	1520	1 894 524	1 413 191	2 123 806
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	1 269 814	1 086 645	1 579 594
	задолженность перед персоналом организации	1522	148 873	38 720	131 300
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	83 238	38 223	69 656
	задолженность по налогам и сборам	1524	240 520	42 543	58 020
	прочие кредиторы	1525	152 079	207 060	285 236
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1526	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	4 159	3 850	4 198
7	Оценочные обязательства	1540	159 547	265 222	131 465
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	13 154 303	25 149 349	23 383 442
	БАЛАНС	1700	21 726 387	32 639 605	38 095 484

Руководитель

Б.В. Абдулазизов

Главный бухгалтер

К.И. Торбочкин

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

"26" марта



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за _____ год 2020 г.

Организация ПАО "Среднеуральский медеплавильный завод"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности

Производство меди

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

публичное акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
00194441		
6627001318		
24.44		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строк	За год 2020г.	За год 2019г.
	Выручка	2110	42 613 225	52 617 185
	Себестоимость продаж	2120	(32 261 147)	(47 658 552)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	10 352 078	4 958 633
	Коммерческие расходы	2210	(2 869 021)	(2 733 959)
	Управленческие расходы	2220	(1 322 653)	(1 551 303)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 160 404	673 371
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	21 998	326 031
	Проценты к уплате	2330	(1 353 034)	(2 464 370)
	Прочие доходы	2340	2 266 858	4 971 622
	в т.ч. положительная курсовая разница	2341	1 844 607	4 427 880
	Прочие расходы	2350	(2 959 356)	(3 946 134)
	в т.ч. отрицательная курсовая разница	2351	(2 056 750)	(3 207 569)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 136 870	(439 480)
	Налог на прибыль	2410	(913 925)	(68 509)
	текущий налог на прибыль	2411	(815 620)	(48 268)
	отложенный налог на прибыль	2412	(98 305)	(20 241)
	Прочее	2460	2 892	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 225 837	(507 989)
	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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 225 837	(507 989)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию в руб.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию в руб.	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

А.В. Абдуллизов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

К.И. Торбочкин

(расшифровка подписи)

"26"

мг/мг

20 21 г.



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

Организация ПАО "Среднеуральский медеплавильный завод" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности ПРОИЗВОДСТВО МЕДИ по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное
акционерное общество / частная по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2020
00194441		
6627001318		
24.44		
1 22 47		16
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. ¹	3100	1 262	(-)	2 922 839	-	(1 895 569)	1 028 532
<u>За 20 19 г.²</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	18 446	18 446
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x		
переоценка имущества	3212	x	x		x	18 446	18 446
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(18 446)	()	(507 989)	(526 435)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(507 989)	(507 989)
переоценка имущества	3222	x	x	(18 446)	x	()	(18 446)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()			x		()
уменьшение количества акций	3225	()			x		()
реорганизация юридического лица	3226						()
дивиденды	3227	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ²	3200	1 262	(-)	2 904 393	-	(2 385 112)	520 543
За 20 20 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	0	-			3 225 837	3 239 790
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	3 225 837	3 239 790
переоценка имущества	3312	x	x		x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	()	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	()	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()			x		()
уменьшение количества акций	3325	()			x		()
реорганизация юридического лица	3326						()
дивиденды	3327	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(13 953)		13 953	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. ³	3300	1 262	(-)	2 890 440		854 678	3 746 380

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ¹	Изменения капитала за 20 19 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
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 20 20 г. ³	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ¹
Чистые активы	3600	3 750 539	524 393	1 032 730

Руководитель

(подпись)

Б.В.Абдулазизов

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

К.И.Торбочкин

"26" март 20 21

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 20 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация ПАО "Среднеуральский медеплавильный завод"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

экономической _____ производство меди

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Публичное акционерное общество/частная

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2020
00194441		
6627001318		
24,44		
1 22 47		16
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 20 г. ¹	За _____ год 20 19 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	44 000 081	54 649 349
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	41 633 640	51 236 059
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	50 042	96 587
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	2 316 399	3 316 703
Платежи - всего	4120	(29 454 281)	(58 330 874)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(24 605 633)	(51 911 807)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 335 516)	(2 384 391)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 363 026)	(2 480 312)
налога на прибыль организаций	4124	(607 385)	(50 196)
прочие платежи	4129	(542 721)	(1 504 168)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	14 545 800	(3 681 525)

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>20</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>19</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	29 294	7 152 844
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	29 294	36 406
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	6 804 317
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	312 121
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(367 376)	(658 531)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(367 376)	(658 531)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(338 082)	6 494 313
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	13 088 080	51 361 912
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	13 088 080	51 361 912
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 20 г. ¹	За _____ год 20 19 г. ²
Платежи - всего	4320	(28 170 140)	(53 217 746)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(28 170 140)	(53 217 746)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(15 082 060)	(1 855 834)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(874 342)	956 954
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 921 541	1 256 836
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 131 156	1 921 541
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	83 957	(292 249)

Руководитель _____

(подпись)

Б.В.Абдулазизов

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

К.И.Торбочкин

(расшифровка подписи)

"26" марта 20 21 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ПАО «Среднеуральский медеплавильный завод» за 2020 год**

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также на основе принципа непрерывности деятельности.

На отчетную дату не существовало значительной неопределенности, связанной с событиями или условиями, которая могла бы послужить причиной сомнения в возможности предприятия соответствовать непрерывности деятельности предприятия, реализовывать ее активы и выполнять обязательства в рамках осуществления предпринимательской деятельности

Случаев отступления от правил в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» в 2020 году не допущено.

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

ПАО «Среднеуральский медеплавильный завод», адрес местонахождения: 623280, Свердловская область, г. Ревда, ул.Среднеуральская,1.

Состав членов контрольных органов общества:

- 1.Копытова Любовь Ивановна – начальник бюро по контрольно-ревизионной работе центральной бухгалтерии заводоуправления ПАО «СУМЗ»;
- 2.Бобрикович Вера Юрьевна – ведущий бухгалтер по контрольно-ревизионной работе центральной бухгалтерии заводоуправления ПАО «СУМЗ»;
- 3.Косолапова Надежда Юрьевна – ведущий бухгалтер по контрольно-ревизионной работе центральной бухгалтерии заводоуправления ПАО «СУМЗ»;

Основными видами деятельности ПАО «Среднеуральский медеплавильный завод» являются производство и реализация продукции производственно-технического назначения, как результат комплексной переработки сырья (медных и золотосодержащих концентратов, флюсовых руд, отходящих серосодержащих газов медеплавильного производства, и др.).

Виды производимой продукции: черновая медь, серная кислота техническая, олеум технический, а также промышленные услуги вспомогательного производства (тепловая энергия, перевозка грузов железнодорожным и автомобильным транспортом и др.).

Характер спроса на выпускаемую продукцию равномерный, за исключением тепловой энергии, имеющей сезонный спрос. Производимая обществом продукция имеет высокое качество и соответствует мировым стандартам.

В связи со сменой статуса 03июня 2020 года в ЕГРЮЛ внесена запись об изменении наименования с ОАО «Среднеуральский медеплавильный завод» на ПАО «Среднеуральский медеплавильный завод».

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1. Порядок признания доходов в бухгалтерском учете

Доходы организации в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

а) Доходы от обычных видов деятельности:

- выручка от продажи готовой продукции,
- выручка от продажи отходов,
- выручка от продажи услуг промышленного характера
- выручка от продажи услуг по переработке
- выручка от аренды,
- выручка от лизинга,
- выручка от продажи прочей продукции и товаров и тд.

б) Прочие доходы:

- поступления, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);

- прибыль, полученная организацией в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);

- поступления от продажи и прочего выбытия основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;

- поступления в возмещение причиненных организации убытков;

- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

- курсовые разницы;

- прочие доходы;

Определение финансового результата при выполнении договоров долгосрочного характера.

Определение выручки по долгосрочным контрактам определяется по отдельным выполненным работам (этапам работ)

Учет доходов.

Доходы отражаются по методу начисления

2. Учет расходов на продажу

Расходы на продажу учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

Расходы на продажу, собранные на счете 44 «Расходы на продажу» в течение отчетного периода, в полном объеме списываются в качестве расходов по обычным видам деятельности в себестоимость проданной продукции (товаров) (счет 90 «Продажи»), за исключением расходов на упаковку, транспортировку и страхование продукции.

Расходы на упаковку, транспортировку и страхование готовой продукции, товаров подлежат включению в состав расходов, подлежащих списанию в дебет счета 90 «Продажи» по мере продажи покупателю соответствующей готовой продукции, товаров пропорционально доле реализованной готовой продукции, товаров в общей сумме готовой продукции, товаров.

Учет расходов на продажу организован в разрезе видов готовой продукции.

3. Учет общехозяйственных расходов

Учет общехозяйственных расходов вести на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» отражаются следующие расходы:

- Административно-управленческие расходы;
- Содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
- Амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- Расходы по оплате информационных, аудиторских и консультационных услуг;
- Налог на имущество;
- Налог на землю;
- Арендная плата за землю;
- Другие аналогичные по назначению расходы.

Затраты, собираемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в конце месяца, в полном объеме, относятся в дебет счета 90 «Продажи».

Затраты организации на управленческие расходы включаются в данные бухгалтерской отчетности и отражаются отдельной строкой «Управленческие расходы» в Отчете о финансовых результатах.

4. Основные средства и способы их оценки.

Бухгалтерский учет основных средств осуществлять на счете 01 «Основные средства».

Порядок отнесения имущества к категории основных средств.

Объекты основных средств, стоимостью до 40.000 руб. за единицу подлежат отражению в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере ввода в эксплуатацию, с постановкой на учет на забалансовый аналитический учет в модуле учета «основные средства».

Объекты основных средств подлежат списанию с забалансового учета в момент их фактического выбытия.

Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации принимаются к бухгалтерскому учету в момент их фактической приёмки и готовности к использованию.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Оценка основных средств.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

В первоначальную стоимость основных средств не включаются расходы по полученным займам и кредитам за исключением случаев, когда актив, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется, относится к инвестиционным, если сумма займа (кредита) непосредственно использована на формирование инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимаются объекты капитального строительства, строительство которых осуществляется в течении срока, превышающего 6 месяцев, с объемом инвестиций в строительство, превышающих 10.000.000 руб. (сметная стоимость строительства составляет более 10.000.000 руб.).

Также к инвестиционным активам относятся объекты имущества, которые в последствии будут приняты в качестве объектов основных средств, подготовка к предполагаемому использованию которых осуществляется в течение срока, превышающего 6 месяцев и стоимостью свыше 10.000.000 руб. Стоимость инвестиций в основные средства, определяется на основании планируемой величины расходов, отдельно по каждому объекту капитальных вложений.

Изменение первоначальной стоимости основных средств.

Изменение первоначальной стоимости возможно в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Под достройкой понимается возведение новых частей зданий, сооружений, переустройство существующих объектов, составляющих единое целое с объектом основных средств, в результате которого изменяются количественные характеристики основных средств:

- строительство дополнительных помещений на действующем объекте (надстройка этажей, пристройка новых помещений);
- сооружение дополнительных объектов и введение в состав существующего комплекса основных средств.

Под дооборудованием понимается дополнение основных средств новыми частями, деталями и механизмами, составляющими с этим оборудованием единое целое, придающими ему новые функции или изменяющими показатели его работы (срок полезного использования, мощность, качество применения и др.).

Под реконструкцией понимается переустройство существующих объектов основных средств, связанное с совершенствованием производства и повышением его технико-экономических показателей и осуществляемое по проекту реконструкции основных средств в целях увеличения производственных мощностей, улучшения качества и изменения номенклатуры выпускаемой продукции, оказываемых услуг.

Под модернизацией понимается переустройство существующих объектов основных средств, в результате которого улучшаются (повышаются) ранее принятые качественные показатели функционирования основных средств.

Под частичной ликвидацией понимается вывод из эксплуатации частей, деталей или механизмов основного средства без последующей замены выбывших частей. В результате частичной ликвидации качественные характеристики объекта основного средства могут ухудшиться.

При частичной ликвидации основных средств, на основании акта о частичной ликвидации и расчета определяется начисленная амортизация, приходящаяся на стоимость ликвидируемой части объекта основных средств, и полученная в результате остаточная стоимость ликвидируемой части объекта основных средств списывается на прочие расходы.

Изменение первоначальной стоимости в результате реконструкции, модернизации, достройки, дооборудования, частичной ликвидации отражается в разделе 5 Инвентарной карточки учета объекта основных средств с указанием вида операции, в результате которого произошло изменение первоначальной стоимости суммы затрат, и указанием первичного документа.

Способ начисления амортизации.

Амортизация основных средств производится линейным способом.

Выбранный способ начисления амортизации применяется в течение всего срока полезного использования (срока службы) объекта основных средств.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования определяется комиссией, созданной в обществе с учетом следующих условий:

- изменений технических условий;
- ожидаемого срока полезного использования в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий или влияния агрессивной среды, системы планово-предупредительного ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

При определении срока полезного использования комиссия руководствуется данными, указанными в паспорте основного средства, при отсутствии срока полезного использования в паспорте – срок полезного использования определяется комиссией с оформлением комиссионного акта.

В случае улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации, срок полезного использования реконструированного или модернизированного объекта подлежит пересмотру.

При начислении амортизации линейным способом первоначально установленный срок полезного использования может быть увеличен в случае если в результате проведения реконструкции (модернизации) срок полезного использования основного средства фактически увеличится. Если в результате проведенной реконструкции (модернизации) увеличится только производительность, либо иные качественные характеристики объекта основного средства, не влияющие на изменение срока полезного использования, то срок полезного использования, определенный ранее, до проведения реконструкции и модернизации, не изменяется.

В случае принятия решения об изменении срока полезного использования после проведенной реконструкции и модернизации объекта основных средств, норма амортизации определяется исходя из остаточной стоимости объекта основных средств с учетом стоимости проведенной реконструкции, модернизации и частичной ликвидации (если была ликвидирована часть объекта основного средства), и оставшегося срока эксплуатации (определяется как разница между новым, определенным сроком полезного использования и сроком полезного использования, в течение которого начислялась амортизация). Указанная норма амортизации применяется с месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию объекта основных средств, прошедшего реконструкцию и модернизацию.

Аналогично подлежит пересмотру срок полезного использования в случае осуществления достройки, дооборудования, частичной ликвидации объектов основных средств.

Учет выбытия основных средств.

При ликвидации объектов основных средств детали, узлы и агрегаты демонтированного оборудования, пригодные для ремонта других объектов основных средств, а также другие материалы приходятся по текущей рыночной стоимости, определенной на дату принятия к бухгалтерскому учету. Под текущей рыночной стоимостью понимается сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи объектов, полученных в ходе ликвидации основных средств. Информация о стоимости продажи объектов, полученных в ходе ликвидации основных средств, представляется планово-экономическим отделом.

Объекты основных средств, по которым руководством принято решение о выбытии (продаже, ликвидации), до момента окончания работ по ликвидации (включая весь комплекс мероприятий, связанных с ликвидацией, таких как вывод из эксплуатации, демонтаж, и др.), в процессе проведения которых эксплуатация основного средства не осуществляется,

подлежат списанию с бухгалтерского учета в качестве основных средств, с одновременным списанием начисленной амортизации.

При списании выбывающих объектов основных средств остаточная стоимость основных средств включается в расходы в том отчетном периоде, в котором оформлены акты ликвидации формы № ОС4-СУМЗ (№ ОС4а-СУМЗ, № ОС4б-СУМЗ) Величина расходов, связанных с ликвидацией выбывающих объектов основных средств, относится на прочие расходы по мере их возникновения.

Учет ремонта основных средств.

Затраты на ремонт включаются в расходы того отчетного периода, в котором были проведены ремонтные работы.

Расходы по ремонту основных средств отражаются в бухгалтерском учете при наличии надлежаще оформленных первичных учетных документов. К первичным учетным документам, подтверждающим обоснованность произведенных расходов, относятся: смета, дефектная ведомость, акт о приемке-сдаче отремонтированных, реконструированных, модернизированных объектов основных средств, иные документы, подтверждающие фактическое выполнение работ и их стоимость (Акт о приемке выполненных работ КС-2, Справка о стоимости выполненных работ и затрат КС-3 и др.).

Переоценка основных средств. Учет объектов основных средств, по которым ранее производилась переоценка.

Переоценка основных средств не производится.

При выбытии объекта основных средств, который ранее был переоценен и по которому сумма дооценки была зачислена в добавочный капитал, сумма его дооценки переносится с добавочного капитала Организации в нераспределенную прибыль организации списанием с дебета соответствующего субсчета счета 83 «Добавочный капитал» в кредит счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» без отражения в составе показателей Отчета о финансовых результатах.

Информация о наличии и движении основных средств и о накопленной амортизации раскрыта в табличных пояснениях к годовому отчету (таблица 2.1)

5 Нематериальных активов и способы их оценки

Для учета нематериальных активов применять счет 04 «Нематериальные активы».

К нематериальным активам относятся следующие объекты:

исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;

исключительное право на изобретение, промышленный образец, полезную модель;

исключительное право на программы для ЭВМ, базы данных;

исключительное право на топологии интегральных микросхем;

исключительное право на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров;

исключительное право на селекционные достижения;

деловая репутация (разница между покупной ценой организации, как приобретенного имущественного комплекса в целом, и стоимостью по бухгалтерскому балансу всех ее активов и обязательств);

секреты производства (ноу-хау);

произведения науки, литературы и искусства;

исполнения;

фонограммы;

сообщение в эфир или по кабелю радио- или телепередач (вещание организаций эфирного или кабельного вещания);

фирменные наименования;

коммерческие обозначения.

лицензии на право пользования недрами;

интернет-сайт.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Оценка нематериальных активов.

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости.

В первоначальную стоимость нематериальных активов подлежат включению расходы по кредитам и займам в случае, если актив, первоначальная стоимость которого формируется, относится к инвестиционным.

Под инвестиционными активами понимаются нематериальные активы, подготовка к предполагаемому использованию которых осуществляется в течение срока, превышающего 6 месяцев и стоимостью инвестиций в каждый объект нематериальных активов более 10.000.000 руб.

Стоимость инвестиций в нематериальные активы определяется на основании планируемой величины расходов, отдельно по каждому объекту нематериальных активов.

Изменение первоначальной стоимости нематериальных активов.

Первоначальная стоимость нематериальных активов не подлежит изменению. Переоценка нематериальных активов не производится.

Способы начисления амортизации.

Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов начисляются:

- линейным способом;

Способ определения амортизации ежегодно подлежит проверке на необходимость уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился (более чем на 50% от предыдущей величины), способ определения амортизации такого актива подлежит изменению. Возникшие в связи с изменением способа определения амортизации корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Порядок начисления амортизации

Амортизация нематериальных активов начисляется исходя из норм, определяемых Организацией на основании срока их полезного использования.

Начисленные амортизационные отчисления учитываются на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» по следующим группам нематериальных активов:

1. исключительное право на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
2. исключительное право на программы для ЭВМ, базы данных;
3. исключительное право на топологии интегральных микросхем;
4. исключительное право на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров;
5. исключительное право на селекционные достижения;
6. секреты производства (ноу-хау);
7. произведения науки, литературы и искусства;
8. исполнения;
9. фонограммы;
10. сообщение в эфир или по кабелю, радио- или телепередач (вещание организаций эфирного или кабельного вещания);
11. фирменные наименования;
12. коммерческие обозначения;
13. лицензии на право пользования недрами;
14. интернет-сайт

Кроме того, в составе нематериальных активов учитываются НИОКРы, имеющие положительный результат и используемые в производстве.

Срок полезного использования нематериальных активов.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Сроком полезного использования является период, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

В каждом конкретном случае срок полезного использования нематериальных активов утверждается соответствующим приказом.

Срок полезного использования ежегодно, проверяется на необходимость его уточнения. В случае, если существенно (более чем на 50% по сравнению с предыдущим значением) изменилась продолжительность периода, в течение которого предполагается использовать объект нематериального актива, срок полезного использования нематериального актива подлежит уточнению. Возникшие корректировки отражаются в бухгалтерском учете и отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

Проверка на обесценение нематериальных активов не производится.

Учет нематериальных активов, переданных в пользование

Нематериальные активы, предоставленные в пользование при условии сохранения исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, учитываются на счете 04 «Нематериальные активы» обособленно по каждому нематериальному активу и лицензионному договору под специальным аналитическим признаком «передан в пользование» с указанием получателя (лицензиата).

Учет нематериальных активов, полученных в пользование.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете отдельно по каждому лицензионному договору в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре. При этом платежи за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности, производимые в виде периодических платежей, включаются в расходы отчетного периода, а платежи за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов и списываются в течение срока действия договора.

К нематериальным активам, полученным в пользование, относятся неисключительные права на программное обеспечение, товарный знак.

Отражение операций по выбытию нематериальных активов.

Стоимость нематериального актива, который выбывает или не способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Одновременно со списанием стоимости нематериальных активов подлежит списанию сумма накопленных амортизационных отчислений по соответствующим нематериальным активам.

Для учета выбытия объектов нематериальных активов применяется субсчет «Выбытие нематериальных активов» счета 04 «Нематериальные активы».

Доходы и расходы от списания нематериальных активов отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся. Доходы и расходы от списания нематериальных активов относятся на финансовые результаты Организации в качестве прочих доходов и расходов.

Принятые сроки полезного использования НМА :

Срок полезного использования нематериальных активов определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Сроком полезного использования является период, в течении которого предполагается использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

В каждом конкретном случае срок полезного использования нематериальных активов утверждается соответствующим приказом.

п/п	Наименование	Срок действия, (мес.)
1	Товарный знак № 390938	120
2	Патент -Способ изготовления армированных отливок	240
3	Патент № 2312066 Установка для подготовки к хранению мышьякосодержащих сульфидных отходов	216

Способы начисления амортизации по отдельным группам НМА

Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов определяются линейным способом.

Способ определения амортизации ежегодно подлежит проверке на необходимость уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился (более чем на 50 % от предыдущей величины), способ определения амортизации такого актива подлежит изменению. Возникшие в связи с изменением способа определения амортизации корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Амортизация нематериальных активов начисляется исходя из норм, исчисляемых организацией на основании срока их полезного использования.

Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов отражаются в бухгалтерском учете с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Информация о наличии и движении нематериальных активов и о накопленной амортизации раскрыта в табличных пояснениях к годовому отчету (таблицы- 1.1,1.2,1.3).

6. Материально-производственные запасы и способы их оценки

К бухгалтерскому учету в качестве материально - производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи, включая готовую продукцию и товары;
- используемые для управленческих нужд организации.

Материально-производственные запасы, в том числе и товары, принимаются к учету по фактической себестоимости. Проценты по кредитам и займам, использованным на приобретение материально-производственных запасов, признаются прочими расходами Организации и отражаются по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Организация учета приобретения материально-производственных запасов.

Учет приобретенных материальных ценностей производится с использованием счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Учет сырья и материалов.

Материалы и сырье собственного изготовления учитываются по учетным ценам. Учетная цена материально-производственных запасов устанавливается по данным двух предыдущих месяцев, с последующим доведением до фактической себестоимости.

Приобретенные материалы учитываются по учетным ценам. Учетная цена материально-производственных запасов устанавливается по данным предыдущего месяца, а в случае приобретения новых материалов – из заказов на поставку с последующим доведением до фактической себестоимости.

Учет компонентов сырья.

Входящие в состав сырья определяемые компоненты принимаются к учету в количественном и суммовом выражении в разрезе собственников компонентов сырья.

Учет давальческих материалов.

Материалы, принятые от заказчика для переработки (обработки), выполнения работ или изготовления продукции без оплаты стоимости принятых материалов и с обязательством полного возвращения переработанных (обработанных) материалов, сдачи выполненных работ и изготовленной продукции являются давальческими, учитываются на забалансовом счете Z03.100000 «Давальческое сырье, принятые от давальца» в оценке, предусмотренной в договоре, или в оценке, согласованной с их собственником.

При отсутствии цены на указанные запасы в договоре или цены, согласованной с собственником, они учитываются в условной оценке, установленной самостоятельно.

Учет компонентов давальческого сырья осуществляется с учетом следующих условий:

1. Учет давальческого сырья осуществляется по давальцам (собственникам сырья) на счете Z03.100000 «Давальческое сырье, принятые от давальца» с обеспечением аналитической информации о виде полученного сырья, его количестве, составе и количестве составляющих сырье идентифицируемых металлах;

2. Списание количества и стоимости переработанного давальческого сырья осуществляется на основании данных технических отчетов.

Отпуск материально-производственных запасов.

Оценка материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) при их отпуске в производство и ином выбытии производится:

- по средней (среднескользящей) себестоимости.

Учет транспортно-заготовительных расходов.

К транспортно-заготовительным расходам относятся следующие расходы:

1. Расходы по транспортировке материалов и погрузке их в транспортные средства, подлежащие оплате покупателем сверх продажной цены этих материалов согласно договору купли-продажи, поставки и другим аналогичным договорам;

2. Наценки, надбавки, комиссионные вознаграждения, уплачиваемые снабженческим, внешнеэкономическим и иным организациям;

3. Таможенные пошлины и иные платежи, связанные с импортом материальных ценностей;

4. Расходы по хранению, в т.ч. расходы по содержанию складов (аренда, ремонт, отопление и освещение зданий (помещений) складов);

5. Командировки по заготовлению материалов;

6. Расходы по таре;

7. Недостачи и потери от порчи материалов в пути, исчисленные в договорных ценах, в пределах норм естественной убыли при доставке материальных ценностей транспортом покупателя;

8. Содержание заготовительно-складского аппарата;

9. Другие расходы, включаемые в фактическую себестоимость материалов;

10. Расходы ЖДЦ непосредственно связанные с заготовлением материалов.

Транспортно - заготовительные расходы (ТЗР) Организации принимаются к учету путем отнесения ТЗР на счет 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Аналитический учет отклонений в стоимости материальных ценностей, в том числе и транспортно-заготовительных расходов осуществляется по группам однородных материально-производственных запасов.

ТЗР или отклонения в стоимости материалов, относящиеся к материалам, отпущенным в производство и на иные цели, подлежат списанию на счета бухгалтерского учета, на которых отражен расход соответствующих материалов, путем списания отклонений в стоимости материалов или ТЗР пропорционально стоимости материалов, исходя из отношения суммы остатка величины отклонения или ТЗР на начало месяца и текущих отклонений или ТЗР за месяц к сумме остатка материалов на начало месяца и поступивших материалов в течение месяца по учетной стоимости.

Учет «неотфактурованных поставок»

Неотфактурованными поставками считаются материально-производственные запасы, поступившие в Организацию без товарно-сопроводительных документов, либо с неполным комплектом товарно-сопроводительных документов. Под полным комплектом товарно-сопроводительных документов понимается набор документов, который является основанием для принятия к учету МПЗ, в соответствии с действующим законодательством. Отсутствие счета-фактуры также является основанием для отражения поступивших материально-производственных запасов в составе неотфактурованных поставок.

Неотфактурованные поставки отражаются на счетах учета запасов.

При этом запасы приходятся и учитываются в аналитическом и синтетическом бухгалтерском учете по принятым в Организации учетным ценам.

Оценка возвратных отходов (остатков сырья, материалов, полуфабрикатов и др. видов материальных ресурсов, образовавшихся в процессе производства продукции (работ, услуг), утративших полностью или частично потребительские качества исходного ресурса) производится по текущей рыночной стоимости или по цене возможного использования), определенной на дату принятия к бухгалтерскому учету возвратных отходов. Принятие к учету возвратных отходов отражается по дебету счета 10 «Материалы» в корреспонденции со счетом учета расходов производства, откуда были получены отходы.

Учет сырья и материалов в пути.

Материалы, право собственности и/или риски утраты, порчи на которые по условиям заключенных договоров перешло организации, но фактически не поступившие на склад и не принятые материально-ответственным лицом на хранение являются материалами в пути.

Учет материалов, право собственности и/или риски утраты, порчи на которые перешло организации, но фактически не поступившие осуществляется на специальном субсчете счета 10 по стоимости, определенной в товарно-сопроводительных документах поставщика с указанием аналитического признака поставщика, но без аналитических признаков склада и материально-ответственного лица.

После поступления материалов осуществляется приемка материалов на склад. В бухгалтерском учете стоимость материалов отражается в соответствии с требованиями, определенными настоящей учетной политикой с переносом стоимости с субсчета счета 10 на соответствующие счета бухгалтерского учета.

Сырье, право собственности на которое перешло Организации, но фактически не полученное, отражается в бухгалтерском учете по стоимости, определенной в товарно-сопроводительных документах с выделением стоимости компонентов сырья на счете 15. После фактического получения сырья в бухгалтерском учете на основании данных проведенных анализов отражается фактическое количество компонентов, определяется стоимость сырья. Возникшие разницы подлежат дальнейшему урегулированию с поставщиком (продавцом).

Материалы, полученные при демонтаже основных средств, прочего имущества принимаются к бухгалтерскому учету по текущей рыночной стоимости, определенной на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Учет специального инструмента, специальных приспособлений, специальной оснастки.

К специальным инструментам и специальным приспособлениям относятся технические средства, обладающие индивидуальными (уникальными) свойствами и предназначенные для обеспечения условий изготовления, выпуска конкретных видов продукции, оказания услуг, выполнения работ: футеровки, броня, изложницы, транспортные ленты, шары стальные.

Стоимость специальной оснастки, специальных приспособлений и инструмента, учитываемых в составе материально-производственных запасов и списывается по нормам.

Учет специальной одежды.

Специальная одежда учитывается по фактической себестоимости.

Аналитический учет специальной одежды находящейся в производстве осуществляется по наименованиям, количеству, с указанием даты поступления в производство, места эксплуатации, срока носки, материально-ответственного лица.

Погашение стоимости специальной одежды, стоимостью до 40 000 рублей списывается единовременно по мере ввода в эксплуатацию, с последующим учетом за балансом.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных ценностей.

По материально-производственным запасам, частично утратившим свои первоначальные качества, или по которым снизилась чистая стоимость продажи, формируется резерв под снижение стоимости запасов.

Резерв под снижением стоимости запасов создается в соответствии с порядком, являющимся приложением к учетной политике. Согласно порядка резерв не создается по следующим видам материальных ценностей:

- Незавершенное производств, учитываемое на счетах 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», 29 «Обслуживающие производства и хозяйства»,
- Полуфабрикаты собственного производства, учитываемые на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства»
- Отгруженная продукция (товары), учитываемые на счете 45 «Товары отгруженные»

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается ежегодно. Созданный резерв подлежит учету по счету 14 «Резерв под снижение стоимости материальных ценностей». Отчисления в резерв под снижение стоимости материальных ценностей является прочими расходами предприятия и учитывается на счете 91, с отражением в отчете о финансовых результатах. В бухгалтерском балансе сумма резерва под снижение материальных ценностей отдельно не отражается, а на сумму данного резерва уменьшается стоимость материальных ценностей по соответствующим строкам баланса.

По состоянию на 31.12.2020 в реестр неликвидных активов, в целях создания резерва, включены материальные ценности на сумму – 50 854 тыс.руб. и долгосрочные активы для продажи на сумму – 171 699 тыс.руб. с учетом текущей рыночной стоимости неликвидных активов, сумма созданного резерва составила по материальным ценностям- 50 539 тыс.руб., по долгосрочным активам для продажи – 164 042 тыс.руб.

Оценка незавершенного производства ведется на счете 20 «Основное производство»:

Наименование продукции	Ед. изм.	
1. Медь в медном концентрате в сгустителях Обогатительная фабрика	1 тонна меди в мед. концентрате	Цеховая с/с текущего месяца.
2. Медь в материалах обжига плавильных печей и конверторов из покупного сырья. Медеплавильный цех	1 тонна металлической меди	Цеховая с/с текущего месяца.
2.1 Медь в материалах обжига плавильных печей и конверторов из давальческого сырья.		Цеховая с/с текущего месяца. (без стоимости сырья)
3. Серная кислота в системе Сернокислотный цех	1 тонна кислоты МНГ	Цеховая с/с текущего месяца
4. Продукция ремонтно-механической базы из собственного сырья 4.1 Продукция ремонтно-механической базы из давальческого сырья		Средняя стоимость сырья текущего месяца Стоимость передела

Остатки незавершенного производства по попутной продукции оценивать:

1. Драгметаллы в медном концентрате обогатительной фабрики	1 грамм	Плановая цена в медном концентрате по текущему месяцу
2. Драг металлы в незавершенном производстве Медеплавильный цех.	1 грамм	Стоимость сырья текущего месяца

Оборотные материалы:

Оборотные материалы включаются в состав незавершенного производства.

К оборотным материалам относятся: обжиговая пыль, отражательная зола, корки конверторного шлака, конверторная пыль, конверторный шлак.

Оборотные материалы оцениваются по цеховой себестоимости текущего месяца.

Продукцию (работы), не прошедшие всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, а также изделия, не укомплектованные в соответствии с условиями договоров, не прошедшие испытания и технической приемки относить к незавершенному производству.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в табличных пояснениях к годовому отчету (таблицы- 4.1,4.2).

7. Финансовые вложения и способы их оценки

Финансовые вложения учитываются на счете 58 «Финансовые вложения». Депозитные счета учитываются на субсчете 3 «Депозитные счета» счета 55 «Специальные счета в банках».

Не являются финансовыми вложениями:

- собственные акции, выкупленные у акционеров с целью перепродажи или аннулирования;

- векселя, выданные Организацией-векселедателем Организации-продавцу при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги;

- драгоценные металлы и ювелирные изделия;

- вложения Организации в недвижимое и иное имущество, имеющее материально-вещественную форму, предоставляемые Организацией за плату во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода;

- денежные эквиваленты. Денежные эквиваленты - это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся высоколиквидные беспроцентные банковские векселя на предъявителя, приобретенные с намерением использовать их для последующих расчетов, со сроком погашения до 3-х месяцев, а также открытые в кредитных организациях депозиты до востребования (депозитные вклады);

- вклады в уставный (складочный) капитал некоммерческих Организаций, в т.ч. негосударственных пенсионных фондов, за исключением партнерств и учреждений.

Единицей учета финансовых вложений является каждое финансовое вложение.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В случае уменьшения номинальной стоимости акции или доли в уставном капитале Организаций, изменение стоимости финансовых вложений в бухгалтерском учете не происходит. Изменение номинальной стоимости акции или доли в уставном капитале отражается только как изменения в аналитическом учете.

Последующая оценка финансовых вложений

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Указанная корректировка проводится ежегодно. Определение текущей рыночной стоимости финансовых вложений производится с привлечением оценщика, либо оценочной организации.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов).

В случае если результат последующей оценки финансовых вложений существенно влияет на имущественное состояние и финансовые результаты деятельности, не позволяя достоверно оценить ни имущественное положение, ни финансовые результаты, оценка финансовых вложений не производится. О принятом решении и основаниях принятия такого решения указывается в пояснительной записке.

При определении текущей рыночной стоимости финансовых вложений в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности может быть использована информация о рыночной цене финансовых вложений не только российских организаторов торговли на рынке ценных бумаг, но и зарубежных организованных рынков или организаторов торговли, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа.

Оценка финансовых вложений, которые не допущены к обращению на фондовой бирже или через организатора торговли на рынке ценных бумаг, в бухгалтерском учете не изменяется. В случае если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов).

Выбытие финансовых вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, по которому определяется рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из последней оценки.

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

Доходы и расходы по финансовым вложениям.

Доходы в части процентов к получению по выданным долгосрочным, краткосрочным займам отражаются в составе долгосрочных, краткосрочных финансовых вложений соответственно. Доходы к получению по выданным долгосрочным, краткосрочным займам отражаются на отдельном субсчете счета 58 «Финансовые вложения».

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений Организации, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., являются прочими расходами Организации.

Организация ежегодно проводит проверку на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость.

В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в табличных пояснениях к годовому отчету (таблицы - 3.1, 3.2).

8. Раскрытие информации о кредитах и займах

Задолженность по кредитам и займам, выданным заемным обязательствам отражается в составе кредиторской задолженности по счету 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам». Расходы, связанные с получением и использованием займов и кредитов, включают:

-проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них кредитам и займам;

-дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов.

Данные расходы признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде к которому они относятся и признаются прочими расходами по счету 91 «Проценты к уплате», за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Проценты по займам и кредитам, полученным для приобретения инвестиционного актива, подлежат включению в стоимость инвестиционного актива равномерно.

При приостановке приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива в течение срока, превышающего три месяца, причитающиеся к оплате проценты, не включаются в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца, следующего за месяцем приостановления, включаются в состав прочих расходов.

По состоянию на 31 декабря 2020 года задолженность ПАО СУМЗ по кредитам с учетом начисленных процентов составляет 15 561 176 т.р., в том числе:

1. По краткосрочным кредитам – 11 096 073 т.р.:

ПАО «Сбербанк» №91215 – 1 229 200 т.р. срок погашения 30.01.2022;
 ПАО «Сбербанк» №91250 – 535 302 т.р. срок погашения 10.06.2023 ;
 ПАО «Сбербанк» №91062 – 5 003 333 т.р. срок погашения 12.02.2021;
 Реинвестирован путем заключения договора № 91376 от 04.02.2021 со сроком погашения до 02.02.2024.

АО «Росэксимбанк» №1-K15/544-574 – 4 325 291 т.р. срок погашения 30.05.2022;

ПАО "Сбербанк" № 91250 проценты начисленные - 2 947 т.р.

2. По долгосрочным кредитам- 4 465 103 т.р.:

ПАО "Сбербанк" № 91250 - 4 465 103 т.р. срок погашения кредита 10.06.2023.

За отчетный период инвестиционные кредиты не привлекались.

В Отчете о финансовых результатах за 2020 год по строке 2330 «Проценты к уплате» отражены проценты, начисленные за пользование заемными средствами в размере - 1 353 034 т.р. Дополнительные расходы по банковскому обслуживанию отражены по строке 2350 Отчета о финансовых результатах - «Прочие расходы» в размере – 115 859 т.р.

9. Расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) и способы их признания.

Аналитический учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы ведется обособленно по видам работ, темам, договорам (заказам). Единицей бухгалтерского учета данных расходов является инвентарный объект.

К расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы относятся все фактически произведенные расходы, на выполнение указанных работ.

Завершение НИОКР оформляется актом о результатах разработки, в котором указывается наличие или отсутствие полезного результата.

Учет законченных НИОКР, признаваемых нематериальными активами.

Расходы на НИОКР признаются, как объект бухгалтерского учета на счете 04 «Нематериальные активы» при наличии следующих условий:

- сумма расходов может быть определена и подтверждена;
- имеется документальное подтверждение выполнения работ;
- использование результатов работ для производственных или управленческих нужд приведет к получению будущих экономических выгод (дохода)
- использование результатов НИОКР может быть продемонстрирована.

Признание расходов по НИОКР.

Расходы по НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с первого числа месяца, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции либо управленческих нужд.

В случае прекращения использования результатов конкретной НИОКР в производстве продукции либо для управленческих нужд, а также когда становится очевидным неполучение экономических выгод в будущем от применения результатов указанной работы, сумма расходов по таким НИОКР, не отнесенная на расходы по обычным видам деятельности, подлежит списанию на прочие расходы отчетного периода на дату принятия решения о прекращении использования результатов данной работы, счет 91 с отражением в отчете о финансовых результатах. Наличие и движение результатов НИОКР раскрыто в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы - 1.4, 1.5).

10 Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов организация учитывает:

- бюджетные средства целевого финансирования;
- безвозмездно полученные основные средства по первоначальной стоимости.

Признание доходов будущих периодов в составе доходов отчетного периода производится по мере начисления амортизации по объектам основных средств, полученных безвозмездно, полученных в качестве целевого финансирования либо приобретенных за счет средств целевого финансирования.

Средства целевого финансирования учитываются в учете по мере их фактического поступления. Расходование средств осуществляется только на цели, определенные условиями предоставления финансирования.

По состоянию на 31.12.2020 года на балансе общества по статье «Доходы будущих периодов (строка 1530 баланса) значится остаточная стоимость безвозмездно полученных

активов, и стоимость активов, приобретенных за счет целевого финансирования в размере -4 159 т.р.

11. Долгосрочные активы для продажи

К долгосрочным объектам для продажи (ДАП) относятся объекты основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и в отношении которого имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, др.), а также предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

ДАП учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов, по балансовой стоимости соответствующего основного средства или другого внеоборотного актива на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже.

Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов.

Для переклассификации внеоборотного актива в ДАП требуется соблюдение следующих условий что:

- долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов;
- уполномоченным лицом организации принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива;
- организация ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью;
- действия организации показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются.

Внеоборотные активы, использование которых временно прекращено, не считаются долгосрочными активами к продаже.

По ДАП, частично утратившим свои первоначальные качества, или по которым снизилась чистая стоимость продажи, формируется резерв под снижение стоимости запасов.

Созданный резерв подлежит учету по счету 14 «Резерв под снижение стоимости материальных ценностей». Отчисления в резерв под снижение стоимости ДАП является прочими расходами предприятия и учитывается на счете 91, с отражением в отчете о финансовых результатах. В бухгалтерском балансе сумма резерва под снижение ДАП отдельно не отражается, а на сумму данного резерва уменьшается стоимость ДАП в балансе.

Для учета ДАП предназначен счет 41800000 «Долгосрочные активы для продажи», в бухгалтерском балансе ДАП отражаются по статье 1265 «Долгосрочные активы для продажи» за вычетом созданного резерва.

В соответствии ПБУ 16/02, утвержденного приказом МФ РФ № 54Н от 05.04.2019 года, в бухгалтерской отчетности за 2020 год проведена переклассификация внеоборотных активов, использование которых было прекращено и в отношении данных активов принято решение об их продаже, в состав долгосрочных активов к продаже стр. 1265 бухгалтерского баланса. По состоянию на 31.12.2021 года стоимость ДАП составила 171 699 т.р с учетом начисленного резерва – 7 657 т.р. Информация о наличии и движении ДАП раскрыта в табличных пояснениях (таблица 5.5).

10 Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2020 года прочие внеоборотные активы общества по сравнению с началом года уменьшились на 21 764 т.р. и составили 29 195 т.р., из них:

- строительство жилищно-социальных объектов – 29 142 т.р.
- использование неисключительных прав на нематериальные активы со сроком пользования в соответствии с условиями договора -53 т.р.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В бухгалтерском учете создаются следующие виды резервов:

- резерв по сомнительным долгам,
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов,
- резерв под обесценение финансовых вложений.
- резерв под обесценение долгосрочных активов для продажи (ДАП)

Резерв по сомнительным долгам начисляется ежеквартально в соответствии с Методикой создания и учета резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете, разработанной в организации. Суммы созданного резерва по сомнительным долгам относятся на финансовые результаты по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы» кредиту счета 63 Резервы по сомнительным долгам». По состоянию на 31.12.2020 года в бухгалтерском счете организации остаток не использованного резерва составляет – 35 623 т.р.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, долгосрочных активов для продажи (ДАП) и финансовых вложений создается ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года. Порядок создания резервов регламентируется в соответствии с утвержденными в обществе методиками. По состоянию на 31.12.2020 года на балансе общества числится резерв под обесценение материальных ценностей в размере – 50 539 т.р. и под обесценение долгосрочных активов для продажи в размере- 164 042 т.р., под обесценение финансовых вложений резерв не создавался.

Значения созданных резервов раскрыты в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы 2.5, 4.1, 5.1).

По состоянию на 31.12.2020 года в бухгалтерском учете общества созданы следующие виды оценочных обязательств:

- оценочное обязательство по оплате отпусков,
- оценочное обязательство по судебным делам,

Указанные оценочные обязательства формируются в соответствии с Методиками расчета оценочных обязательств, утвержденными в обществе. Оценочное обязательство по судебным делам создается по состоянию на 31 декабря отчетного года, а оценочное обязательство по оплате отпусков формируется ежеквартально. Размеры созданных оценочных обязательств раскрыты в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблица 7)

На момент составления отчетности иные условные факты с высокой степенью вероятности событий отсутствуют.

ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Объемы производства характеризуются следующими данными:

Наименование видов продукции	Ед. изм.	2019 г. факт	2020 г.			к 2019, %
			План	Факт	%	
Медь черновая	т	155 117	149 870	166 338	110,9	107,2
Золото в черновой меди	кг	6 188	4 634	4 653	100,4	75,2
Серебро в черновой меди	кг	70 841	45 098	51 497	114,2	72,7
Серная кислота	т	755 734	761 600	819 109	107,6	108,4
Переработка сырья на обогащительной фабрике	т	1 316 942	1 324 448	1 368 124	103,3	103,9
Медь в медном концентрате (из техногенных шлаков)	т	2 571	2 615	2 454	93,8	95,4

По отношению к 2019 г. увеличены объемы производства по черновой меди - на 7,2%, серной кислоты – на 8,2%; выпуск золота в черновой меди снижен на 24,8 %, серебра в черновой меди - на 27,3 %. Снижение выпуска золота и серебра в черновой меди обусловлено снижением содержания в исходном сырье.

Переработка сырья на обогатительной фабрике находится на стабильном уровне, производство меди в медном концентрате снижено за счет более низкого содержания меди в исходных шлаках.

Объем поставок сырья в отчетном периоде составил 172,4 тыс.т. меди, что на 7,4 тыс.т. больше аналогичного периода 2019 г.

Доля собственного медного сырья в общем объеме поставок составила 23,8 %.

На условиях переработки давальческого сырья произведено 76,2 % от общего объема выпуска черновой меди.

Обогатительная фабрика перерабатывала техногенные шлаки и полупродукты МПЦ. План по переработке сырья выполнен на 103%. План по выпуску меди из техногенных шлаков выполнен на 93,8 % по причине низкого содержания меди в исходном сырье.

Общее извлечение меди в концентрат из всех видов сырья составило 66,92 % при плане 68,67 %.

В 2020 г. выполнен ряд технических мероприятий, которые позволили повысить технологические показатели обогащения. Выполнены ремонты электрооборудования флотомашин №№10, 11 и 15; сгустителя №№1 и 4; бункера сырой руды №9; пластинчатого питателя №3; станины дробилки №5; стенового ограждения галереи конвейера №10; эстакады водоводов. Закончен восстановительный ремонт галереи конвейеров №4 1-й и 2-й секций, галереи конвейеров №7 1-й секции.

Медеплавильный цех был загружен в соответствии с объемами поставок медесодержащего сырья. За отчетный год выдано 166,3 тыс. тонн черновой меди при плане 149,9 тыс. тонн. План по выпуску золота в черновую медь выполнен на 100,4 %, по серебру – на 114,2 %. Извлечение за 2020 год составило: по меди 97,00 % (при плане 97,00%), по золоту - 97,56 % (при плане 97,56%), по серебру - 97,00 % (при плане 97,00%).

В течение 2020 года эксплуатировались печи ПВ-1 и ПВ-2 с кратковременными плановыми остановками для проведения ППР и проведением капитального ремонта ПВ-2 с 18.04.2020 по 01.06.2020 года.

В течение года выполнялись работы по зачистке отсеков в складе ОПСиШ; по замене корпусов сушильных барабанов №2 и №3.

В отделении плавки выполнялись следующие работы: по подбору параметров работы плавильных агрегатов при переработке различных видов концентратов; по программе мероприятий по выявлению возможности снижения содержания меди в пыли ПВ; по герметизации газоходного тракта и дымососов. Проведен капитальный ремонт печи ПВ-1, проведен ремонт с полной заменой радиационной части котла-утилизатора ПВ-1. Выполнена замена оборудования градилен ПВ-1.

В конвертерном отделении с начала 2020г. провели полную перефутеровку конвертеров № 1,3 и выполнили 10 текущих ремонтов конвертеров № 1,2,3,4. В период проведения текущих ремонтов была проведена замена напыльников над конвертерами № 1,2. Выполнены работы по ремонту медерозлива №1; футеровки миксера меди №1; газоходного тракта и проведены мероприятия по снижению подсосов на конвертерах, повышению качества пыли ТОКГ.

По отделению пылеулавливания проведены заплаточные ремонты корпусов электрофилтра «Gea Bischoff» №1 с заменой 2-х люков и электрофильтров «Lurgi» № 2,3. Выполнены ремонты электрофилтра УГТ1-30-3 № 1 на ТОКГ; полей электрофильтров №2,3,4,5,6; корпусов электрофильтров № 3,4,5 с заменой изоляции; шатра рукавных фильтров ФРИК. Произведена замена рукавов фильтровальных ФРИК № 1,2.

Цех серной кислоты работал на отходящих газах медеплавильного производства. План по производству серной кислоты выполнен на 107,6%, произведено 819,1 тыс. тонн. Выпуск олеума и купоросного масла производился в объемах запроса потребителей. Технологические параметры производства соответствовали утвержденным режимным картам при работе на газах ПВ. Нарушения норм технологического режима имели разовый характер. Процент нарушений составил 0,9%.

В 2020 году закончены работы по ремонту химзащиты контактного чана №2. Выполнены работы по ремонту теплоизоляции приёмных баков, трубопроводов; насоса № 4 насосной водооборота; корпусной части бака фильтрата №2 ООПС; вентиляторов охладителей SO₃ уч. 300, 400; задвижки НОВ.; насосного оборудования; приведению высоты ограждения площадок обслуживания к требованиям ОТ в отделении ООПС и на уч.300, 400; частичной замене контактной массы первого слоя контактного аппарата уч.300; замене катализатора контактного аппарата уч. 400; замене контактных колец газодувных машин SFO-14 уч. 300, 400; замене трубопроводов слабой серной кислоты ГПК №1. Завершены работы по сборке МЭФ №3 уч.200; монтажу байпасной линии холодильников башни охлаждения уч. 100.

ТОВАРНАЯ ПРОДУКЦИЯ СТРУКТУРА ТОВАРНОЙ ПРОДУКЦИИ

Виды продукции	Ед. изм.	Кол – во	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
Медь черновая давальческая	тонн	119 747	6 552 643	15,8%
Медная катанка	тонн	23 956	9 334 374	26,0%
Медные катоды	тонн	26 050	10 993 124	26,5%
Золото в черновой меди давальческое	кг	3 352	1 629 942	3,9%
Золото аффинированное	кг	2 082	8 054 151	19,4%
Серебро в черновой меди давальческое	кг	42 462	305 869	0,7%
Серебро аффинированное	кг	26 399	1 032 860	2,5%
Серная кислота	тонн	819 109	1 922 019	4,6%
Прочая продукция и услуги			233 703	0,6%
ИТОГО			41 539 687	100%

План по товарной продукции по итогам работы за 2020 г. выполнен на 118,9 %, произведено продукции на сумму 41 539 687 тыс. руб. Основной удельный вес в структуре товарной продукции занимают медные катоды (26,5 %), медная катанка (26,0 %), услуги по переработке давальческой меди (15,8 %) и золото аффинированное (19,4 %).

Товарной продукции в действующих ценах за 2020 г. произведено к утвержденному плану на 6 615 497 тыс. руб. больше, за счет увеличения объемов реализации черновой меди, катанки, катодов и драгметаллов, а также рост цен на драгметаллы.

Выручка от реализованной продукции, работ и услуг составила 42 613 225 тыс. руб.

ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО

Технико-экономические показатели по материальным затратам выдержаны в пределах плановых показателей.

Смета затрат на производство и реализацию продукции

тыс.руб.

Наименование	2019	2020	Отклонение
Сырье и основные материалы	39 906 612	19 498 901	-20 407 711
Платежи за пользование природными ресурсами	2 147	2 527	380
Полуфабрикаты и комплектующие изделия	-17		17
Вспомогательные материалы	1 140 767	1 237 263	96 496
Материалы собственного изготовления	281 573	241 869	-39 704
Транспортно-заготовительные расходы	55 321	78 102	22 781
Топливо	492 582	489 814	-2 768
<i>в т.ч. газ</i>	389 255	401 129	11 874
Энергоресурсы со стороны	1 019 128	1 074 622	55 494
Расходы по персоналу	2 270 812	2 535 518	264 706
Работы и услуги	6 438 622	5 359 796	-1 078 826
<i>в т.ч. ремонтный фонд</i>	1 224 964	1 351 222	126 258
Амортизация	1 097 702	932 148	-165 554
Прочие расходы	450 643	443 575	-7 068
Затраты, не включаемые в с/с продукции (-)	445 557	390 251	- 55 306
Изменение остатков	-2 097 339	3 985 318	6 082 657
Товары для перепродажи	1 330 818	963 619	-367 199
ВСЕГО ЗАТРАТ	51 943 814	36 452 821	-15 490 993

За 2020 г. снижение затрат на производство и реализацию продукции за счет приобретения меньшего количества сырья. Затраты на ремонты составили 1 351 222 тыс.руб., работы выполнялись по утвержденному графику. Цеховые расходы ниже прошлогоднего уровня за счет снижения расходов на энергоресурсы и услуги сторонних организаций.

Приобретение и потребление энергетических ресурсов

Наименование	Ед. изм.	Факт 2019 г.			Факт 2020 г.			Отклонение:		
		кол-во	цена	сумма, тыс. руб.	кол-во	цена	сумма, тыс. руб.	всего	за счет объема	за счет цен
Электроэнергия в т.ч.	квтч	311 817 381	3,08	960 400	318 962 269	3,21	1 023 339	62 939	22 439	40 500
ЗАО «ЭПК» (оптовый рынок)	квтч	310 873 544	3,07	955 383	318 198 328	3,20	1 019 016	63 633	23 457	40 176
ЗАО «ЭПК» (розничный рынок), в т.ч.	квтч	943 837	5,32	5 017	763 941	5,66	4 323	-694	-1 018	324
ЛООС	квтч	13 482	5,32	72	13 556	5,65	77	5	0	4
УОР	квтч	5 502	6,87	38	3 327	7,24	24	-14	-16	2
ЖДЦ	квтч	140 084	5,18	726	115 243	5,48	632	-94	-136	42
ЭНЦ	квтч	6 164	5,20	32	5 756	5,49	32	0	-2	2
Аквазал	квтч	71 240	6,19	441	65 315	6,91	451	11	-41	52
ГОК ЛЖ	квтч	640 600	5,19	3 322	497 485	5,46	2 716	-606	-781	176
М. Горького 10	квтч	63 430	5,75	365	60 445	6,14	371	6	-18	25
локальная система оповещения	квтч	3 335	6,50	22	2 814	7,12	20	-2	-4	2
Природный газ	тм3	91 964	4233,08	389 290	92 856	4 320,27	401 164	11873	3 824	8 049
Природный газ (без учета стороннего потребления), в т.ч.	тм3	91 558	4232,44	387 514	91 793	4 319,98	396 542	9 028	1 013	8 015
ЖДЦ, ст. Заводская	тм3	39	4431,10	171	35	4 524,74	157	-14	-18	4

Наименование	Ед. изм.	Факт 2019 г.			Факт 2020 г.			Отклонение:		
		кол-во	цена	сумма, тыс. руб.	кол-во	цена	сумма, тыс. руб.	всего	за счет объема	за счет цен
Газ для аквазала	тм3	7	5275,28	36	6	5 366,73	33	-4	-4	1
ГОК ЛЖ (аренда)	тм3	298	4377,50	1 307	264	4 472,19	1 183	-124	-152	28
Газ на сторону	тм3	62	4249,49	263	759	4 284,84	3 250	2 987	2 985	2
ХПВ	м3	809 879	27,18	22 016	723 739	27,34	19 785	-2 232	-2 354	122
Вода от «Водоканала» (без продажи на сторону)	м3	809 841	27,18	22 015	723 739	27,34	19 785	-2230	-2354	124
Вода от др. поставщиков	м3	38	36,94	1				-1	0	-1
Стоки	м3	791 108	46,39	36 701	634 696	48,85	31 007	-5 694	-7 548	1 855
Стоки на Динас (без учета сторонних затрат)	м3	772 977	46,87	36 227	623 504	49,25	30 706	-5 522	-7 361	1 839
Стоки ГОК ЛЖ	м3	17 250	26,14	451	10 230	26,98	276	-175	-189	15
Стоки М. Горького 10	м3	881	26,14	23	962	26,77	26	3	2	1
Тепло на ЖДЦ	Гкал	218	1586,55	346				-346	0	-346
Тепло на М. Горького 10	Гкал	67	1583,58	106	48	1 625,36	78	-28	-31	3
Теплоноситель М. Горького 10	м3	23	35,75	1	21	36,75	1	0	0	0
Тепло АТЦ	Гкал				515	1 661,87	856	856	856	0
Теплоноситель АТЦ	м3				132	37,76	5	5	5	0
Итого затрат	тыс. руб.			1 408 859			1 476 234	67 374	17 191	50 184

За 2020 г. расходы на приобретение энергоресурсов составили 1 476 234 тыс. руб., что выше уровня 2019 г. на 67 374 тыс. руб., в том числе:

- за счет увеличения объема потребления – 17 191 тыс. руб.,

Общезаводские расходы ниже уровня 2019г. за счет снижения расходов на услуги сторонних организаций.

Коммерческие расходы выше 2019 г. на 92 233 тыс. руб., в основном, за счет увеличения расходов по транспортировке серной кислоты до потребителя в связи с увеличением объемов.

Фактическая себестоимость товарной продукции составила 35 426 730 тыс. руб.

За 2020 г. прибыль от товарной продукции составила 6 112 956 тыс. руб., что выше уровня 2019 г. на 5 533 082 тыс. руб., за счет увеличения объемов реализации черновой меди, и серной кислоты, а также рост цен на катоды, катанку и драгметаллы.

Рентабельность товарной продукции составила 17,3 %, уровень 2019г. - 1,1 %.

Фактическая себестоимость реализованной продукции составила 36 452 821 тыс. руб.

За 2020г. прибыль от реализованной продукции составила 6 160 404 тыс. руб., что выше 2019 г. на 5 487 033 тыс. руб., за счет увеличения объемов реализации черновой меди, и серной кислоты, а также рост цен на катоды, катанку и драгметаллы.

Рентабельность продаж составила 14,5 %, уровень 2019г. - 1,3 %.

ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Кроме производства промышленной продукции, на предприятии ведется капитальное строительство, приобретается современное оборудование на замену изношенного и морально устаревшего.

В отчетном периоде освоение капитальных вложений составило 404 801 млн. руб., в том числе:

- по объектам капитального строительства – 203 935 тыс. руб.,
- приобретение оборудования – 200 866 тыс. руб.,
- НИОКР – 0 млн. руб.,

ОСВОЕНИЕ КАПИТАЛЬНЫХ ВЛОЖЕНИЙ

Наименование	тыс. руб.		
	2019г.	2020 г	Откл., +/-
Капитальное строительство, всего	507 559	203 935	- 303 624
в том числе:			
<i>перспективные инвестиции</i>	0	0	0
<i>кап. строительство текущего характера</i>	478 618	203 935	- 274 683
<i>кап. строительство непромышленное и гражданское</i>	28 941	0	-28 941
Приобретение оборудования	298 551	200 866	-97 685
НИОКР	4 884	0	-4 884
ИТОГО по капитальным вложениям	810 994	404 801	- 406 193

Отклонение от 2019г. по капитальным вложениям составило (-) 406 193 тыс. руб.

АВТОМОБИЛЬНЫЙ И ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫЙ ТРАНСПОРТ

Предприятие имеет значительный парк автомобильного транспорта и железнодорожное хозяйство - подъездные пути общей протяженностью 86,2 км и подвижной состав, в том числе 18 локомотив и 808 вагонов.

Основные показатели по транспортному хозяйству характеризуются следующими данными:

Показатели	Ед. изм.	2019 г.	2020 г.	% к 2019 г.
<u>Железнодорожный транспорт</u>				
Объем грузооборота	тыс. ткм	23 990	25 982	108,3 %
Объем перевозок	тыс. т	3 987	4 239	106,3 %
в т.ч. по клиентуре	тыс. т	131,8	240,8	182,7 %
<u>Автомобильный транспорт</u>				
Объем грузооборота	тыс. ткм	8 962	7 382	82,4 %
Объем перевозок	тыс. т	2 551	3 081	120,8 %

ТРУД И ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА

Средняя численность работающих по предприятию в 2020 году составила 2 842,7 чел.

Средняя заработная плата за 2020г. составила 55 372 руб., за 2019г. - 47 782 руб.

Оплата труда работников предприятия осуществлялись по действующим положениям.

Из применяемых систем оплаты доминирующее положение занимают повременно-премиальная и сдельно-премиальная системы оплаты труда. По действующим положениям об оплате труда формирование фонда заработной платы производится в зависимости от объемов производства.

ПОКАЗАТЕЛИ ПО ТРУДУ И ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЕ

Показатель	ед. изм.	2019г.	2020г.	%
Фонд оплаты труда списочного состава (включая ФЗП внешних совместителей)	тыс. руб.	1 686 906	1 889 065	112,0
Среднесписочная численность персонала по предприятию	чел.	2 940	2 841,2	96,6
Среднемесячная заработная плата	руб.	47 782	55 372	115,9

ПРИРОДООХРАННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Деятельность предприятия осуществляется в соответствии с требованиями природоохранного и санитарного законодательства. Имеется вся необходимая разрешительная документация на все виды воздействия производственной деятельности предприятия на окружающую среду, оформленная в установленном законодательством порядке в органах государственного контроля.

В соответствии с проектом нормативов ПДВ в выбросах предприятия присутствуют загрязняющие вещества 93 наименований. В соответствии с утвержденным План – графиком за 2020 г. обследовано 50 источников выбросов; определена эффективность работы 54 пылегазоочистных установок. Выполнено силами ЛООС замеров и анализов – 6 669.

За 2020 г. отобрано и проанализировано 6 092 среднесуточных и 232 375 разовых проб атмосферного воздуха. Отобрано и проанализировано 3820 максимально-разовых проб.

За 2020 г. отобрано 885 проб сточной воды и воды водоемов и выполнено 6 549 анализов.

Образование шлаков медеплавильного производства за 2020 год составило 634 223,95 т; переработано на обогатительной фабрике – 1 321 405,6 т.

Образование строительных песков – 1 493 430,872 т, использовано для консервации и рекультивации нарушенных земель на промплощадке – 1 479 117,0 т, отгружено на сторону 3 417,0 т.

В соответствии с планом – графиком мониторинга окружающей среды в зоне влияния промышленных отходов за 2020 год отобрано 7 проб снежного покрова, 28 проб из наблюдательных скважин и 19 проб почвы, выполнено 792 анализа.

ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В соответствии с пунктом 9 ПБУ 11/2008 ПАО СУМЗ определило перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации. По состоянию на 31.12.2020 связанными сторонами общества являются:

Дочерние хозяйственные общества:

-ООО «Гостинично-оздоровительный комплекс «Лесная жемчужина», адрес местонахождения: Свердловская область, г. Ревда, территория завода ПАО «СУМЗ», доля владения 100 %.

Уставный капитал составляет 415,00 тыс. руб. Основным видом деятельности Общества является деятельность санаторно-курортного учреждения.

-ООО «Единство», адрес местонахождения: Свердловская область, г. Ревда, территория завода ПАО «СУМЗ», доля владения 100 %.

Уставный капитал составляет 3.200,00 тыс. руб. Основными видами деятельности Общества являются монтаж и эксплуатация систем сетевого кабельного телевидения, обеспечение работы телевизионных каналов кабельной сети.

-ООО «Противопожарная аварийно-спасательная служба», адрес местонахождения: Свердловская область, г. Ревда, территория завода ПАО «СУМЗ», доля владения 100 %.

Уставный капитал составляет – 500,00 тыс. руб. Основными видами деятельности Общества являются оказание услуг по предупреждению и тушению пожаров.

-ООО «Охотхозяйство «Дикая утка», адрес местонахождения: Свердловская область, г. Ревда, территория промплощадки ПАО «СУМЗ», доля владения 100 %

Уставный капитал составляет – 550,00 тыс. руб. Основными видами деятельности Общества являются охота и разведение диких животных, включая предоставление услуг в этих областях, предоставление услуг в области рыболовства.

Решений о выплате дивидендов по дочерним компаниям не принималось. Прибыль, полученная от деятельности дочерних компаний направлена на их дальнейшее развитие.

В соответствии с Разделом 6 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», финансовые вложения в дочерние компании проверены на обесценение. Ввиду отсутствия признаков существенного устойчивого снижения стоимости финансовых вложений в дочерние компании, резерв под обесценение в 2020 году не создавался.

РЕЗУЛЬТАТЫ ФИНАНСОВО - ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Прибыль от продаж по итогам работы за 2020 г. составила 6 160 404 тыс. руб., что выше 2019 г. на 5 487 033 тыс. руб., за счет увеличения объемов реализации черновой меди, и серной кислоты, а также рост цен на катоды, катанку и драгметаллы.

ВЫПОЛНЕНИЕ ПЛАНА ПО ПРИБЫЛИ

тыс. руб.			
Показатели	2019 г.	2020 г.	Откл-е
Выручка от продаж, в т.ч.:	52 617 185	42 613 225	-10 003 960
медь черновая давальческая	5 505 430	8 488 759	
катоды медные	21 844 930	10 993 124	
катанка медная	9 334 374	10 815 375	
золото аффинированное	11 282 529	8 054 150	
Себестоимость продаж, в т.ч.:	51 943 814	36 452 821	-15 490 993
медь черновая давальческая	2 169 828	3 460 947	
катоды медные	21 106 021	9 402 424	
катанка медная	8 324 881	8 733 591	
золото аффинированное	11 693 716	7 048 344	
Прибыль от продаж	673 371	6 160 404	5 487 033
Прочие доходы, всего	5 297 653	2 288 856	
в т.ч. курсовая разница	4 427 880	1 844 607	
проценты к получению	326 031	21 998	
реализация МПЗ	139 929	173 196	
доходы от возвращенных на производство ТМЦ	285 908	138 192	
операции с валютой	15 285	35 412	
реализация ОС и НМА	36 406	34 524	
нарушение хозяйственных договоров	26 284	20 091	
резервы	13 934		
прочее	25 996	20 836	
Прочие расходы, всего	6 410 504	4 312 390	
в т.ч. курсовая разница	3 207 569	2 056 750	
проценты к уплате	2 464 370	1 353 034	
расходы на собственные нужды	361 474	287 123	
услуги кредитных организаций	105 297	115 859	
ликвидация ОС и НМА	50 567	98 230	
реализация МПЗ	109 755	101 048	
услуги СО прошлых лет	30 169	27 746	
резервы	31 223	192 200	
прочее	50 080	80 400	
Результат от прочих доходов и расходов	-1 112 851	-2 023 534	-910 683
Прибыль / Убыток до налогообложения	-439 480	4 136 870	4 576 350
Изменение отложенных налоговых активов	-45 509	-108 817	-63 308
Изменение отложенных налоговых обязательств	-25 268	-10 512	14 756
Текущий налог на прибыль	48 268	815 620	767 352
Прочие расчеты по налогу на прибыль	0	-2 892	-2 892

Показатели	2019 г.	2020 г.	Откл-е
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода	18 446	0	-18 446
Совокупный финансовый результат периода	-489 543	3 225 837	3 715 380

Убыток от прочих доходов и расходов увеличен на 910 683 тыс. руб. по отношению к 2019г., в основном, за счет курсовой разницы, которая составила (-) 1 432 454 тыс. руб.

С учетом результатов от прочих доходов и расходов получена прибыль до налогообложения (+) 4 136 871 тыс. руб. Текущий налог на прибыль 815 620 тыс. руб. С учетом отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, а также результата от переоценки внеоборотных активов, не включаемых в чистую прибыль периода, совокупный финансовый результат составил (+) 3 225 837 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов (ОНА) за 2020 г. составили (-) 108 817 тыс. руб. за счет:

- погашения убытка 2014 г., 2018 г. в сумме (-) 123 737 тыс.руб.;
- закрытия разницы по уплаченной комиссии по кредиту (-) 131 тыс.руб.;
- разницы по созданным резервам под снижение стоимости ТМЦ, сомнительным долгам и отпускам, списанию стоимости лицензий и программным продуктам (+) 15 150 тыс.руб.;

- разницы в начислении амортизационных отчислений (-) 101 тыс.руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО) составили (-) 10 512 тыс. руб. за счет:

- уменьшения разницы отражения амортизационных отчислений (-) 9 867 тыс.руб.;
- разницы в отражении остатков незавершенного производства, готовой продукции и товаров отгруженных в бухгалтерском и налоговом учете, расходов на НИОКР (-) 645 тыс.руб.

Налог на прибыль составил 913 925 тыс. руб. (стр.2410 «Отчет о финансовых результатах»).

По данным строки 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчетного периода Отчета о финансовых результатах про итогам 2020 года получена чистая прибыль в сумме 3 225 837 т.р.

Базовая прибыль на одну акцию за 2020 год составила 319 руб., которая определяется как отношение базовой прибыли в сумме 3 225 837 000 руб. к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение 2020г года – 10 099 488 шт.

Разводненная прибыль(убыток) на акцию отсутствует в связи с отсутствием фактов конвертации всех конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции и договоров на размещение собственных обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости.

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

тыс. руб.

Наименование	Задолж-ть на 01.01.2020	Задолж-ть на 31.12.2020	Изменение
1. Заемные средства всего, в т.ч.:	30 065 686	15 561 176	-14 504 510
1.1. Проценты за кредит, срок уплаты которых не наступил	22 978	12 893	- 10 085
1.2. Основной долг	30 042 708	15 548 283	-14 494 425
1.2.1. Переоформленные кредиты	10 098 854	9 465 642	-632 958
1.2.2. Кредиты на текущую деятельность	19 943 854	6 082 641	-13 861 467

На 31.12.2020 года задолженность по кредитам (без учета задолженности по процентам) составила 15 548 282 тыс.руб., снижение к началу года на 14 494 425 тыс. руб., за счет:

- курсовой разницы (+) 587 543 тыс.руб.,
- изменение дебиторской/кредиторской задолженности, запасов и финансового результата (-) 15 081 968 тыс.руб.

Динамика и оборачиваемость средств

Показатели	на 01.01.2020 г.	на 31.12.2020 г.	Изменение к нач.года
Материально-производственные запасы, тыс. руб.	11 987 230	5 883 694	-6 103 536
Дебиторская задолженность, тыс. руб.	9 087 980	6 645 251	-2 442 729
Кредиторская задолженность, тыс. руб.	1 413 191	1 894 524	481 333
Однодневная выручка от реализации, тыс. руб.	105 852	83 598	-22 255
Однодневная полная себестоимость реализованной продукции, тыс. руб.	97 436	66 521	-30 915
Оборачиваемость запасов, дни	123	88	-35
Оборачиваемость дебиторской задолженности, дни	86	79	-7
Оборачиваемость кредиторской задолженности, дни	13	23	10

Снижение запасов на 51% (в основном за счет затрат в незавершенном производстве) при параллельном снижении однодневной себестоимости на 31% привело к ускорению оборачиваемости запасов на 35 дней.

Снижение однодневной выручки от реализации продукции на 21%, при снижении дебиторской задолженности на 27% (в основном за счет изменения расчетов с иностранными покупателями), а также в связи с уменьшением авансовых платежей через иностранных поставщиков, привело к ускорению оборачиваемости дебиторской задолженности на 7 дней.

Рост кредиторской задолженности на 34% при снижении однодневной выручки от реализации на 21% привели к замедлению оборачиваемости кредиторской задолженности на 10 дней.

Основные финансовые коэффициенты

Показатели	на 01.01.2020 г.	на 31.12.2020 г.	Изменение
Коэффициент текущей ликвидности	0,96	1,05	0,09
Соотношение собств. и заемных средств	0,02	0,21	0,19
Доля собственных оборотных средств	-0,33	-0,31	0,03

Увеличение коэффициента текущей ликвидности на 0,09 обусловлено уменьшением объема краткосрочных обязательств на 52% (за счет досрочного погашения кредитов), а также снижением оборотных активов за отчетный период на 43%.

Рост коэффициента соотношения собственных и заемных средств на 0,19 произошло за счет получения прибыли в отчетном периоде в размере 3 225 837 тыс.руб.

Отрицательное значение коэффициента доли собственных оборотных средств характеризует предприятие как кредитоемкий субъект, осуществляющий финансирование хозяйственной деятельности за счет заемных средств (кредитов банков).

Обязательства перед бюджетом всех уровней выполнены в полном объеме и в установленные сроки.

Принцип непрерывности деятельности предприятия.

На отчетную дату не существовало значительной неопределенности, связанной с событиями или условиями, которая могла бы послужить причиной сомнения в возможности предприятия соответствовать непрерывности деятельности предприятия, реализовывать ее активы и выполнять обязательства в рамках осуществления предпринимательской деятельности

Данная бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, а также на основе принципа непрерывности деятельности.

Влияние коронавирусной инфекции на деятельность предприятия

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии. Распространение вируса COVID-19 привело к введению режима самоизоляции во многих странах и снижению деловой активности, что в совокупности с другими факторами повлекло повышенную волатильность на финансовых рынках, включая товарно-сырьевые рынки и общеэкономическую неопределенность.

Общество в период пандемии работало в обычном режиме с соблюдением профилактических мер и мер безопасности. Разработан и реализован комплекс мероприятий, направленных на обеспечение нормальной операционной деятельности. В рамках указанных мероприятий Общество понесло дополнительные затраты, связанные с профилактикой и соблюдением мер безопасности, размер которых не существенный.

Общество направило в течение 2020 года денежные средства на профилактику коронавирусной инфекции и борьбу с ее распространением в общей сумме 56 494 тыс.руб., которые отражены в составе следующих статей отчета о финансовых результатах:

- Сумма расходов, признанных расходами по обычной деятельности- 33 421 тыс. руб.
- Сумма расходов, признанных в составе прочих расходов - 23 073 тыс. руб.

Кроме того, в связи с распространением новой коронавирусной инфекции приобретались основные средства на сумму 2 755 тыс.руб.

Фондом социального страхования частично профинансирована сумма расходов на профилактику коронавирусной инфекции и борьбу с ее распространением в общей сумме 2 944 тыс.руб.

Общество оценивает не существенное влияние COVID-19 на способность организации продолжать деятельность непрерывно. В связи с пандемией существенных изменений условий основных договоров с дебиторами и кредиторами не вносилось, все обязательства выполняются в полном объеме. Вероятность нарушения долговых ковенантов минимальная.

Во всех формах отчетности информация отражена в сопоставимых условиях с данными за прошлый период.

В целях приведения данных отчетности в соответствие ПБУ 16/02, утвержденного приказом МФ РФ № 54Н от 05.04.2019 года, в бухгалтерской отчетности за 2020 год проведена переклассификация внеоборотных активов, использование которых было прекращено и в отношении данных активов принято решение об их продаже, в состав долгосрочных активов к продаже стр. 1265 бухгалтерского баланса. В связи с этим ретроспективно произведен перерасчет показателей баланса за предыдущий год.

По состоянию на 31.12.2020 года изменены показатели ряда строк баланса по состоянию на 31.12.2019, корректировки приведены ниже:

Статьи баланса	тыс.руб.		
	31.12.2019 г.	на 31.12.2020 г	отклонения
Основные средства стр. 1150	8 477 233	8 305 534	-171 699
Незавершенное строительство стр.1152	1 496 984	1 325 285	-171 699
Долгосрочные активы для продажи стр.1265	0	171 699	171 699

В пояснения к бухгалтерскому балансу внесены соответствующие изменения.

По состоянию на 31.12.2020 года по долгосрочным активам для продажи создан резерв под снижением стоимости в размере – 164 042 тыс.руб.

Система внутреннего контроля принципы формирования и действия.

Внутренний контроль осуществляется на всех уровнях управления ПАО СУМЗ, во всех его подразделениях сотрудниками в соответствии с их полномочиями и функциями. Данный процесс направлен на обеспечение гарантии достижения эффективного и результативного использования ресурсов предприятия, сохранности активов, соблюдения законодательных требований и предоставления достоверной отчетности.

Внутренний контроль способствует достижению предприятием целей своей деятельности, обеспечивает предотвращение или выявление отклонений от установленных правил и процедур, а также искажений данных бухгалтерского учета, бухгалтерской (финансовой) и иной отчетности.

Внутренний контроль ПАО СУМЗ осуществляет: общее собрание акционеров, совет директоров, ревизионная комиссия, единоличный исполнительный орган (директор предприятия), главный инженер и другие директора по направлениям, заместитель директора по безопасности, главный бухгалтер, начальник У КП, руководители и работники структурных подразделений.

Директор общества отвечает за организацию внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета, составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, поддержание функционирования эффективной системы внутреннего контроля на предприятии и осуществление мониторинга функционирования системы внутреннего контроля.

Основными элементами внутреннего контроля предприятия являются: контрольная среда, оценка рисков, процедуры внутреннего контроля, информационное обеспечение и обмен информацией, мониторинг, который включает функции управления и надзора.

В целях минимизации рисков, влияющих на достижение целей предприятия, ПАО СУМЗ применяет следующие процедуры внутреннего контроля:

- документальное оформление фактов хозяйственной жизни;
- установление соответствия между объектами/документами и их соответствия установленным требованиям;
- санкционирование сделок/операций персоналом более высокого уровня, чем лицо, проводящее саму сделку/операцию;
- разграничение полномочий и ротация обязанностей работников;
- сверка данных и контроль фактического наличия и состояния объектов (в том числе физическая охрана, ограничение доступа, инвентаризация);
- надзор за правильностью сделок, учетных операций, за точностью составления смет, планов, за соблюдением сроков составления отчетности;
- контроль компьютерной обработкой информации.

При проведении внутреннего контроля применяют методы инспектирования, наблюдения, подтверждения, пересчета, а также иные методы, необходимые для осуществления процедур внутреннего контроля. Внутренний финансовый контроль реализуют в следующих формах:

- предварительный контроль – осуществляют до начала совершения хозяйственной операции; позволяет определить, насколько целесообразной и правомерной будет та или иная операция;
- текущий контроль – осуществляется повседневный анализ соблюдения процедур исполнения бюджета (плана), ведения бухгалтерского учета, осуществление мониторингов расходования целевых средств по назначению, оценка эффективности и результативности их расходования;
- последующий контроль – проводится по итогам совершения хозяйственных операций осуществляется путем анализа и проверки бухгалтерской документации и отчетности, проведения инвентаризаций и иных необходимых процедур.

Система контроля состояния бухгалтерского учета включает в себя надзор и проверку:

- соблюдения требований законодательства РФ, регулирующего порядок осуществления финансово-хозяйственной деятельности;
- точности и полноты составления документов и регистров бухгалтерского учета;
- предотвращения возможных ошибок и искажений в учете и отчетности;
- исполнения внутренних приказов и распоряжений;
- контроля сохранности финансовых и нефинансовых активов предприятия.

Выявленные и потенциально имеющиеся риски хозяйственной деятельности, которым подвержена организация.

Основной деятельностью эмитента является производство черновой меди. Производство меди обеспечивает сырьем машиностроительную, кабельную, электронную и ряд других отраслей и, как следствие, потребление меди в России зависит от общих темпов развития экономики страны. Между тем состояние медной отрасли РФ напрямую зависит от ситуации на мировом рынке меди. Следовательно, к отраслевым рискам, способным отрицательно повлиять на деятельность эмитента, относятся ухудшение положения в отрасли цветной металлургии, в частности в медной промышленности. Наиболее значимые, по мнению эмитента, возможные изменения в отрасли (отдельно на внутреннем и внешних рынках):

На внутреннем рынке: рост конкурентной борьбы.

Эмитент использует в производственной деятельности сырье и материалы, приобретенные в рамках импортных контрактов. При реализации металлов аффинированных (чистых) их стоимость привязывается к мировым биржевым ценам (публичным). То есть в первую очередь приобретаемое сырье оценивается исходя из стоимости входящих в него металлов. Стоимость каждого оплачиваемого металла (медь, золото, серебро) определяется как индивидуально установленный процент от котировки на соответствующий металл, официально установленный биржей. Это касается как покупного металла, так и металла реализуемого. Использование одного и того же оценочного эквивалента (биржевая котировка) минимизирует риск по сделке. Для снижения рисков, при определении стоимости металлов используется усреднение цены котировки по котировальному периоду. Тем самым риски изменения цен на сырье и материалы, способные сказаться на деятельности эмитента, сводятся к минимуму.

События после отчетной даты.

В период составления отчетности не существовало фактов хозяйственной деятельности, которые существенно могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Директор

Б.В.Абдулазизов

Главный бухгалтер

К.И.Торбочкин



26.03.2021г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
на 31 декабря 2020г.**

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

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>20</u> г. ¹	581	(422)	0	(0)	0	(28)				581	(450)
	5110	за 20 <u>19</u> г. ²	581	(393)	0	(0)	0	(29)				581	(422)
в том числе:													
Патенты	5101	за 20 <u>20</u> г. ¹	506	(347)	0	(0)	0	(28)				506	(375)
	5111	за 20 <u>19</u> г. ²	506	(318)	0	(0)	0	(29)				506	(347)
Товарные знаки	5102	за 20 <u>20</u> г. ¹	75	(75)	0	(0)	0	(0)				75	(75)
	5112	за 20 <u>19</u> г. ²	75	(75)	0	(0)	0	(0)				75	(75)
Лицензии на право пользования недрами	5103	за 20 <u>20</u> г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)				0	(0)
	5113	за 20 <u>19</u> г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)				0	(0)
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>На 31 декабря</u> <u>20 20</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 19</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 18</u> г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе: (вид нематериальных активов)	5121	-	-	-
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На <u>20 20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Всего	5130	75	75	75
в том числе:				
Товарные знаки	5131	75	75	75
(вид нематериальных активов)	5132	-	-	-
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Сумма затрат на НИОКР, не списанная на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы, на начало года	Изменения за период			Сумма затрат на НИОКР, не списанная на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы, на конец года
				Поступило	Выбыло	Списано на расходы по обычным видам деятельности за период	
НИОКР - всего	5140	за 20 20 г. ¹	0	584	(0)	(98)	486
	5150	за 20 19 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
в том числе:	5141	за 20 20 г. ¹	0	584	(0)	(98)	486
Расходы, связанные с созданием новой продукции	5151	за 20 19 г. ²	0	0	(0)	(0)	0

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 <u>20</u> г. ¹	18 052	0	(0)	(584)	17 468
	5170	за 20 <u>19</u> г. ²	13 168	4 884	(0)	(0)	18 052
в том числе:	5161	за 20 <u>20</u> г. ¹	18 052	0	(0)	(584)	17 468
<i>Расходы, связанные с созданием новой продукции</i>	5171	за 20 <u>19</u> г. ²	13 168	4 884	(0)	(0)	18 052
и т.д.						()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>20</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 <u>19</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	за 20 <u>20</u> г. ¹			()	()	
<i>патенты</i>	5191	за 20 <u>19</u> г. ²			()	()	
<i>товарные знаки</i>	5182	за 20 <u>20</u> г. ¹			()	()	
	5192	за 20 <u>19</u> г. ²			()	()	
<i>лицензии на право пользования недрами</i>	5183	за 20 <u>20</u> г. ¹			()	()	
	5193	за 20 <u>19</u> г. ²			()	()	
<i>прочие</i>	5184	за 20 <u>20</u> г. ¹			()	()	
	5194	за 20 <u>19</u> г. ²			()	()	
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость ¹	накопленная амортизация ⁶		выбыло объектов		начислено амортизации ⁴	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (Без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 20 <u>20</u> г. ¹	21 290 903	(14 358 890)	786 022	(153 592)	145 921	(932 060)			21 923 333	(15 145 029)
	5210	за 20 <u>19</u> г. ²	20 736 361	(13 432 568)	738 166	(183 624)	170 756	(1 097 078)			21 290 903	(14 358 890)
в том числе: Земельные участки и объекты природопользования	5201	за 20 <u>20</u> г. ¹	39 871	(0)	0	(186)	0	(0)			39 685	(0)
	5211	за 20 <u>19</u> г. ²	40 329	(0)	0	(458)	0	(0)			39 871	(0)
Здания	5202	за 20 <u>20</u> г. ¹	2 943 705	(1 128 113)	2 509	(6 991)	1 587	(87 760)			2 939 223	(1 214 286)
	5212	за 20 <u>19</u> г. ²	2 973 274	(1 076 701)	16 551	(46 120)	36 111	(87 523)			2 943 705	(1 128 113)
Сооружения	5203	за 20 <u>20</u> г. ¹	2 197 197	(1 342 586)	214 542	(71 069)	71 067	(99 591)			2 340 670	(1 371 110)
	5213	за 20 <u>19</u> г. ²	2 190 600	(1 242 513)	12 106	(5 509)	5 470	(105 543)			2 197 197	(1 342 586)
Передаваемые устройства	5204	за 20 <u>20</u> г. ¹	2 944 968	(2 516 050)	103 020	(1 234)	1 234	(70 629)			3 046 754	(2 585 445)
	5214	за 20 <u>19</u> г. ²	2 877 675	(2 448 867)	76 013	(8 720)	8 498	(75 681)			2 944 968	(2 516 050)
Машины и оборудование	5205	за 20 <u>20</u> г. ¹	9 478 120	(7 226 120)	290 107	(34 015)	32 652	(473 042)			9 734 212	(7 666 510)
	5215	за 20 <u>19</u> г. ²	9 253 733	(6 654 247)	285 607	(61 220)	60 731	(632 604)			9 478 120	(7 226 120)
Измерительные и регулирующие приборы	5206	за 20 <u>20</u> г. ¹	1 022 321	(870 929)	48 794	(11 850)	11 670	(51 093)			1 059 265	(910 352)
	5216	за 20 <u>19</u> г. ²	944 829	(827 120)	78 843	(1 351)	1 351	(45 160)			1 022 321	(870 929)
Транспортные средства	5207	за 20 <u>20</u> г. ¹	2 587 287	(1 210 065)	126 824	(27 485)	27 049	(146 153)			2 686 626	(1 329 169)
	5217	за 20 <u>19</u> г. ²	2 377 936	(1 123 640)	267 217	(57 866)	56 218	(142 643)			2 587 287	(1 210 065)
Производственный и хозяйственный инвентарь и инструмент	5208	за 20 <u>20</u> г. ¹	77 092	(64 980)	226	(662)	662	(3 782)			76 656	(68 100)
	5218	за 20 <u>19</u> г. ²	77 621	(59 422)	1 829	(2 358)	2 357	(7 915)			77 092	(64 980)
Другие основные средства	5209	за 20 <u>20</u> г. ¹	342	(47)	0	(100)	0	(10)			242	(57)
	5219	за 20 <u>19</u> г. ²	364	(58)	0	(22)	20	(9)			342	(47)
Учтеное в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>20</u> г. ¹	683	(414)	0	(0)	0	(59)			683	(473)
	5230	за 20 <u>19</u> г. ²	683	(0)	3 817	(3 817)	181	(595)			683	(414)
в том числе: имущество, переданное во временное пользование	5221	за 20 <u>20</u> г. ¹	683	(414)	0	(0)	0	(59)			683	(473)
	5231	за 20 <u>19</u> г. ²	683	(0)	3 817	(3 817)	181	(595)			683	(414)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>20</u> г. ¹	1 325 285	476 035	(51 516)	(764 318)	985 486
	5250	за 20 <u>19</u> г. ²	1 499 736	615 065	(208 915)	(580 601)	1 325 285
в том числе: оборудование к установке, монтаж оборудования	5241	за 20 <u>20</u> г. ¹	118 306	167 712	(168)	(139 619)	146 231
	5251	за 20 <u>19</u> г. ²	289 629	21 176	(88)	(192 411)	118 306
Приобретение земельных участков	5242	за 20 <u>20</u> г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	5252	за 20 <u>19</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0
Приобретение объектов природопользования	5243	за 20 <u>20</u> г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	5253	за 20 <u>19</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0
строительство объектов основных средств (в том числе реконструкция, модернизация)	5244	за 20 <u>20</u> г. ¹	1 160 675	203 935	(22 352)	(550 148)	792 110
	5254	за 20 <u>19</u> г. ²	1 091 852	457 013	(0)	(388 190)	1 160 675
Приобретение объектов основных средств	5246	за 20 <u>20</u> г. ¹	8 750	65 801	(0)	(74 551)	0
	5256	за 20 <u>19</u> г. ²	96 108	66 042	(153 400)	(0)	8 750
перевод молодняка животных в основное стадо, приобретение взрослых животных	5247	за 20 <u>20</u> г. ¹			()	()	-
	5257	за 20 <u>19</u> г. ²			()	()	-
временные нетитульные сооружения	5248	за 20 <u>20</u> г. ¹			()	()	-
	5258	за 20 <u>19</u> г. ²			()	()	-
приобретение имущества для передачи в доходные вложения	5249	за 20 <u>20</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5259	за 20 <u>19</u> г. ²	-	3 816	(3 816)	(-)	-
материалы, приобретенные для создания внеоборотных активов	5249	за 20 <u>20</u> г. ¹	37 554	38 587	(28 996)	(-)	47 145
	5259	за 20 <u>19</u> г. ²	22 147	67 018	(51 611)	(-)	37 554

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>20</u> г. ¹	За 20 <u>19</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	711 471	580 600
в том числе:	5261		
Здания		2 509	13 026
Сооружения	5262	317 562	87 758
Машины и оборудование	5263	263 891	321 093
Транспортные средства	5264	78 886	158 723
Производственный и хозяйственный инвентарь	6265	-	-
Другие, не перечисленные виды и т.д.	6266	48 623	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(-)	(-)
в том числе:	5271	(-)	(-)
Здания		(-)	(-)
Сооружения	5272	(-)	(-)
Машины и оборудование	5273	(-)	(-)
Другие, не перечисленные виды	5274	(-)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	160 020	217 073	255 224
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	1 472 384	1 475 577	1 574 539
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	181 976	184 435	206 637
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

2.5. Наличие и движение авансов, выданных на приобретение основных средств и капитальное строительство

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	поступление		выбыло				Перевод из долго- в краткосрочную задолженност- ь	Создание резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления в	погашение	списание на финансовый результат в	списание за счет сумм резерва	восста- новление резерва				
Авансы, выданные на приобретение основных средств и капитальное строительство(не тто-оценка)	5287	за 20 20 г. 1	77 712	(29 476)	167 278	0	(172 103)	(0)	(0)	(0)	0	(0)	72 887	(29 476)
	5288	за 20 19 г. 2	155 581	(63)	389 978	0	(467 847)	(0)	(0)	(0)	0	(29 413)	77 712	(29 476)
Итого	5289	за 20 20 г. 1	77 712	(29 476)	167 278	0	(172 103)	(0)	(0)	(0)	0	(0)	72 887	(29 476)
	5290	за 20 19 г. 2	155 581	(63)	389 978	0	(467 847)	(0)	(0)	(0)	0	(29 413)	77 712	(29 476)

2.6. Наличие и движение нематериальных поисковых активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Нематериальные поисковые активы - всего	5291	за 20 <u>20</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5292	за 20 <u>19</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5293	за 20 <u>20</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5294	за 20 <u>19</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
лицензии	5295	за 20 <u>20</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
прочие	5296	за 20 <u>19</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-

2.7. Наличие и движение материальных поисковых активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств	
Материальные поисковые активы - всего	5297	за 20 <u>20</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5298	за 20 <u>19</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		перевод (+/-)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 20 г. ¹	7 810		-	(-)		-		-	7 810	
	5311	за 20 19 г. ²	6 843 002		-	(-)		(6100261)		(734931)	78 140	
в том числе: паи и акции	5302	за 20 20 г. ¹	7 810		-	(-)					7 810	
	5312	за 20 19 г. ²	7 810		-	(-)					7 810	
долговые ценные бумаги	5303	за 20 20 г. ¹	-		-	(-)					-	
	5313	за 20 19 г. ²	-		-	(-)					-	
прочие	5304	за 20 20 г. ¹	-		-	(-)		-		-	-	
	5314	за 20 19 г. ²	6 835 192		-	(-)		(6100261)		(734931)	-	
и т.д.												
Краткосрочные - всего	5305	за 20 20 г. ¹	-		-	(-)		-	-	-	-	
	5315	за 20 19 г. ²	932 072		-	(6 804 317)		6100261	-	(228016)	-	
в том числе: долговые ценные бумаги	5306	за 20 20 г. ¹	-		-	(-)			-		-	
	5316	за 20 19 г. ²	-		-	(-)					-	
предоставленные займы	5307	за 20 20 г. ¹	-		-	(-)		-	-	-	-	
	5317	за 20 19 г. ²	932 072		-	(6 804 317)		6100261	-	(228016)	-	
приобретенная задолженность	5308	за 20 20 г. ¹	-		-	(-)					-	
	5318	за 20 19 г. ²	-		-	(-)					-	
прочие	5309	за 20 20 г. ¹	-		-	(-)					-	
	5319	за 20 19 г. ²	-		-	(-)					-	
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 20 г. ¹	7 810		-	(-)		-	-	-	7 810	
	5310	за 20 19 г. ²	7 775 074		-	(6 804 317)		-	-	(962947)	7 810	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г. ²	На <u>31 декабря</u> 20 <u>18</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: (группы, виды)				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: (группы, виды)				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		величина резерва под снижение стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	восстановление резерва в связи с выбытием товаров				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>20</u> г. ¹	12 020 610	(33 380)	39 756 781	(45 843 158)	0	17 159	x	5 934 233	(50 539)
	5420	за 20 <u>19</u> г. ²	6 918 893	(47 314)	55 677 585	(50 575 868)	0	(13 934)	x	12 020 610	(33 380)
в том числе:	5401	за 20 <u>20</u> г. ¹	4 281 506	(33 380)	25 044 058	(6 238 636)	0	17 159	(20 841 951)	2 244 977	(50 539)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 20 <u>19</u> г. ²	1 495 929	(47 314)	42 728 666	(462 335)	0	(13 934)	(39 480 754)	4 281 506	(33 380)
животные на выращивании и откорме	5402	за 20 <u>20</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5422	за 20 <u>19</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Затраты в незавершенном производстве	5403	за 20 <u>20</u> г. ¹	6 317 855	(-)	11 251 784	(7 672 073)	-	-	(6 537 491)	3 360 075	(-)
	5423	за 20 <u>19</u> г. ²	5 374 566	(-)	10 779 850	(2 639 378)	-	-	(7 197 183)	6 317 855	(-)
Готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 20 <u>20</u> г. ¹	47 217	(-)	3 460 939	(27 654 010)	-	-	24 159 077	13 223	(-)
	5424	за 20 <u>19</u> г. ²	13 489	(-)	2 169 069	(29 250 604)	-	-	27 115 263	47 217	(-)
Товары отгруженные	5405	за 20 <u>20</u> г. ¹	1 374 032	(-)	0	(4 278 439)	-	-	3 220 365	315 958	(-)
	5425	за 20 <u>19</u> г. ²	34 909	(-)	0	(18 223 551)	-	-	19 562 674	1 374 032	(-)
Прочие запасы и затраты	5406	за 20 <u>20</u> г. ¹	0	(-)	0	(0)	-	-	(0)	0	(-)
	5426	за 20 <u>19</u> г. ²	0	(-)	0	(0)	-	-	(0)	0	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴	На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г. ²	На <u>31 декабря</u> 20 <u>18</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
материалы	5441	-	-	-
товары	5442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				

4.3. Информация об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности по регулируемым видам деятельности

Наименование показателя	Код	Ед. измерения	Объем потребления в натуральном выражении	Объем потребления, тыс.руб
в том числе: топливо	5450			489 843
Газ	5451	тыс. м3	-	0
Мазут	5452	тн	92 856.00	401 158
Кокс	5453	-	-	-
Коксовая мелочь	5454	-	-	-
Каменный уголь	5455	-	-	2 296
Древесный уголь	5456	тн	-	0
ГСМ	5457	тн	-	86 389
Масла и смазки	5458	-	-	-
Прочее топливо	5459	-	-	-
в том числе: энергия	5460			1 074 981
Электроэнергия	5461	кВтч	318 962 269.00	1 023 260
Теплоэнергия	5462	Гкал	563.00	924
Вода	5463	м3	723 892.00	19 790
Стоки	5464	м3	634 696.00	31 007
Прочие Энергоресурсы	5465			
Энергетические ресурсы, - всего	5470	-	-	1 564 824

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Создание резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^б	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^г	восстановлен ие резерва	списание за счет сумм резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г. ¹	3 017	(0)	0	0	(100 517)	(0)	0	(0)	790 820	(0)	693 320	(0)
	5521	за 20 19 г. ²	525 532	(0)	3 000	0	(525 515)	(0)	0	(0)	0	(0)	3 017	(0)
в том числе:	5502	за 20 20 г. ¹		()			()	()		()		()		()
Покупатели и заказчики	5522	за 20 19 г. ²		()			()	()		()		()		()
Авансы выданные	5503	за 20 20 г. ¹		()			()	()		()		()		()
	5523	за 20 19 г. ²		()			()	()		()		()		()
Займы выданные	5504	за 20 20 г. ¹	3 017	()	0		(100 517)	()		()	790 820	()	693 320	()
	5524	за 20 19 г. ²	525 532	()	3 000		(525 515)	()		()		()	3 017	()
Прочая	5505	за 20 20 г. ¹		()			()	()		()		()		()
	5525	за 20 19 г. ²		()			()	()		()		()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г. ¹	9 089 785	(4 822)	11 794 341	1 586	(14 133 686)	(2 990)	0	(138)	(790 820)	(1 463)	5 958 078	(6 147)
	5530	за 20 19 г. ²	11 850 708	(6 861)	12 257 146	328 076	(15 341 460)	(836)	0	(3 849)	0	(1 810)	9 089 785	(4 822)
в том числе:	5511	за 20 20 г. ¹	4 153 062	(1 747)	4 275 522	0	(3 936 419)	(74)	0	(138)	0	(1 402)	4 491 953	(3 011)
Покупатели и заказчики	5531	за 20 19 г. ²	3 041 483	(1 417)	3 821 273	0	(2 709 694)	(0)	0	(0)	0	(330)	4 153 062	(1 747)
Авансы выданные (нетто-оценка)	5512	за 20 20 г. ¹	1 812 882	(2 867)	7 002 755	0	(8 270 850)	(0)	0	(0)	0	(14)	544 787	(2 881)
	5532	за 20 19 г. ²	3 404 460	(5 444)	6 957 228	0	(8 544 957)	(0)	0	(3 849)	0	(1 272)	1 812 882	(2 867)
в том числе: авансы выданные	5512	за 20 20 г. ¹	1 817 598	(2 867)	7 020 411	0	(8 291 279)	(0)	0	(0)	0	(14)	546 730	(2 881)
	5532	за 20 19 г. ²	3 576 892	(5 444)	7 140 362	0	(8 895 807)	(0)	0	(3 849)	0	(1 272)	1 817 598	(2 867)
НДС с авансов выданных	5512	за 20 20 г. ¹	(4 716)	(0)	(17 656)	0	20 429	(0)	0	(0)	0	(0)	(1 943)	(0)
	5532	за 20 19 г. ²	(172 432)	(0)	(183 134)	0	350 850	(0)	0	(0)	0	(0)	(4 716)	(0)
Займы выданные	5513	за 20 20 г. ¹	1 160 420	(0)	0	0	(100 000)	(0)	0	(0)	(790 820)	(0)	269 600	(0)
	5533	за 20 19 г. ²	3 767 137	(0)	0	0	(2 606 717)	(0)	0	(0)	0	(0)	1 160 420	(0)
Прочая	5514	за 20 20 г. ¹	1 963 421	(208)	516 064	1 586	(1 826 417)	(2 916)	0	(0)	0	(47)	651 738	(255)
	5534	за 20 19 г. ²	1 637 628	(0)	1 478 645	328 076	(1 480 092)	(836)	0	(0)	0	(208)	1 963 421	(208)
и т.д.														
Итого	5500	за 20 20 г. ¹	9 092 802	(4 822)	11 794 341	1 586	(14 234 203)	(2 990)	0	(138)	0	(1 463)	6 651 398	(6 147)
	5520	за 20 19 г. ²	12 376 240	(6 861)	12 260 146	328 076	(15 866 975)	(836)	0	(3 849)	0	(1 810)	9 092 802	(4 822)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴		На 31 декабря 20 19 г. ²		На 31 декабря 20 18 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	6 147	6 147	4 822	4 822	6861	6861
в том числе: Покупатели и заказчики	5541	3 011	3 011	1 747	1 747	1417	1417
Авансы выданные	5542	2 881	2 881	2 867	2 867	5444	5444
Прочие	5543	255	255	208	208	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>20</u> г. ¹	6 598 600	6 366 503	0	(3 500 000)	(0)	(5 000 000)	4 465 103
	5571	за 20 <u>19</u> г. ²	13 287 129	7 739 396	0	(3 792 333)	(0)	(10 635 592)	6 598 600
в том числе:	5552	за 20 <u>20</u> г. ¹	6 598 600	6 366 503	0	(3 500 000)	(0)	(5 000 000)	4 465 103
Кредиты, в т.ч.	5572	за 20 <u>19</u> г. ²	13 287 129	7 739 396	0	(3 792 333)	(0)	(10 635 592)	6 598 600
кредиты	55521	за 20 <u>20</u> г. ¹	6 598 600	6 366 503	0	(3 500 000)	(0)	(5 000 000)	4 465 103
	55721	за 20 <u>19</u> г. ²	13 287 129	7 739 396	0	(3 792 333)	(0)	(10 635 592)	6 598 600
кредит на покрытый аккредитив	55522	за 20 <u>20</u> г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	55722	за 20 <u>19</u> г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
непокрытый аккредитив	55523	за 20 <u>20</u> г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	55723	за 20 <u>19</u> г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
Займы	5573	за 20 <u>20</u> г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	5573	за 20 <u>19</u> г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
векселя	5554	за 20 <u>20</u> г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5574	за 20 <u>19</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
прочая	5555	за 20 <u>20</u> г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5575	за 20 <u>19</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>20</u> г. ¹	24 880 277	17 175 192	50	(34 064 756)	(166)	5 000 000	12 990 597
	5580	за 20 <u>19</u> г. ²	23 247 779	47 907 054	0	(56 910 037)	(111)	10 635 592	24 880 277
в том числе:	5561	за 20 <u>20</u> г. ¹	23 467 086	8 828 680	0	(26 199 693)	(0)	5 000 000	11 096 073
Кредиты, в т.ч.	5581	за 20 <u>19</u> г. ²	21 123 973	41 342 291	0	(49 634 770)	(0)	10 635 592	23 467 086
	55611	за 20 <u>20</u> г. ¹	19 755 631	7 773 345	0	(21 432 903)	(0)	5 000 000	11 096 073

кредиты	55811	за 20 19 г. ²	16 669 890	30 360 591	0	(37 910 442)	(0)	10 635 592	19 755 631
кредит на покрытый аккредитив	55612	за 20 20 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	55812	за 20 19 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	0	0
непокрытый аккредитив	55613	за 20 20 г. ³	3 711 455	1 055 335	0	(4 766 790)	(0)	0	0
	55813	за 20 19 г. ²	4 454 083	10 981 700	0	(11 724 328)	(0)	0	3 711 455
займы	5562	за 20 20 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	5582	за 20 19 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
векселя	5563	за 20 20 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
	5583	за 20 19 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
поставщики и подрядчики	5564	за 20 20 г. ¹	1 086 645	7 727 890	50	(7 544 770)	(1)	(0)	1 269 814
	5584	за 20 19 г. ²	1 579 594	6 251 861	0	(6 744 702)	(108)	(0)	1 086 645
перед персоналом организации	5565	за 20 20 г. ¹	38 720	148 873	0	(38 720)	(0)	(0)	148 873
	5585	за 20 19 г. ²	131 300	38 720	0	(131 300)	(0)	(0)	38 720
перед государственными внебюджетными фондами	5566	за 20 20 г. ¹	38 223	83 238	0	(38 223)	(0)	(0)	83 238
	5586	за 20 19 г. ²	69 656	38 223	0	(69 656)	(0)	(0)	38 223
по налогам и сборам	5567	за 20 20 г. ¹	42 543	240 520	0	(42 543)	(0)	(0)	240 520
	5587	за 20 19 г. ²	58 020	42 543	0	(58 020)	(0)	(0)	42 543
авансы полученные(нетто- оценка)	5568	за 20 20 г. ¹	58 892	55 399	0	(52 704)	165	(0)	61 422
	5588	за 20 19 г. ²	37 777	53 001	0	(31 883)	(3)	(0)	58 892
в т.ч. Авансы полученные	5568	за 20 20 г. ¹	67 547	65 049	0	(61 383)	(165)	(0)	71 048
	5588	за 20 19 г. ²	42 765	61 127	0	(36 342)	(3)	(0)	67 547
НДС с авансов полученных	5568	за 20 20 г. ¹	(8 654)	(9 650)	0	8 679	(0)	(0)	(9 625)
	5588	за 20 19 г. ²	(4 987)	(8 126)	0	4 459	(0)	(0)	(8 654)
прочая	5569	за 20 20 г. ¹	148 168	90 592	0	(148 103)	(0)	(0)	90 657
	5589	за 20 19 г. ²	247 459	140 415	0	(239 706)	(0)	(0)	148 168
и т.д.									
Итого	5550	за 20 20 г. ¹	31 478 877	23 541 695	50	(37 564 756)	(166)	(0)	17 455 700
	5570	за 20 19 г. ²	36 534 908	55 646 450	0	(60 702 370)	(111)	(0)	31 478 877

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе: (вид)	5591	-	-	-

5.5. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Всего	5590	9 152	172 779	-
в том числе:				
долгосрочные активы, предназначенные для продажи	5591	7 657	171 699	-
прочие	5592	1 495	1 080	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. ¹	За 20 19 г. ²
Материальные затраты	5610	27 184 817	48 397 649
Расходы на оплату труда	5620	1 912 398	1 712 341
Отчисления на социальные нужды	5630	611 878	549 810
Амортизация	5640	932 148	1 097 702
Прочие затраты	5650	1 252 140	1 398 390
Итого по элементам	5660	31 893 381	53 155 892
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	5665	963 619	1 330 818
Затраты, не включаемые в себестоимость продукции	5666	(389 497)	(445 557)
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции, товаров и др. (прирост [-])	5670	(0)	(2 097 339)
незавершенного производства, готовой продукции, товаров и др. (уменьшение [+])	5680	3 985 318	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	36 452 821	51 943 814

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			Увеличение	Уменьшение	
Оценочные обязательства - всего	5700	265 222	24 791	(0)	159 547
в том числе:					
оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	134 756	15 255	(0)	150 011
оценочные обязательства по вознаграждению по итогам работы за год	5702	130 466	0	(130 466)	0
оценочные обязательства прочие	5702	0	9 536	0)	9 536

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г.
Полученные - всего	5800	20 087 912	34 742 069	43 764 492
в том числе:				
полученное в залог имущество, в том числе векселя, а также имущественные права	5801	190 397	166 875	131 055
полученные поручительства третьих лиц	5802	19 873 222	34 515 208	43 619 671
полученная банковская гарантия	5803	24 293	59 986	13 766
прочие	5804	-	-	-
Выданные - всего	5810	19 887 680	17 835 407	23 063 836
в том числе:				
имущество, переданное в залог, в том числе векселя, а также имущественные права	5811	4 320 023	0	0
предоставленные поручительства	5812	15 000 000	15 000 000	19 400 000
непокрытые аккредитивы	5813	567 657	705 407	1 473 836
покрытые аккредитивы	5814	0	0	0
прочие	5816	0	2 130 000	2190000

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. ¹		За 20 19 г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900	7139		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	7074		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	65		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	20 20 г. ¹	5910	-	-	-
	20 19 г. ²	5920	-	-	-
	в том числе:				
	(наименование цели)	20 20 г. ¹	-	-	-
	20 19 г. ²		-	-	-
и т.д.			-	-	-

Руководитель

(подпись)

Б. В. Абдулазизов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

К. И. Торбочкин

(расшифровка подписи)

"26"

марта

20 21 г.

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 текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
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.