

«Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год»

Отчетность составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а так же принципа непрерывности деятельности

**Сведения об организации.**

Публичное акционерное общество «Электроцинк» внесено в Единый государственной реестр юридических лиц в соответствии со свидетельством от 26.02.04г серии 15 № 000439830.

Публичное акционерное общество «Электроцинк» присвоил основной государственный регистрационный номер 1021500668617.

Целью создания Общества является получение прибыли.

Устав публичного акционерного общества «Электроцинк» зарегистрирован МНС РФ по Промышленному МО г. Владикавказа, основной государственный регистрационный номер 1021500668617.

Новая редакция Устава публичного акционерного общества «Электроцинк» утверждена Общим собранием акционеров протокол от 03.06.19г.

Полное официальное наименование Общества - Публичное акционерное общество «Электроцинк».

Сокращенное наименование Общества - ПАО «Электроцинк».

Место регистрации Общества Свердловская область, город Верхняя Пышма. 624091, проспект Успенский, дом 1, офис 404.

Место нахождения Общества определяется местом его государственной регистрации: 624091, Свердловская область, город Верхняя Пышма, проспект Успенский, дом 1, офис 404.

Место нахождения обособленного подразделения: 362001, Республика Северная Осетия - Алания, г. Владикавказ, ул. Заводская, 1.

Уставный капитал Общества на дату регистрации составляет **1.404.308,00** руб

Уставный капитал Общества разделен на 1 404 308 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью **1,00** руб. каждая, на общую сумму **1.404.308,00** руб.

Операции по выплате дивидендов и выдачи займов не производились. Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

ПАО «Электроцинк» является учредителем некоммерческих организаций:

- НП Дворец культуры "Металлург"
- НП Санаторий-профилакторий "Сосновая роща"
- ЧДОУ "Детский сад "РОСНА" по состоянию на 22.02.2019 года находится в стадии ликвидации.

Объекты социальной сферы переданы Министерству государственного имущества и земельных отношений РСО-Алания.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган ПАО «Электроцинк» - Генеральный директор Общества – Ходыко Игорь Иванович.

Численность работников по состоянию на 31.12.2019 года составила 34 человека.



### Основные виды деятельности.

- переработка сырья, производство и реализация продукции цветной металлургии, в том числе:

Общество имеет следующие лицензии.

| № | Номер лицензии     | Срок окончания лицензии | Вид деятельности  | Орган, выдавший лицензию  |
|---|--------------------|-------------------------|---|---|
| 1 | ВХ00014967         | бессрочно.              | Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов                              | Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору |
| 2 | ОТ-37-000457 (15)П | бессрочно               | Деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению опасных отходов           | Федеральная служба по технологическому надзору                            |
| 3 | ВЛК 00450 ВР       | 20.04.2030г.            | Для геол-го изучения и добычи подземных пресных вод с целью хоз. питьевого и технического водоснабжения ДОЛ | Управление по недропользованию по РСО-Алания                              |
| 4 | ПРД 1506131        | бессрочно.              | Осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на ж/д транспорте         | Министерство транспорта РФ<br>ФС по надзору в сфере транспорта            |
| 5 | ЛО-15-01-000213    | бессрочно               | Осуществление медицинской деятельности  | Министерство здравоохранения РСО-Алания                                   |
| 6 | 15№000697          | бессрочно               | Осуществление образовательной деятельности  | Министерство образования РСО-Алания                                       |

### Раскрытие основных положений учетной политики ПАО «Электроцинк» на 2019год.

Учетная политика Общества разработана в соответствии:

- ФЗ № 402 от 06.12.2011 года « О бухгалтерском учете»;
- ПОЛОЖЕНИЯ ПО ВЕДЕНИЮ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ (Приказ Минфина РФ № 34-Н т 29 июля 1998 г.;
- ПОЛОЖЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ "УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОРГАНИЗАЦИИ" (ПБУ 1/2008) (Приказ Минфина РФ N 106н от 6 октября 2008 г.);
- ПЛАН СЧЕТОВ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИЙ (Приказ Минфина РФ N 94н от 31 октября 2000 г.);
- Налоговым Кодексом РФ;
- Положениями по бухгалтерскому учету Утвержденными приказами Министерства Финансов РФ.

Учетная политика определяет порядок организации и ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской отчетности. Изменения в Учетную политику не вносились.

В соответствии с действующей учетной политикой Общества:

- Активы первоначальной стоимостью более 40.000 рублей за единицу, отражаются в



бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе «Основных средств». Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно-обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. Начисление амортизации основных средств производится линейным способом.

- амортизация нематериальных объектов производится линейным способом.
- материально-производственные запасы, в том числе и товары принимаются к учету по фактической себестоимости. Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер. Товары для торговли и общепита принимаются по покупным ценам. Фактическая себестоимость материально-производственных запасов определяется:
- приобретение материально-производственных запасов за плату - как сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).
- при отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится исходя из среднечасовой фактической себестоимости (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.
- При ведении бухгалтерского учета производится расчет оценочных обязательств по оплате неиспользованных отпусков».
- В соответствии с действующим законодательством в бухгалтерском учете создаются следующие виды резервов:
  - резерв по сомнительным долгам;
  - резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;
  - резерв под обесценение финансовых вложений

Учетная политика обеспечивает формирование полной и достоверной информации о всех финансово хозяйственных операциях, учете активов и пассивов, наличия и движения имущества и обязательств, предотвращение отрицательных результатов деятельности и выявление внутрихозяйственных резервов обеспечения финансовой устойчивости. Изменения в Учетную политику не вносились.

Генеральный директор несет ответственность за систему внутреннего контроля.

В соответствии с организационной структурой в Обществе действуют следующие контрольные службы;

- отдел менеджмента качества.
- отдел экономической безопасности.
- бюро внутреннего аудита в составе УБУиФ.

В своей деятельности указанные службы регулярно, в соответствии с утвержденными программами производят всестороннюю проверку хозяйственной деятельности предприятия.

Система внутреннего контроля включает в себя следующие процедуры:

- Обеспечение согласованной и четкой работы внутренних подразделений;
- Соблюдение требований нормативно-правовых актов РФ при осуществлении деятельности Общества;
- Контроль за наличием всех надлежаще оформленных первичных документов, подтверждающих совершение хозяйственных операций;
- Контроль за соответствием данных регистров бухгалтерского учета фактам хозяйственной жизни;
- Контроль за соблюдением сроков, надежности, раскрытия предоставляемой финансовой



отчетности;

- Контроль операций с контрагентами, проверка корректности составления договоров и соблюдение сроков исполнения обязательств по договорам;
- Соблюдение требований законодательства и принципа должной осмотрительности при выборе контрагентов;
- Своевременное проведение инвентаризации в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств (Приказ Минфина №49 от 13.06.1995г.);
- Соблюдение принципа разумности и эффективности при использовании активов.

Все факты хозяйственной деятельности Общества отраженные в балансе за 2019 год относятся к отчетному периоду, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

#### Основные показатели хозяйственной деятельности за 2019 год.

| Показатели                      | тыс. руб. |          |            |
|---------------------------------|-----------|----------|------------|
|                                 | План      | Факт     | Отклонение |
| Выручка от реализации продукции | 612131    | 1074830  | 462699     |
| Приобретено оборудования        | 19540     | 0        | -19540     |
| Капитальное строительство       | 0         | 0        | 0          |
| Среднемесячная заработная плата | 28884     | 39530    | 10646      |
| Расходы на собственные нужды    | 39389     | 131250   | 91861      |
| Чистая прибыль                  | -973582   | -1018236 | -44654     |
| Прибыль от продаж               | -332315   | -708499  | -376184    |

Собственные средства 281370 тыс.руб.

Привлеченные средства 2529100 тыс.руб.

Состав выручки (расходов) от реализации готовой продукции, работ услуг за 2019 год.

| Показатели   | тыс.руб.       |
|--|----------------|
| <b>Выручка от продаж - всего</b>                             | <b>1074830</b> |
| - продажа готовой продукции из собственного сырья            | 659711         |
| - продажа готовой продукции из собственного сырья на экспорт | 1942           |
| - услуги по переработке давальческого сырья                  | 391450         |
| <b>Себестоимость продаж - всего</b>                          | <b>1449482</b> |
| - продажа готовой продукции из собственного сырья            | 643983         |
| - продажа готовой продукции из собственного сырья на экспорт | 5940           |
| - услуги по переработке давальческого сырья                  | 785783         |

#### Прочие доходы и расходы.

|    | Показатели  | тыс. руб.     |
|----|---|---------------|
| 10 | <b>Прочие доходы - всего</b>                      | <b>854243</b> |
|    | <i>в том числе:</i>                               |               |
|    | - реализация материально-производственных запасов | 318244        |
|    | - доходы от реализации и списания ОС и НМА        | 259021        |



|    |  |                |
|----|--|----------------|
|    | - доходы от возвращенных из производства ТМЦ (металлолом и отходы)                 | 9221           |
|    | - курсовая разница   | 1604           |
|    | - доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде                                | 7389           |
|    | - истечение срока исковой давности (списанная кредиторская задолжс.)               | 3897           |
|    | - излишки, выявленные в результате инвентаризации                                  | 83             |
|    | - штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров             | 7              |
|    | - резервы  | 6419           |
|    | - оприходованные драгметаллы в полуфабрикатах                                      | 159890         |
|    | - прочие доходы**  | 88468          |
| 11 | <b>Прочие расходы - всего</b>  | <b>1271764</b> |
|    | в том числе:   |                |
|    | - операции с ценными бумагами  | 2624           |
|    | - операции с валютой   | 4              |
|    | - услуги кредитных организаций   | 1603           |
|    | - реализация материально-производственных запасов                                  | 204151         |
|    | - расходы от реализации ОС и НМА   | 177914         |
|    | - ликвидация основных фондов и НМА   | 13379          |
|    | - курсовая разница   | 137            |
|    | - расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде                               | 16701          |
|    | - истечение срока исковой давности (списанная дебиторская и депонентская задолжс.) | 25213          |
|    | - недостача, выявленная в результате инвентаризации                                |                |
|    | - штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров             | 1324           |
|    | - штрафы и пени по налогам и сборам (кроме налога на прибыль)                      | 628            |
|    | - расходы на собственные нужды   | 131250         |
|    | - расходы на консервацию   | 71060          |
|    | - резервы  | 7196           |
|    | - расходы по приостановке производства   | 557011         |
|    | - прочие расходы**   | 61569          |

#### Информация о консервации.

21 октября 2018 года в зале электролиза электролитного цеха произошел пожар. В ходе расследования причин аварии на опасном производственном объекте был получен Акт от 24.01.2019. Возбуждено уголовное дело «Постановление» от 27.02.2019 №11901900021000100. В результате пожара были уничтожены и повреждены основные и производственные фонды конечной стадии технологической цепочки при переработке цинка до готовой продукции. В



течении года изданы приказы: № 107 от 08.04.2019 «О составлении программы мероприятий по консервации опасных производственных объектов», № 153 «О проведении мероприятий по консервации производств», №206 от 26.06.2019 года «О переводе ОС на консервацию». Срок нахождения объектов на консервации с 01.07.2019 по 01.07.2022. В состав консервации не вошли объекты задействованные в обслуживании законсервированных объектов, текущей деятельности по подготовке и отгрузки клинкера, а также объекты подготовленные к реализации.

### Информация о программах природоохранных мероприятий.

В 2019 году в соответствии с требованиями в Обществе имелось:

- разрешение на выбросы загрязняющих веществ
- разрешение на сброс загрязняющих веществ.

Отходы не размещались. Заключены договора на разработку проектной документации:

- проект нормативов образования отходов
- проект нормативов предельно- допустимых выбросов. По итогам деятельности за 2019 год подготовлены и сданы в Росприроднадзор статистические и прочие отчеты в полном объеме. Платежи за НВСО составили в 2019 году 5233,55руб.

### Сведения об инновациях и модернизации производства.

Программа по НИОКР в 2019 году не разрабатывалась..

За отчетный период освоено капитальных вложений на сумму 45668 тыс. руб., в том числе:

- замена оборудования – 4433 тыс. руб.,
- капитальное строительство – 23736тыс. руб.
- оборудование на складе - 17499 тыс. руб.
- аванс выданный в отчетном году - 0

Замена и модернизация изношенного оборудования за 2019 составила 52961 тыс. руб..

### Данные о затратах на приобретение и потребление использованных энергетических ресурсов.

| №         | Наименование          | Ед. изм. | ОАО "Электроцинк" |          |                 |
|-----------|-----------------------|----------|-------------------|----------|-----------------|
|           |                       |          | Кол-во            | Цена     | Сумма тыс. руб. |
| <b>1</b>  | <b>Топливо в т.ч.</b> |          | -                 | -        | <b>285701</b>   |
| 1.1       | Газ                   | тыс. м3  | 6949,7            | 5562,43  | 38101           |
| 1.2       | Мазут                 | тн       | 0                 | -        |                 |
| 1.3       | Кокс                  | тн       | 245,5             | 1262,73  | 1783            |
| 1.4       | Коксовая мелочь       | тн       | 21831,1           | 10518,97 | 229641          |
| 1.5       | Каменный уголь        | тн       | 0                 | -        |                 |
| 1.6       | Древесный уголь       | тн       | 0                 | -        |                 |
| 1.7       | ГСМ                   |          |                   | -        | 16176           |
| -         | дизельное топливо     | л.       | 263927,92         | 46,6302  | 12307           |
| -         | бензин                | л.       | 63629,99          | 37,40    | 2380            |
| 1.8       | Масла и смазки        |          |                   |          | 913             |
| 1.9       | Прочее топливо        | л        |                   |          | 576             |
| <b>2.</b> | <b>Энергия в т.ч.</b> |          | -                 | -        | <b>39382</b>    |
| 2.1       | Электроэнергия        | кВтч     | 14841978          | 2,3997   | 35616           |



|   |                      |      |        |         |        |
|---|----------------------|------|--------|---------|--------|
| 2.2                                       | Теплоэнергия         | ГКал | 0      | -       |        |
| 2.3                                       | Вода                 | м3   | 181038 | 14,2401 | 2578   |
| 2.4                                       | Стоки                | м3   | 181527 | 6,5445  | 1188   |
| 2.5                                       | Прочие энергоресурсы |      | -      | -       |        |
| Итого расходы на топливо и электроэнергию |                      |      | -      | -       | 325083 |

#### Выявленные и потенциально имеющиеся риски хозяйственной деятельности.

Сегодня, в условиях рыночной экономики Общество подвержено различным видам финансовых рисков.

Под финансовым риском Общества понимается вероятность возникновения неблагоприятных финансовых последствий в форме потери дохода в ситуации неопределенности условий осуществления его финансово- хозяйственной деятельности

В Обществе имеют место следующие финансовые риски:

Риск снижения финансовой устойчивости, риск неплатежеспособности. Так как по своим финансовым последствиям эти виды рисков относятся к числу наиболее опасных, на предприятии ежемесячно отслеживается показатель соотношения заемных и собственных средств.

#### Операция о связанных сторонах.

Связанной стороной является юридическое лицо: ОАО «Уральская горно-металлургическая компания». Основным акционером и владельцем акций является ОАО «УГМК» - 77,5605 %.

Бенефициарами общества являются:

Махмудов Искандар Кахрамонович, ИНН 770800053693

Козицын Андрей Анатольевич, ИНН 660600232417

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство текущей деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Законом и Уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров. Общим собранием акционеров утверждены:

Совет директоров в составе: Бычков Сергей Германович, Исмагилов Эльфат Рахматуллович, Комаров Александр Анатольевич, Паньшин Андрей Михайлович, Рудой Григорий Николаевич, Словеснов Артем Анатольевич, Ходыко Игорь Иванович;

Ревизионная комиссия была утверждена на собрании акционеров 28.06.2019 г. в составе : Гритчина Е.И., Гудиева Л.Б., Жуковецкая И.О.

Выплаты совету директоров, ревизионной комиссия не производились. Выплаты управленческому персоналу производились в рамках трудового договора и составили в 2019 году – 27637 тыс.руб.

Величина выручки по договорам со связанными сторонами без НДС составила:

|                      |        |          |
|----------------------|--------|----------|
| ООО «УГМК-Холдинг»   | 420033 | тыс.руб. |
| АО «Уралэлектромедь» | 300063 |          |
| АО «Учалинский ГОК»  | 43081  |          |

величина закупок ТМЦ, услуг по договорам без НДС составила:

|                      |   |           |
|----------------------|---|-----------|
| ООО «УГМК-Холдинг»   | 0 | тыс. руб. |
| АО «Уралэлектромедь» | 0 |           |



величина поручительств выданных по кредитным договорам за ПАО «Электроцинк» составила:

|                    |                              |
|--------------------|------------------------------|
| ООО «УГМК-Холдинг» | 1880000 закрылось 28.02.2019 |
| ООО «УГМК-Холдинг» | 1800000 закрылось 16.08.2019 |

тыс. руб.

Дебиторская задолженность по предприятиям УГМК:

|   |      |
|---|------|
| ОАО «Уральская горно-металлургическая компания» | 7729 |
| АО «Уралэлектромедь»                            | 1494 |
| ПАО «Челябинский цинковый завод»                | 2857 |

тыс.руб.

Кредиторская задолженность по предприятиям УГМК:

|   |        |
|---|--------|
| ОАО «УК Кузбасразрезуголь»                      | 332890 |
| Сибайский филиал Учалинского ГОКа               | 53762  |
| ОАО «Уральская горно-металлургическая компания» | 54444  |
| ООО «УГМК Транс»                                | 25113  |
| ПАО «Челябинский цинковый завод»                | 111453 |

тыс.руб.

#### События после отчетной даты.

События после отчетной даты влияющие на бухгалтерскую отчетность отсутствуют.

#### Условные активы и обязательства.

Условные активы и обязательства влияющие на бухгалтерскую отчетность отсутствуют.

#### Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства Общества по оплате неиспользованных сотрудниками отпусков. Общий размер оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2019 года составил 7273,0 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2018 года составлял 66151,0 тыс. руб. Уменьшение оценочного обязательства произошло за счет сокращения численности Общества.

#### Оценочные значения.

Резерв по сомнительной задолженности по состоянию на 31.12.2019 составил 63057,3 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31.12.2019 составил 14915,8 тыс.руб.

#### Информация о существенных статьях бухгалтерского баланса.

В соответствии с заключенными кредитными соглашениями с «Газпромбанк» и ПАО «Электроцинк» кредитные обязательства погашены в соответствии с графиками. Обеспечением исполнения обязательств заемщика по договорам является поручительство ООО «УГМК-Холдинг» в соответствии с договорами №2617-045-К-П от 21.03.2017 года, №2618-037-К-П от



02.02.2018 года поручительства между ПАО «Электроцинк» и ООО «УГМК-Холдинг» которые закрылись после гашения кредитов.

| Банк<br>кредито<br>р | №<br>кр.договор<br>а | Дата гашения<br>по условиям<br>договора | Дата<br>фактическог<br>о гашения | %<br>ставк<br>а по<br>тран<br>шам | Сумма погашенной<br>задолженности по<br>состоянию на<br>31.12.2019г. (руб.) |
|----------------------|----------------------|---|----------------------------------|-----------------------------------|---|
| Газпром<br>банк      | 2617-045K            | 28.02.2019                              | 28.02.2019                       | 8,25%                             | 355 000 000,00  |
|                      |                      | 28.02.2019                              | 28.02.2019                       | 8,25%                             | 580 000 000,00  |
|                      |                      | итого                                   |                                  |                                   | 935 000 000,00  |
|                      |                      | 04.04.2019                              | 04.04.2019                       | 8,25%                             | 30 000 000,00   |
|                      |                      | 08.04.2019                              | 08.04.2019                       | 8,60%                             | 75 000 000,00   |
|                      |                      | 12.04.2019                              | 12.04.2019                       | 8,60%                             | 38 000 000,00   |
|                      |                      | 18.04.2019                              | 18.04.2019                       | 8,60%                             | 80 000 000,00   |
|                      |                      | 19.04.2019                              | 19.04.2019                       | 8,60%                             | 42 000 000,00   |
|                      |                      | 25.04.2019                              | 25.04.2019                       | 8,60%                             | 58 000 000,00   |
|                      |                      | 30.04.2019                              | 30.04.2019                       | 8,60%                             | 25 000 000,00   |
|                      |                      | 06.05.2019                              | 06.05.2019                       | 8,60%                             | 5 000 000,00  |
|                      |                      | 07.05.2019                              | 07.05.2019                       | 8,60%                             | 115 000 000,00  |
|                      |                      | 13.05.2019                              | 13.05.2019                       | 9,10%                             | 20 000 000,00   |
|                      |                      | 14.05.2019                              | 14.05.2019                       | 9,10%                             | 40 000 000,00   |
|                      |                      | 16.05.2019                              | 16.05.2019                       | 9,10%                             | 85 000 000,00   |
|                      | 2618-037-K           | 20.05.2019                              | 20.05.2019                       | 9,10%                             | 70 000 000,00   |
|                      |                      | 24.05.2019                              | 24.05.2019                       | 9,10%                             | 182 000 000,00  |
|                      |                      | 29.05.2019                              | 29.05.2019                       | 9,25%                             | 50 000 000,00   |
|                      |                      | 04.06.2019                              | 04.06.2019                       | 9,25%                             | 5 000 000,00  |
|                      |                      | 05.06.2019                              | 05.06.2019                       | 9,25%                             | 10 000 000,00   |
|                      |                      | 07.06.2019                              | 07.06.2019                       | 9,25%                             | 60 000 000,00   |
|                      |                      | 10.06.2019                              | 10.06.2019                       | 9,25%                             | 15 000 000,00   |
|                      |                      | 11.06.2019                              | 11.06.2019                       | 9,25%                             | 60 000 000,00   |
|                      |                      | 14.06.2019                              | 14.06.2019                       | 9,25%                             | 40 000 000,00   |
|                      |                      | 17.06.2019                              | 17.06.2019                       | 9,00%                             | 40 000 000,00   |
|                      |                      | 21.06.2019                              | 21.06.2019                       | 8,50%                             | 20 000 000,00   |
|                      |                      | 24.06.2019                              | 24.06.2019                       | 8,50%                             | 50 000 000,00   |
|                      |                      | 03.07.2019                              | 03.07.2019                       | 8,50%                             | 10 000 000,00   |
|                      |                      | 09.07.2019                              | 09.07.2019                       | 8,50%                             | 90 000 000,00   |
|                      |                      | 12.07.2019                              | 12.07.2019                       | 8,50%                             | 70 000 000,00   |
|                      |                      | 16.07.2019                              | 16.07.2019                       | 8,50%                             | 20 000 000,00   |
|                      |                      | 17.07.2019                              | 17.07.2019                       | 8,50%                             | 20 000 000,00   |
|                      |                      | 23.07.2019                              | 23.07.2019                       | 8,50%                             | 60 000 000,00   |
|                      |                      | 26.07.2019                              | 26.07.2019                       | 8,50%                             | 45 000 000,00   |



|               |            |            |       |                         |
|---------------|------------|------------|-------|-------------------------|
|               | 29.07.2019 | 29.07.2019 | 8,50% | 35 000 000,00           |
|               | 30.07.2019 | 30.07.2019 | 8,50% | 50 000 000,00           |
|               | 02.08.2019 | 02.08.2019 | 8,50% | 15 000 000,00           |
|               | 07.08.2019 | 07.08.2019 | 8,50% | 45 000 000,00           |
|               | 12.08.2019 | 12.08.2019 | 8,50% | 40 000 000,00           |
|               | 13.08.2019 | 13.08.2019 | 8,50% | 30 000 000,00           |
|               | 16.08.2019 | 16.08.2019 | 8,50% | 55 000 000,00           |
|               | итого      |            |       | 1 800 000 000,00        |
| <b>Всего:</b> |            |            |       | <b>2 735 000 000,00</b> |

#### Полученные займы ОАО «УГМК»

| Номер и дата договора | Дата получения | Процент | Сумма            |
|-----------------------|----------------|---------|------------------|
| 16-19 от 07.05.2019   | 12.08.2019     | 8,50%   | 769 800 000,00   |
| 18-19 от 06.06.2019   | 13.08.2019     | 8,50%   | 295 000 000,00   |
| 24-19 от 09.07.2019   | 16.08.2019     | 8,50%   | 390 000 000,00   |
| 28-19 от 02.08.2019   | 02.08.2019     | 8,50%   | 186 000 000,00   |
| 5-19 от 27.02.2019    | 27.02.2019     | 8,50%   | 888 300 000,00   |
| итого                 |                |         | 2 529 100 000,00 |

У Общества нет намерения прекратить деятельность и было направлено письмо №50/01-1970 от 24.12.2019 года в ОАО «УГМК» с просьбой все выше перечисленные займы пролонгировать в связи с отсутствием денежных средств.

#### Непрерывность деятельности.

У Общества нет намерения прекратить деятельность. Приостановлена основная деятельность на производственных мощностях Общества, ведется текущая деятельность по переработке оборотных и попутных продуктов на сторонних площадках, осуществляется реализация ОС и ТМЦ.

#### Величина чистых активов.

Величина чистых активов уменьшилась в связи с приостановкой производства на 1018236 тыс.руб.

убыток от продаж -708499тыс.руб.

убыток от приостановки производства- 557011тыс.руб.

убыток от содержания соц.сферы-131250тыс.руб.

#### Информации расчета налога на прибыль.

Убыток до налогообложения по состоянию на 31.12.2019 г составил - 1204231 тыс.руб.

Условный доход по налогу на прибыль за отчетный период - 240846 тыс.руб.

Постоянные разницы, возникшие в 2019 г и повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, составили 186387 тыс.руб. Соответственно сумма постоянных налоговых обязательств составила за отчетный период - 37277 тыс.руб.

Временные разницы, возникшие в результате различий в оценке активов и обязательств в бухгалтерском и налоговом учете, и приведшие к уменьшению налогооблагаемой базы за



отчетный период составили 88990 руб.

Таким образом, убыток по данным налогового учета за 2019 г составил 928855 тыс.руб. По итогам 2019 г, в связи с ликвидацией объектов социальной сферы в налоговом учете были списаны убытки полученные предприятием от данных объектов в 2009-2018 гг. Отложенный налоговый актив, относящийся к убыткам ОПХ за указанный период в сумме 17573 тыс. руб. был отнесен на финансовый результат предприятия.

Чистый убыток за 2019 г составил - 1018236 тыс.руб.

Руководитель

Главный бухгалтер

06 февраля 2020 г.



И.И. Ходыко

О.В.Половинкина



Прошито 44/6960 (с листа) \_\_\_\_\_ лист(а)

« 06 » января 2020 г.

Экземпляр 1 из 3

Аудитор ООО «Новый Аудит»



Н.А. Анисимова

