Акционерное общество «Башкирская содовая компания»

Бухгалтерская отчетность за 2018 год и
аудиторское заключение
независимого аудитора

АО «Делойт и Туш СНГ»
ул. Лесная, д. 5
Москва, 125047,
Россия

Тел.: +7 (495) 787 06 00
Факс: +7 (495) 787 06 01
deloitte.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и Совету директоров АО «Башкирская содовая компания»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Башкирская содовая компания» (далее «Общество»), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2018 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
  - Отчета об изменениях капитала за 2018 год;
  - Отчета о движении денежных средств за 2018 год;
  - Пояснений к бухгалтерской отчетности.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопроса, изложенного в разделе *«Основание для выражения мнения с оговоркой»* нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности («РСБУ»).

Основание для выражения мнения с оговоркой

Финансовые вложения, отраженные в строке бухгалтерского баланса «Финансовые вложения», Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года включали займы, предоставленные третьим сторонам, в общей сумме 6 138 000 тыс. руб. Мы не смогли получить достаточные и надлежащие аудиторские доказательства в отношении возмещаемости балансовой стоимости данных займов, их классификации и соответствующих раскрытий. Следовательно, мы не смогли определить, требуется ли корректировка бухгалтерской отчетности Общества за 2018 год в отношении указанной суммы.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами указаны в разделе *«Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности»* нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с *Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров* («Кодекс») и этическими требованиями, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации. Нами также выполнены прочие этические обязанности, установленные этими требованиями и Кодексом. Мы полагаем, что получили достаточные и надлежащие аудиторские доказательства для выражения мнения с оговоркой.

Важные обстоятельства

Как указано в Пояснении 18 к бухгалтерской отчетности, 94% выручки Общества за 2018 год получено от сделок со связанными сторонами. Это не привело к модификации нашего мнения.

Наименование «Делойт» относится к одному либо любому количеству юридических лиц, включая их аффилированные лица, совместно входящих в «Делойт Туш Томацу Лимитед», частную компанию с ответственностью участников в гарантированных ими пределах, зарегистрированную в соответствии с законодательством Великобритании (далее — ДТТЛ). Каждое такое юридическое лицо является самостоятельным и независимым юридическим лицом. ДТТЛ (также именуемая «международная сеть «Делойт») не предоставляет услуги клиентам напрямую. Подробная информация о юридической структуре ДТТЛ и входящих в нее юридических лиц представлена на сайте www.deloitte.com/about.

© АО «Делойт и Туш СНГ». Все права защищены.

Прочая информация

Руководство отвечает за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете и ежеквартальном отчете эмитента за первый квартал 2019 года, за исключением бухгалтерской отчетности и нашего аудиторского заключения по ней. Мы предполагаем, что годовой отчет и ежеквартальный отчет эмитента за первый квартал 2019 года будут предоставлены нам после даты данного аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем выражать какой-либо формы уверенности по данной информации.

В связи с проведением аудита бухгалтерской отчетности мы обязаны ознакомиться с прочей информацией, когда она будет нам предоставлена. В ходе ознакомления мы рассматриваем прочую информацию на предмет существенных несоответствий бухгалтерской отчетности, знаниям, полученным нами в ходе аудита, а также иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом мы придем к выводу, что прочая информация в нем существенно искажена, мы обязаны проинформировать об этом лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества непрерывно продолжать 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует практическая альтернатива ликвидации или прекращению деятельности Общества.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность – это высокая степень уверенности, но она не гарантирует, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявит 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 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:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, достаточные и надлежащие 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 действующей системы внутреннего контроля;

- получаем понимание внутренних контролей, значимых для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о наличии существенной неопределенности в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества непрерывно продолжать деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны в нашем аудиторском заключении привлечь внимание к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, в случае ненадлежащего раскрытия, модифицировать мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к утрате Обществом способности непрерывно продолжать деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также обеспечения достоверности представления лежащих в ее основе операций и событий.

Мы информируем лиц, отвечающих за корпоративное управление, о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных проблемах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о соблюдении нами всех применимых этических требований в отношении аудиторской независимости и информируем их обо всех вопросах, которые можно обоснованно считать влияющими на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о принятых мерах предосторожности.

Мы определили, что за исключением вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» отсутствуют ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Дмитрий Чабан,
руководитель задания

20 марта 2019 года

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ДЕЛОЙТ И ТУШ СНГ»
Для аудиторских заключений и отчетов
Россия, г. Москва, ул. Лесная, д. 5

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 20 18 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **Акционерное общество «Башкирская содовая компания»**	по ОКПО	00203312		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0268008010		
Вид экономической деятельности **производство прочих основных неорганических химических веществ**	по ОКВЭД	20.13		
Организационно-правовая форма / форма собственности **акционерное общество** **/иная смешанная российская собственность**	по ОКПФ/ОКФС	12267	49	
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) **453110, Республика Башкортостан, г.Стерлитамак, ул. Техническая, д.32**				

Пояснения	**АКТИВ**	**Код**	**На 31 декабря 20 18 г.**	**На 31 декабря 20 17 г.**	**На 31 декабря 20 16 г.**
1	2	3	4	5	6
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	13 227	14 467	15 270
	Нематериальные поисковые активы	1130	153 159	123 668	69 155
4.	Основные средства	1150	14 824 823	13 336 741	12 548 507
	в том числе: незавершенное строительство	11501	2 404 484	2 009 407	2 180 882
	в том числе: основные средства	11502	12 420 339	11 327 334	10 367 625
5.1.	Финансовые вложения	1170	11 544 283	5 475 612	5 549 868
	Отложенные налоговые активы	1180	475 821	434 623	427 097
6.	Прочие внеоборотные активы	1190	1 259 481	541 128	349 959
	Итого по разделу I	1100	**28 270 794**	**19 926 239**	**18 959 856**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
7.	Запасы	1210	3 107 817	2 873 704	2 770 615
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10 557	12 504	23 561
8.	Дебиторская задолженность в том числе:	1230	2 424 635	2 943 776	1 525 959
	долгосрочная дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев в том числе:	12301	-	-	10 766
	задолженность покупателей и заказчиков	12302	-	-	10 766
	краткосрочная дебиторская задолженность платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев в том числе:	12303	2 424 635	2 943 776	1 515 193
	задолженность покупателей и заказчиков	12304	1 652 941	2 593 965	1 025 286
5.2.	Финансовые вложения(за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	360 000	191 528
9.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	48 831	248 261	922 453
	Прочие оборотные активы	1260	16 674	17 738	29 711
	Итого по разделу II	1200	**5 608 514**	**6 455 983**	**5 463 827**
	БАЛАНС (сумма строк 1100+1200)	1600	**33 879 308**	**26 382 222**	**24 423 683**

	ПАССИВ	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
10.	Уставный капитал	1310	165 665	165 665	165 665
10.	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	(64 353)	-
10.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	6 861 392	6 861 392
	Резервный капитал	1360	8 283	8 283	8 283
	Нераспределенная прибыль	1370	9 320 054	3 131 561	2 552 129
	Итого по разделу III	1300	**9 494 002**	**10 102 548**	**9 587 469**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
11.	Заемные средства	1410	8 300 000	300 000	3 671 572
	Отложенные налоговые обязательства	1420	980 155	909 068	795 732
13.	Оценочные обязательства	1430	347 430	275 950	254 335
	Итого по разделу IV	1400	**9 627 585**	**1 485 018**	**4 721 639**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
11.	Заемные средства	1510	11 214 482	11 514 417	6 466 568
12.	Кредиторская задолженность	1520	2 671 049	2 499 933	2 900 424
	Доходы будущих периодов	1530	18	28	38
13.	Оценочные обязательства	1540	872 172	779 482	747 377
	Прочие обязательства	1550	-	796	168
	Итого по разделу V	1500	**14 757 721**	**14 794 656**	**10 114 575**
	БАЛАНС (сумма строк 1300+1400+1500)	1700	**33 879 308**	**26 382 222**	**24 423 683**

Генеральный директор **Ан Ен Док**

(подпись) расшифровка подписи

" 20 " марта 20 19 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за январь-декабрь 2018 г.

		КОДЫ	
	Форма по ОКУД	0710002	
	Дата (число,месяц,год)	31 12	2018
Организация **Акционерное Общество «Башкирская содовая компания»**	по ОКПО	00203312	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0268008010	
Вид деятельности **производство прочих основных неорганических химических веществ**	по ОКВЭД	20.13	
Организационно-правовая форма/форма собственности **акционерное общество/ иная смешанная российская собственность**	по ОКОПФ/ОКФС	12267	49
Единица измерения: тыс. руб	по ОКЕИ	384	

Поясне-ния	Наименование показателя	код	За январь-декабрь 2018 г.	За январь-декабрь 2017 г.
1	2	3	4	5
21.	**Выручка**	**2110**	**44 543 468**	**39 817 063**
14.	**Себестоимость продаж**	**2120**	**(27 303 294)**	**(24 496 141)**
	Валовая прибыль	**2100**	**17 240 174**	**15 320 922**
14.	Коммерческие расходы	2210	(838 992)	(743 288)
14.	Управленческие расходы	2220	(1 593 174)	(1 454 286)
	Прибыль от продаж	**2200**	**14 808 008**	**13 123 348**
	Доходы от участия в других организациях	2310	1 044 337	1 224 407
	Проценты к получению	2320	155 169	60 964
	Проценты к уплате	2330	(1 175 769)	(877 281)
15.	Прочие доходы	2340	390 398	294 875
16.	Прочие расходы	2350	(907 913)	(542 082)
	Прибыль до налогообложения	**2300**	**14 314 230**	**13 284 231**
17.	**Текущий налог на прибыль**	**2410**	**(2 702 896)**	**(2 369 297)**
	в т. ч.постоянные налоговые обязательства	2421	85 660	56 494
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(71 780)	(114 190)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	35 037	15 179
	Прочее	2460	(46 237)	(2 561)
	Чистая прибыль	**2400**	**11 528 354**	**10 813 362**
	СПРАВОЧНО			
10.	**Совокупный финансовый результат периода**	**2500**	**11 528 354**	**10 813 362**
	Базовая прибыль на акцию	2900	6,96	6,53
	Разводненная прибыль на акцию	2910	-	-

Генеральный директор _____ **Ан Ен Док**

(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2019 г.

Отчет об изменениях капитала

за 2018 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **Акционерное Общество «Башкирская содовая компания»**	по ОКПО	00203312		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0268008010		
Вид экономической деятельности **производство прочих основных неорганических химических веществ**	по ОКВЭД	20.13		
Организационно-правовая форма/форма собственности **акционерное общество**				
иная смешанная российская собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	49	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

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 2016 г.	3100	**165 665**	**-**	**6 861 392**	**8 283**	**2 552 129**	**9 587 469**
За 20 17 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	(64 353)	-	-	10 824 520	10 760 167
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	10 813 362	10 813 362
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	11 158	11 158
реорганизация юридического лица	3216	-	(64 353)	-	-	-	(64 353)
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(10 245 088)	(10 245 088)
в том числе: дивиденды	3227	x	x	x	x	(10 245 088)	(10 245 088)
Величина капитала на 31 декабря 2017г.	3200	**165 665**	**(64 353)**	**6 861 392**	**8 283**	**3 131 561**	**10 102 548**
За 20 18 г. Увеличение капитала - всего:	3310	6 672	-	59 356	8 533	18 557 855	18 632 416
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	11 528 354	11 528 354
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	9 685	9 685
реорганизация юридического лица	3316	6 672	-	59 356	8 533	7 019 816	7 094 377
Уменьшение капитала - всего:	3320	(6 672)	64 353	(6 920 748)	(8 533)	(12 369 362)	(19 240 962)
уменьшение количества акций	3325	-	64 353	-	x	-	64 353
реорганизация юридического лица	3326	(6 672)	-	(6 920 748)	(8 533)	(69 328)	(7 005 281)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(12 300 034)	(12 300 034)
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	**165 665**	**-**	**-**	**8 283**	**9 320 054**	**9 494 002**

Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Чистые активы	3600	**9 494 020**	**10 102 576**	**9 587 507**

Генеральный директор **Ан Ен Док**

(подпись) (расшифровка подписи)

" 20 " марта 20 19 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2018 год

			КОДЫ
		Форма по ОКУД	0710004
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2018
Организация	**Акционерное общество «Башкирская содовая компания»**	по ОКПО	00203312
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0268008010
Вид экономической деятельности	**Производство прочих основных неорганических химических веществ**	по ОКВЭД	20.13
Организационно-правовая форма / форма собственности	**акционерное общество /иная смешанная российская собственность**	по ОКОПФ / по ОКФС	12267/49
Единица измерения	**тыс. руб.**	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	**За 2018 год**	**За 2017 год**
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	46 271 346	39 325 713
Прочие поступления	827 390	228 860
На оплату товаров, работ, услуг	(23 941 776)	(20 327 579)
На оплату труда	(5 817 215)	(5 474 646)
На выплату процентов по долговым обязательствам	(1 111 994)	(868 232)
На расчёты по налогам и сборам, за исключением НДС	(2 900 968)	(2 421 060)
На прочие выплаты, перечисления	(804 064)	(741 277)
Сальдо денежных потоков от текущей деятельности	**12 522 719**	**9 721 779**
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
От продажи объектов основных средств и иного имущества	2 890	17 853
Дивиденды	1 044 324	1 223 545
Проценты по финансовым вложениям	150 099	4 452
От возврата предоставленных займов и векселей	360 000	291 821
От продажи долговых ценных бумаг	64 600	-
Прочие поступления	16	54 348
На приобретение объектов основных средств и нематериальных активов	(3 526 816)	(2 380 873)
На приобретение акций, долей в уставном капитале	(22 977)	(3 710)
На приобретение долговых ценных бумаг, предоставление займов другим лицам	(6 138 000)	(360 000)
На выплату процентов по долговым обязательствам	(11 425)	(14 999)
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	**(8 077 289)**	**(1 167 563)**
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Получение заемных средств, выпуск облигаций	42 243 766	109 745 120
Прочие поступления	-	27 211
Погашение заемных средств	(34 607 024)	(108 677 741)
Денежные средства, направленные на выплату дивидендов	(12 269 530)	(10 240 868)
На погашение собственникам в связи с выкупом у них акций	-	(64 353)
Прочие платежи	(10 995)	(4 200)
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	**(4 643 783)**	**(9 214 831)**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**(198 353)**	**(660 615)**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**248 261**	**922 453**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**48 831**	**248 261**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	(1 077)	(13 577)

Генеральный директор

_____ **Ан Ен Док**

20 марта 2019 года

АО «БСК» № 2

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Башкирская содовая компания» (далее – АО «БСК», «Общество») создано на основании решения Конференции коллектива арендаторов арендного предприятия «Стерлитамакское производственное объединение «Каустик» о его преобразовании, на базе выкупленных основных и оборотных средств, в акционерное общество в соответствии с пунктом 2 статьи 10 «Основ Законодательства Союза ССР и союзных республик об аренде», состоявшейся 30 ноября 1991 года.

В отношении всех прав и обязанностей, Общество является правопреемником присоединенного Открытого акционерного общества «Сода» (г. Стерлитамак) в соответствии с решениями Общих собраний акционеров ОАО «Каустик» и ОАО «Сода» от 17 января 2013 года о реорганизации ОАО «Сода» в форме присоединения к ОАО «Каустик».

Решением общего собрания акционеров от 24 апреля 2013 года (протокол № 48 от 24 апреля 2013 года) ОАО «Каустик» переименовано в ОАО «Башкирская содовая компания», свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы ОАО «БСК» за государственным регистрационным номером 2130280586050 от 22 мая 2013 года.

Решением общего собрания акционеров от 10 декабря 2015 года (протокол № 56 от 11 декабря 2015 года) ОАО «Башкирская содовая компания» переименовано в АО «Башкирская содовая компания», Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы АО «БСК» за государственным регистрационным номером 6150280086346 от 21 декабря 2015 года.

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество имеет филиал АО «БСК» «Башкирская химия» в городе Москве, расположенный по адресу: г. Москва, 1-й Голутвинский переулок, д. 6.

Основными видами деятельности Общества являются:

- производство химической продукции в том числе: производство основных неорганических веществ (каустической, кальцинированной соды, хлора); производство промышленных газов; производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах (поливинилхлорид, кабельный пластикат), производство прочих органических и неорганических химических продуктов;
- добыча и производство соли;
- производство мыла и моющих веществ;
- производство чугунных, стальных отливок;
- производство отливок из прочих цветных металлов.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Юридический и фактический адрес: 453110, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Стерлитамак, ул. Техническая, 32.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2018 и 2017 годы составила 8 738 и 8 717 человек соответственно.

2. ИНФОРМАЦИЯ О РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

В 2018 году в результате реорганизации Общества в форме присоединения к нему другого юридического лица – АО «Транснефтехим» (далее – АО «ТНХ»), Общество приняло все имущество и обязательства присоединяемой к нему организации:

Присоединенная компания	Основание	Договор, передаточный акт
АО «Транснефтехим» ОГРН: 1037725047843 ИНН: 7725238980	Протокол ВОСА АО «БСК» №60 от 3 октября 2017 года, Решение единственного акционера АО «Транснефтехим» от 29 сентября 2017 года	Договор о присоединении от 3 октября 2017 года, Передаточный акт от 31 января 2018 года

Начиная с 1 февраля 2018 года Общество является правопреемником присоединенной компании по всем правам и обязательствам последней.

Согласно договору о присоединении от 3 октября 2017 года, после завершения присоединения АО «ТНХ» уставный капитал правопреемника – АО «БСК» не изменится.

Ниже представлена информация об активах и обязательствах присоединенной компании по данным заключительного бухгалтерского баланса и передаточного акта от 31 января 2018 года:

Наименование показателя	(тыс. руб.) На 31 января 2018 года
АКТИВ	
Основные средства	137 926
Отложенные налоговые активы	6 004
Прочие внеоборотные активы	52
Запасы	9 617
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	356
Дебиторская задолженность	84 835
Денежные средства и денежные эквиваленты	3 999
БАЛАНС	**242 789**
ПАССИВ	
Уставный капитал	6 672
Добавочный капитал (без переоценки)	59 356
Резервный капитал	250
Нераспределенная прибыль	92 146
Отложенные налоговые обязательства	462
Кредиторская задолженность	83 766
Оценочные обязательства	137
БАЛАНС	**242 789**

Капитал правопреемника – АО «БСК» в результате реорганизации изменился следующим образом:

(тыс. руб.)

	Капитал АО «БСК» на 1 февраля 2018 года до реорганизации	Капитал АО «ТНХ» на 1 февраля 2018 года до реорганизации	Корректировки в результате присоединения			Капитал АО «БСК» на 1 февраля 2018 года после реорганизации
			Корректировка капитала АО «ТНХ»	Корректировка добавочного капитала АО «БСК»	Списание инвестиции АО «БСК» в АО «ТНХ»	
Уставный капитал	165 665	6 672	(6 672)	-	-	165 665
Добавочный капитал	6 861 392	59 356	(59 356)	(6 861 392)	-	-
Резервный капитал	8 283	250	(8 533)	-	-	-
Нераспределенная прибыль	3 911 358	92 146	74 561	6 861 392	(69 328)	10 870 129
Итого	**10 946 698**	**158 424**	**-**	**-**	**(69 328)**	**11 035 794**

После реорганизации правопреемник АО «БСК» сформировал резервный капитал за счет нераспределенной прибыли в размере 5% от уставного капитала.

3. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2018 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом первого заместителя генерального директора № 2409 от 29 декабря 2017 года и соответствующими изменениями в Учетную политику согласно приказам № 1531 от 22 августа 2018 года, № 1811 от 28 сентября 2018 года, № 2065 от 31 октября 2018 года, № 2410а от 17 декабря 2018 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы ERP «Галактика». Для ведения налогового учета Общество применяет самостоятельно разработанную систему регистров налогового учета.

3.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

По состоянию на 31 декабря 2018 года краткосрочные обязательства Общества превышали его оборотные активы на 9 149 207 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 года: 8 338 673 тыс. руб., 31 декабря 2016 года: 4 650 748 тыс. руб.).

Руководство планирует покрыть дефицит оборотного капитала за счет следующих источников:

- в случае необходимости Общество может привлечь до 14,7 млрд. руб. за счет неиспользованных открытых кредитных линий;
- в 2019 году руководство Общества ожидает получить свободный денежный поток на сумму 7,4 млрд руб., который, при необходимости, Общество может направить на погашение части краткосрочной задолженности.

На основании вышеизложенного, руководство сделало вывод о применимости допущения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем. Соответственно, данная бухгалтерская отчетность не содержит каких-либо корректировок, связанных с продажей активов и досрочным погашением обязательств, которые были бы необходимы в случае прекращения деятельности в течение двенадцати месяцев после даты утверждения данной отчетности.

3.2. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

3.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств Общества производится в соответствии с Законом Российской Федерации от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств, оборудования, незавершенного строительства проводится по всем подразделениям не реже одного раза в год. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 1 декабря 2018 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств, в том числе денежных средств, была проведена по состоянию на 31 декабря 2018 года, за исключением инвентаризации материально-производственных запасов, незавершенного производства основных цехов, брака, которая была проведена по состоянию на 1 ноября 2018 года.

3.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного Центральным банком Российской Федерации, действовавшего 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов.

В соответствии с ПБУ 3/2006, обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

3.5. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

3.6. Учет основных средств

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Для основных средств:

- Приобретенных за плату, первоначальная стоимость представляет собой сумму фактических затрат на их приобретение (или сооружение), за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.
- Полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – первоначальная стоимость определяется в сумме, равной стоимости переданных или подлежащих передаче ценностей.
- Полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Начисленные до ввода в эксплуатацию объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) инвестиционных активов, для целей бухгалтерского учета включаются в их первоначальную стоимость.

Если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов (кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

Инвестиционным активом признаются объекты, подготовка которых к предполагаемому использованию требует более 24 месяцев и существенных расходов, более 10 млн руб., на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»).

Амортизация начисляется линейным методом в отношении первоначальной стоимости основных средств исходя из срока полезного использования каждого объекта. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится постоянно действующими комиссиями технических специалистов при принятии этого объекта к бухгалтерскому учету в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.

Сроки полезного использования основных средств, применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

	Срок полезного использования, в месяцах	
Наименование групп	**Минимальный**	**Максимальный**
Здания	72	1 200
Сооружения и передаточные устройства	37	1 200
Машины и оборудование	18	864
Транспортные средства	37	362
Прочие	13	370

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию со счетов бухгалтерского учета.

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

3.7. Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных Обществом безвозмездно, таких как ценные бумаги, признается:

- их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету. Под текущей рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг;
- сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету – для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, они оцениваются, по последней оценке, в которой они числятся в бухгалтерском учете на дату выбытия, а финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

По состоянию на 31 декабря каждого отчетного года, а также при наличии признаков обесценения финансовых вложений проводится проверка на обесценение, и при необходимости в бухгалтерском учете начисляется резерв под обесценение финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Резерв формируется в том случае, если в результате проведенной проверки подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

3.8. Учет материально-производственных запасов

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

МПЗ, изготовленные Обществом, принимаются к бухгалтерскому учету, исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

Учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) ведется по методу средневзвешенной себестоимости.

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

Незавершенное производство (далее – «НЗП») оценивается по фактическим цеховым затратам.

Полуфабрикаты собственного производства оцениваются по фактической цеховой себестоимости. Списание в производство и иное выбытие полуфабрикатов производится по средневзвешенной себестоимости по каждому калькулируемому виду полуфабрикатов.

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

3.9. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения с оригинальным сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

3.10. Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

(а) доходы от обычных видов деятельности;
(б) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности считаются прочими доходами.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

3.11. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Сумма расходов на приобретение товарно-материальных ценностей уменьшается на сумму полученных от поставщиков поощрений в виде скидок, ретро бонусов и пр. Суммы полученных скидок распределяются на стоимость соответствующих приобретенных ТМЦ и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе себестоимости продукции на нетто-основе.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

Расходы, отличные от расходов от обычных видов деятельности, указанных в Пояснении 14 считаются прочими расходами.

3.12. Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов полностью в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива раскрыты в Пояснении 3.6.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

3.13. Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

(i) под обесценение финансовых вложений;

(ii) по сомнительным долгам;

(iii) под снижение стоимости материальных ценностей;

(iv) по прочим активам – в случае если их стоимость ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных активов в обычных условиях ее деятельности.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв под обесценение вложений в ценные бумаги создается на конец отчетного года на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость и при проверке подтверждается устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Начисление резерва производится ежемесячно по мере возникновения на последний день отчетного периода на основании данных о дебиторской задолженности на конец квартала и заключения комиссии по дебиторской задолженности.

Резерв создается в зависимости от срока долга и оценки риска невозврата задолженности, определяемого комиссией по дебиторской задолженности.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости, и относится на прочие расходы.

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- по выплате вознаграждений по результатам работы за год отдельных категорий руководителей. Обязательство по таким выплатам начисляется на основании положения о выплате бонусов по итогам финансового года и решения генерального директора о выплате вознаграждения.
- на оплату неиспользованных отпусков;
- на рекультивацию нарушенных земель на полигоне захоронения промышленных отходов «Цветаевский», шламонакопителям и скважинам на Яр-Бишкадакском месторождении. Рекультивация будет проводиться в 2024-2064 годы;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (далее - «ПБУ 8/2010»).

3.14. Учет прочих внеоборотных активов

Прочие внеоборотные активы принимаются к учету исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение. Списание прочих внеоборотных активов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

В составе прочих внеоборотных активов отражается стоимость неисключительных прав на использование программного обеспечения со сроком эксплуатации более 12 месяцев, стоимость материалов, приобретенных для капитальных вложений, запасы, операционный цикл которых более 12 месяцев, а также суммы авансов, выданных на приобретение основных средств и услуг капитального характера.

3.15. Отложенный налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2018 года
Здания	6 201 701	115 149	(1 375)	6 315 475
Сооружения и передаточные устройства	6 929 911	335 629	(20 076)	7 245 464
Машины и оборудование	14 276 201	1 522 322	(163 130)	15 635 393
Транспортные средства	1 316 995	679 710	(6 945)	1 989 760
Прочие	187 600	3 717	(1 373)	189 944
Итого	**28 912 408**	**2 656 527**	**(192 899)**	**31 376 036**

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2017 года
Здания	6 162 905	47 107	(8 311)	6 201 701
Сооружения и передаточные устройства	6 739 738	196 976	(6 803)	6 929 911
Машины и оборудование	12 835 445	1 585 533	(144 777)	14 276 201
Транспортные средства	758 759	574 392	(16 156)	1 316 995
Прочие	187 270	3 019	(2 689)	187 600
Итого	**26 684 117**	**2 407 027**	**(178 736)**	**28 912 408**

Сумма начисленной (накопленной) амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
Наименование показателя	**2018 года**	**2017 года**	**2016 года**
Сумма начисленной амортизации			
Здания	3 466 740	3 369 352	3 278 599
Сооружения и передаточные устройства	5 196 410	4 963 071	4 722 532
Машины и оборудование	9 472 405	8 649 187	7 755 079
Транспортные средства	666 487	455 490	417 808
Прочие	153 655	147 974	142 474
Итого	**18 955 697**	**17 585 074**	**16 316 492**

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств в результате модернизации, реконструкции в 2018 и 2017 годах составило 531 983 тыс. руб. и 424 003 тыс. руб., соответственно.

По состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов залоговая стоимость заложенных основных средств составила 390 802 тыс. руб., 390 802 тыс. руб. и 605 922 тыс. руб., соответственно.

Незавершенное строительство представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2018 года	**2017 года**	**2016 года**
Вложения во внеоборотные активы	2 289 648	1 791 289	1 922 723
Оборудование к установке	114 836	218 118	258 159
Итого	**2 404 484**	**2 009 407**	**2 180 882**

Балансовая стоимость незавершённого строительства включает в себя в том числе, замену и модернизацию колонного оборудования по производству кальцинированной соды, увеличение мощности отделения очищенного бикарбоната натрия и прочих ключевых проектов, направленных на увеличение качества готовой продукции.

Общая сумма капитализированных в состав инвестиционных активов процентов за 2018 и 2017 годы составляет 9 924 тыс. руб. и 15 000 тыс. руб., соответственно.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

5.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2018 года	**2017 года**	**2016 года**
Вложения в уставные капиталы дочерних обществ			
АО «Березниковский содовый завод»	4 827 450	4 827 450	4 827 450
ООО «Эколь»	268 432	268 432	268 432
ТОО «БСК-Казахстан»	26 037	26 037	-
ООО «Ред Амбрелла Групп»	130	-	-
ООО «Торговый дом «Башкирская химия»	100	100	100
АО «Транснефтехим»	-	69 328	69 328
Резерв под обесценение финансовых вложений	(130)	-	-
	5 122 019	**5 191 347**	**5 165 310**
Вложения в уставные капиталы зависимых обществ			
АО «Сырьевая компания»	282 662	282 662	282 662
	282 662	**282 662**	**282 662**
Прочие вложения в акции			
АО «Спутниковые телекоммуникации Башкортостана»	1 600	1 600	1 600
Прочие	3	3	3
Резерв под обесценение финансовых вложений	(1)	-	-
	1 602	**1 603**	**1 603**
Предоставленные займы дочерним обществам			
АО «Березниковский содовый завод»	-	-	100 293
	-	**-**	**100 293**
Предоставленные займы сторонним организациям			
ООО «Новая Инвестиционная Группа»	2 938 000	-	-
ОАО «Бугульминский электронасосный завод»	2 380 000	-	-
ООО «Сиена»	820 000	-	-
	6 138 000	**-**	**-**
Итого	**11 544 283**	**5 475 612**	**5 549 868**

В сентябре 2018 года на основании решения Совета директоров Общества были выданы займы ОАО «Бугульминский электронасосный завод» и ООО «Сиена» на общую сумму 3 200 000 тыс. руб. под 9% годовых и окончательным сроком погашения до 10 октября 2028 года. Проценты подлежат к выплате ежеквартально. На 31 декабря 2018 года отсутствовала задолженность по начисленным процентам.

В декабре 2018 года на основании решения Совета директоров Общества был выдан заем ООО «Новая Инвестиционная Группа» на сумму 2 938 000 тыс. руб. под 9,5% годовых и окончательным сроком погашения до 10 января 2029 года. Проценты подлежат к выплате ежеквартально, начиная с первого квартала 2019 года. На 31 декабря 2018 года задолженность по начисленным процентам составила 9 941 тыс. руб. и отражена в составе дебиторской задолженности в строке «Прочие» (Пояснение 8).

В 2018 году сумма начисленных процентов по выданным займам составила 102 259 тыс. руб.

5.2. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2018 года	**2017 года**	**2016 года**
Векселя полученные			
ООО «Новая Инвестиционная Группа»	-	360 000	-
Предоставленные займы			
АО «Березниковский содовый завод»	-	-	191 528
Итого	**-**	**360 000**	**191 528**

Векселя на сумму 360 000 тыс. руб. были предъявлены Обществом к погашению и погашены с учетом начисленных процентов 21 декабря 2018 года. Сумма начисленных в 2018 и 2017 годах процентов по векселям полученным составила 35 014 тыс. руб. и 22 767 тыс. руб., соответственно.

6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2018 года	**2017 года**	**2016 года**
Авансы, выданные на приобретение основных средств и услуг капитального характера, а также запасных частей	1 003 680	280 148	103 847
Неисключительные права на использование программного обеспечения со сроком эксплуатации более 12 месяцев	88 354	100 507	107 838
Запасы, операционный цикл которых более 12 месяцев	95 594	67 044	51 306
Материалы, используемые для капитальных вложений	58 963	79 595	72 939
Прочие	12 890	13 834	14 029
Итого	**1 259 481**	**541 128**	**349 959**

В составе авансов, выданных на приобретение основных средств и услуг капитального характера, отражены авансы, выданные:

- AIR GLOBAL LOGISTICS LIMITED за поставку оборудования на сумму 509 413 тыс. руб. (срок поставки – 2019-2020 годы) и запасных частей в сумме 154 070 (срок поставки – 2020 год); и
- Isgec Heavy Engineering Ltd на сумму 168 138 тыс. руб. (срок поставки – 4-ый квартал 2019 года).

7. ЗАПАСЫ

Запасы на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2018 года	**2017 года**	**2016 года**
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2 387 550	1 968 774	1 939 731
Затраты в незавершенном производстве	436 070	463 477	501 150
Готовая продукция и товары для перепродажи	392 696	542 798	429 881
Резерв под снижение стоимости запасов	(108 499)	(101 345)	(100 147)
Итого	**3 107 817**	**2 873 704**	**2 770 615**

Движение резервов под снижение стоимости запасов представлено следующим образом:

Баланс на 31 декабря 2016 года	**100 147**
Увеличение резервов	5 581
Использование резервов	(4 383)
Баланс на 31 декабря 2017 года	**101 345**
Увеличение резервов	13 078
Использование резервов	(5 924)
Баланс на 31 декабря 2018 года	**108 499**

По состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов материально-производственные запасы не передавались в залог в качестве обеспечения по заемным средствам.

По состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов балансовая стоимость материально-производственных запасов, находящихся в пути составила 32 597 тыс. руб., 62 829 тыс. руб. и 144 272 тыс. руб., соответственно.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2018 года	**2017 года**	**2016 года**
Покупатели и заказчики	1 745 711	2 663 736	1 105 471
Авансы выданные	730 055	295 460	331 276
Расчеты по налогам и сборам	11 275	3 258	99 802
Расчеты по причитающимся дивидендам	843	862	13
Прочие	42 720	63 631	73 922
Резерв по сомнительным долгам	(105 969)	(83 171)	(84 525)
Итого	**2 424 635**	**2 943 776**	**1 525 959**

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

(тыс. руб.)

	Покупатели и заказчики	**Авансы Выданные**	**Прочие дебиторы**	**Итого**
Баланс на 31 декабря 2016 года	**69 419**	**1 217**	**13 889**	**84 525**
Увеличение резерва	352	1 042	499	1 893
Использование резерва	-	(669)	(2 578)	(3 247)
Баланс на 31 декабря 2017 года	**69 771**	**1 590**	**11 810**	**83 171**
Увеличение резерва	25 374	95	1 244	26 713
Использование резерва	(2 375)	-	(1 540)	(3 915)
Баланс на 31 декабря 2018 года	**92 770**	**1 685**	**11 514**	**105 969**

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2018 года	**2017 года**	**2016 года**
Расчетные счета в банках (рубли)	43 540	243 594	305 581
Расчетные счета в банках (валюта)	2 646	-	6 385
Аккредитивы	-	-	608 366
Прочие	2 645	4 667	2 121
Итого	**48 831**	**248 261**	**922 453**

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество в рамках Генерального соглашения о порядке поддержания минимального неснижаемого остатка, заключенного с банком «Газпромбанк» (АО), имело 35 189 тыс. руб., неиспользованные на отчетную дату, ранее полученные по договору целевого займа, заключенного с Федеральным государственным автономным учреждением «Российский фонд технологического развития».

По состоянию на 31 декабря 2016 года Общество имело открытые аккредитивы, предназначенные для погашения обязательств за поставку оборудования. Аккредитивы являлись безотзывными и не могли использоваться Обществом, кроме как на оплату за поставку оборудования. Аккредитивы закрылись в июне 2017 года в результате оплаты за поставленное оборудование Обществу.

10. КАПИТАЛ

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлен следующим образом:

		Кол-во акций, шт.			Из них выкупленные дочерними и зависимыми предприятиями, шт.		
Категория акций	**Номинал, руб.**	**31 декабря 2018 года**	**31 декабря 2017 года**	**31 декабря 2016 года**	**31 декабря 2018 года**	**31 декабря 2017 года**	**31 декабря 2016 года**
Обыкновенные	100	1 656 648	1 656 648	1 656 648	4 254	2 572	2 572
Итого		**1 656 648**	**1 656 648**	**1 656 648**	**4 254**	**2 572**	**2 572**

Капитал Общества состоит из обыкновенных акций, которые принадлежат следующим акционерам на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов:

	31 декабря		
Наименование показателя	**2018 года**	**2017 года**	**2016 года**
АО «Башкирская химия»	57,18%	57,18%	57,18%
АО «Региональный фонд»	38,28%	38,28%	19,14%
Министерство земельных и имущественных отношений Республики Башкортостан	-	-	19,14%
Прочие	4,54%	4,54%	4,54%
Итого	**100%**	**100%**	**100%**

Собственные выкупленные акции

В 2017 году в связи с реорганизацией дочернего общества АО «Транснефтехим» в форме присоединения к АО «БСК», Общество выкупило 1 682 акции в результате реализации акционерами Общества права выкупа в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» в сумме 64 353 тыс. руб. АО «БСК» 28 ноября 2018 года данные акции были реализованы ООО «Торговый дом «Башкирская химия» на сумму 64 600 тыс. руб.

Добавочный капитал

В связи с реорганизацией АО «Транснефтехим» в форме присоединения к АО «БСК», на основании раздела 5 Методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций, утвержденных приказом Министерства финансов РФ от 20.05.2003 года № 44н, добавочный капитал Общества 1 февраля 2018 года был перенесен в состав нераспределенной прибыли (Пояснение 2).

Дивиденды

Дата объявления	**На одну обыкновенную акцию, руб.**	**Всего к распре-делению, тыс. руб.**
22 мая 2018 года (по итогам за 2017 год)	1 873,16	3 100 016
22 мая 2018 года (по итогам 1-ого квартала 2018 года)	2 537,82	4 200 006
29 ноября 2018 года (по итогам 9 месяцев 2018 года)	3 018,15	5 000 012
Итого к распределению за 2018 год		**12 300 034**
19 мая 2017 года (по итогам за 2016 год)	1 629,80	2 700 005
19 мая 2017 года (по итогам 1 квартала 2017 года)	1 629,80	2 700 005
27 ноября 2017 года (по итогам 9 месяцев 2017 года)	2 927,60	4 845 078
Итого к распределению за 2017 год		**10 245 088**

Базовая прибыль на акцию

Чистая прибыль Общества за 2018 год составила 11 528 354 тыс. руб., за 2017 год – 10 813 362 тыс. руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2018 год составила 6,96 руб. (за 2017 год – 6,53 руб.).

Общество не имело конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости. Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	Процентная ставка, %	31 декабря 2018 года	2017 года	2016 года
Долгосрочные заемные средства				
Облигации в рублях (i)	8,1%	8 000 000	-	-
Заем в рублях (ii)	5%	300 000	300 000	300 000
Кредиты в рублях (iii)	-	-	-	3 030 294
Кредиты в долларах США	-	-	-	341 278
		8 300 000	**300 000**	**3 671 572**
Краткосрочные заемные средства				
Купонный доход по облигациям (i)		104 722	-	-
Заем в рублях (ii)	5%	452	452	451
Кредиты в рублях (iii)	7,5%-9,45%	11 109 308	11 513 965	6 198 843
Кредиты в долларах США	-	-	-	267 274
		11 214 482	**11 514 417**	**6 466 568**
Итого заемные средства		**19 514 482**	**11 814 417**	**10 138 140**

(i) 2 февраля 2018 года в рамках утвержденной Программы Общество на торгах в ПАО «Московская биржа» путем открытой подписки разместило биржевые облигации номинальной стоимостью 8 млрд руб. и купонным доходом 8,1% годовых и окончательным сроком погашения в январе 2023 года. Общество направило средства, полученные от размещения облигаций, на рефинансирование текущего долгового портфеля для повышения ликвидности.

(ii) Заем в рублях представляет собой целевое финансирование от Федерального государственного автономного учреждения «Российский фонд технологического развития» полученного для финансирования работ по проекту модернизации колонного оборудования для производства кальцинированной соды под 5% годовых и со сроком погашения в декабре 2021 года.

(iii) На 31 декабря 2018 года в таких кредитных учреждениях как ПАО «Сбербанк России», ПАО «Банк ВТБ», АО «Газпромбанк», АО «Райффайзенбанк», ПАО «Росбанк» открыты кредитные линии с лимитом краткосрочного кредитования в размере 25,8 млрд руб., что позволяет регулярно привлекать кредиты на пополнение оборотных средств при дефиците собственных денежных средств со сроками погашения от одного месяца до одного года.

Некоторые кредитные договоры содержат требования о соблюдении некоторых финансовых коэффициентов и прочие условия, включая положения, ограничивающие способность Общества привлекать заемные средства, заключать сделки по предоставлению займов, гарантий, поручительств зависимым обществам и третьим лицам, проводить слияние или консолидацию с другим лицом или передавать свое имущество и активы другому лицу, проводить определенные типы реорганизаций или изменений в составе акционеров Общества.

В случае неисполнения Обществом указанных обязательств по истечении определенного периода, отводимого на предоставление уведомления о нарушении обязательств и устранение нарушения обязательств, кредиторы вправе потребовать немедленного погашения задолженности по кредитам. По состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов Общество соблюдало условия кредитных договоров.

Сроки погашения основных видов заемных средств по состоянию на 31 декабря 2018 года представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

Заемные средства	До 1 года	1 год-5 лет	Итого
Кредиты в российских рублях	11 109 308	-	11 109 308
Займы в российских рублях	452	300 000	300 452
Облигации в рублях	104 722	8 000 000	8 104 722
Итого	**11 214 482**	**8 300 000**	**19 514 482**

Сроки погашения краткосрочных обязательств по заемным средствам (до 1 года) следующие:

	(тыс. руб.)
	Кредиты и займы до 1 года
до 3 месяцев	3 697 520
от 3 до 6 месяцев	6 918 062
от 6 до 9 месяцев	598 900
Итого	**11 214 482**

12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов представлена следующим образом:

			(тыс. руб.)
	31 декабря		
	2018 года	**2017 года**	**2016 года**
Задолженность перед юридическими и физическими лицами			
Поставщики и подрядчики	681 627	717 344	830 256
Задолженность перед персоналом организации	203 380	215 215	185 195
Задолженность перед участниками по выплате доходов	124 258	106 465	109 332
Авансы полученные	63 058	101 803	45 352
Прочая	24 665	55 618	626 770
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами			
Задолженность по НДС	1 044 439	879 698	810 444
Задолженность по налогу на прибыль	258 513	169 110	74 483
Задолженность по прочим налогам	100 788	82 557	75 452
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	170 321	172 123	143 140
Итого	**2 671 049**	**2 499 933**	**2 900 424**

По состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов по статье «Поставщики и подрядчики» отражена кредиторская задолженность по инвестиционной деятельности в сумме 180 594 тыс. руб., 128 772 тыс. руб. и 115 630 тыс. руб., соответственно.

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2018 и 2017 годы представлено следующим образом:

					(тыс. руб.)
	Неиспользованные отпуска	**Рекультивацию нарушенных земель**	**Вознаграждение сотрудникам**	**Прочие обязательства**	**Итого**
Баланс на 31 декабря 2016 года	**666 024**	**254 335**	**72 550**	**8 803**	**1 001 712**
Увеличение резервов	491 218	21 615	72 551	11 347	**596 731**
Использование резервов	(461 676)	-	(72 550)	(8 785)	**(543 011)**
Баланс на 31 декабря 2017 года	**695 566**	**275 950**	**72 551**	**11 365**	**1 055 432**
Увеличение резервов	494 000	75 680	165 803	12 390	**747 873**
Использование резервов	(493 977)	(4 200)	(72 551)	(12 975)	**(583 703)**
Баланс на 31 декабря 2018 года	**695 589**	**347 430**	**165 803**	**10 780**	**1 219 602**

Ниже приведен анализ оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов в зависимости от сроков погашения:

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2018 года	**2017 года**	**2016 года**
Долгосрочные оценочные обязательства	347 430	275 950	254 335
Краткосрочные оценочные обязательства	872 172	779 482	747 377
	1 219 602	**1 055 432**	**1 001 712**

14. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2018 и 2017 годы представлены следующим образом:

(тыс. руб.)

	2018	**2017**
Сырье и материалы	12 818 585	10 975 173
Затраты на оплату труда	5 700 837	5 502 749
Энергетические расходы	5 333 822	4 764 989
Топливо на технологические нужды	2 419 605	2 343 827
Амортизация	1 413 346	1 406 646
Услуги субподрядных организаций	475 086	366 106
Прочие налоги, включаемые в себестоимость	311 569	247 865
Арендная плата за землю	211 813	240 444
Консультационные услуги, ИТ	144 599	141 126
Услуги по охране объектов	159 929	148 922
Прочие	568 760	630 421
Итого себестоимость производства	**29 557 951**	**26 768 268**
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и товаров в пути	177 509	(74 553)
Итого себестоимость продаж	**29 735 460**	**26 693 715**

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

(тыс. руб.)

Прочие доходы	**2018**	**2017**
Доходы от оприходования запасов в результате модернизации, реконструкции, ликвидации основных средств и прочего имущества	156 740	60 248
Доходы от сдачи имущества в аренду	102 714	60 633
Доходы от реализации собственных акций	64 600	-
Доходы за нарушение условий договоров, штрафы	23 806	27 563
Доходы за предоставление поручительства	14 499	28 970
Положительные курсовые разницы, нетто	-	13 416
Прочие	28 039	104 045
Итого	**390 398**	**294 875**

16. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

(тыс. руб.)

Прочие расходы	2018	2017
Расходы по реализации и выбытию основных средства и прочих внеоборотных активов	150 347	80 481
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью	146 865	73 927
Расходы по реализации запасов	93 409	19 424
Расходы на целевое финансирование неработающих пенсионеров	81 512	81 277
Начисление обязательства по рекультивации	75 679	21 616
Расходы от реализации собственных акций	64 503	-
Социальные и компенсационные расходы	44 633	35 122
Расходы от внеплановых простоев	40 178	51 352
Расходы на культурно-массовые мероприятия	32 786	12 678
Расходы за нарушение условий договоров, штрафы	24 106	21 594
Отрицательные курсовые разницы, нетто	15 008	-
Расходы по оплате банковских услуг	14 274	22 933
Расходы по налогу на имущество	13 352	13 012
Расходы по полученному поручительству	5 162	25 199
Прочие	106 099	83 467
Итого	**907 913**	**542 082**

17. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2018 и 2017 годы представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

	2018	2017
Прибыль до налогообложения	**14 314 230**	**13 284 231**
Дивиденды полученные	(1 044 337)	(1 224 407)
Прибыль до налогообложения за вычетом доходов, не облагаемых налогом на прибыль	**13 269 893**	**12 059 824**
Условный расход по налогу на прибыль	**2 653 979**	**2 411 814**
Постоянные налоговые обязательства:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	77 691	38 860
по резерву под условные факты хозяйственной деятельности	2 941	8 939
по убыткам прошлых лет	38	4 930
прочие	9 252	9 760
Итого	**89 922**	**62 489**
Постоянные налоговые активы:		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	(1 196)	(2 175)
прочие	(3 066)	(3 820)
Итого	**(4 262)**	**(5 995)**
Увеличение отложенных налоговых активов:		
по оценочным резервам	32 332	10 779
убыток, образовавшийся в налоговом учете, от реализации ценных бумаг, основных средств, объектов соцкультбыта	1 752	150
прочие	953	4 250
Итого	**35 037**	**15 179**
Увеличение отложенных налоговых обязательств:		
несовпадение сроков и способов начисления амортизации по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете	(91 085)	(108 318)
Прочие	19 305	(5 872)
Итого	**(71 780)**	**(114 190)**
Итого текущий налог на прибыль	**2 702 896**	**2 369 297**

18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанные стороны – юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние. Связанными сторонами АО «БСК» являются основные компании, дочерние и зависимые компании, а также все прочие компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние со стороны АО «БСК», а также основной управленческий персонал АО «БСК» и указанных компаний.

Дочерние и зависимые компании АО «БСК» приведены в Пояснении 5.1, основные компании Общества приведены в Пояснении 10.

Прочие связанные стороны на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов:

- АО «Единая торговая компания»;
- СЗАО «Химические системы»;
- Фонд «Промрегион» (Некоммерческая организация);
- ООО «Ред Амбрелла Групп» (после 16 апреля 2018 года дочернее общество).

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета Директоров, членов Правления, Генерального директора и его заместителей, а также иных должностных лиц, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью общества.

Общая сумма оплаты труда и вознаграждения основному управленческому персоналу с учетом страховых взносов за 2018 и 2017 годы составила 306 559 тыс. руб. и 236 918 тыс. руб., соответственно.

Вознаграждения членам Совета директоров за 2018 и 2017 годы не выплачивались.

Реализация и закупки оборудования, товаров, работ и услуг

(тыс. руб.)

	Реализация оборудования, товаров, работ и услуг		**Приобретение оборудования, товаров, работ и услуг**	
	2018	**2017**	**2018**	**2017**
Основные компании	80	79	-	-
Дочерние общества	42 978 144	38 852 864	74 827	73 268
Зависимые общества	27 938	22 731	610 954	552 812
Прочие	29 209	110 216	34	56
Итого	**43 035 371**	**38 985 890**	**685 815**	**626 136**

Дивиденды, причитающиеся к получению и дивиденды, подлежащие уплате

(тыс. руб.)

	Дивиденды, причитающиеся к получению (полученные)		**Дивиденды, подлежащие уплате (выплаченные)**	
	2018	**2017**	**2018**	**2017**
Основные компании	-	-	11 748 530	9 784 525
Дочерние общества	1 044 231	1 223 412	24 184	15 914
Итого	**1 044 231**	**1 223 412**	**11 772 714**	**9 800 439**

Дебиторская задолженность, кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

	31 декабря		
	2018 года	2017 года	2016 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность			
Основные компании	-	8	-
Дочерние общества	1 341 090	2 493 870	940 022
Зависимые общества	2970	2 978	5 858
Прочие	3	29 757	24 401
	1 344 063	**2 526 613**	**970 281**
Торговая и прочая кредиторская задолженность			
Основные компании	-	-	-
Дочерние общества	26 208	44 945	8 006
Зависимые общества	9 558	82 540	132 102
Прочие	-	2	734
	35 766	**127 487**	**140 842**

Финансовые вложения по связанным сторонам на 31 декабря 2018 года представляют собой вклады в уставный капитал и акции (Пояснение 5). Доходы по предоставленным связанным сторонам займам за 2018 год отсутствуют, за 2017 год доходы составили 6 304 тыс. руб.

Резерв по дебиторской задолженности от связанных сторон на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 годов составляет 64 876 тыс. руб.

Общество не заключало договоры с негосударственными пенсионными фондами в течение 2018 и 2017 годов.

Денежные потоки с основными компаниями

(тыс. руб.)

	2018	2017
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Денежные средства, направленные на выплату дивидендов	(11 748 530)	(9 784 525)

Денежные потоки с дочерними обществами

(тыс. руб.)

	2018	2017
Движение денежных средств по текущей деятельности		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	43 637 456	38 152 316
Прочие поступления	289 624	87 744
На оплату товаров, работ, услуг	(66 708)	(35 180)
На прочие выплаты, перечисления	(11 167)	(15 526)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
От продажи объектов основных средств и иного имущества	692	217
От возврата предоставленных займов и векселей	-	291 821
От продажи долговых ценных бумаг	64 600	-
Дивиденды	1 044 230	1 223 412
Прочие поступления	-	18 550
На приобретение акций, долей в уставном капитале	(22 977)	(3 710)
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Прочие поступления	-	27 119
Денежные средства, направленные на выплату дивидендов	(21 040)	(15 914)
Прочие выплаты	-	(4 200)

Денежные потоки с зависимыми компаниями

	2018	(тыс. руб.) 2017
Движение денежных средств по текущей деятельности		
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	27 766	22 173
На оплату товаров, работ, услуг	(672 779)	(594 813)

19. ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ

Поручительства, выданные Обществом по состоянию на 31 декабря 2018 года, представлены следующим образом:

Наименование должника	Наименование кредитора	Дата возник-новения	Дата прекра-щения	Валюта договора	(тыс. руб.) Остаток задолжен-ности по договору (в тыс. руб.)
АО «БСЗ»	АО «Райффайзенбанк»	02.11.2017	30.06.2022	рубль	893 249
АО «БСЗ»	ПАО «Росбанк»	19.06.2018	18.06.2022	рубль	555 800
АО «БСЗ»	ФГАУ «Российский фонд технологического развития»	07.12.2017	07.12.2023	рубль	500 753
АО «БСЗ»	ПАО «Банк ВТБ»	28.09.2018	30.03.2023	рубль	33 175
Итого					**1 982 977**

Поскольку руководство Общество не ожидает возникновения существенных обязательств в связи с вышеуказанными гарантиями, резервы по возможным платежам не создавались.

20. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Судебные разбирательства

Время от времени в ходе текущей деятельности Общества в судебные органы поступают иски в отношении Общества. Исходя из собственной оценки, руководство считает, что в настоящий момент нет открытых судебных разбирательств, которые могут существенно влиять на бухгалтерскую отчетность Общества и которые не были раскрыты в данной бухгалтерской отчетности.

Налогообложение

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Руководство, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства, и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

В 2018 году закончилась выездная налоговая проверка АО «БСК» за 2014-2016 годы.

По результатам выездной налоговой проверки Общество было привлечено к ответственности за совершение налогового правонарушения и доначислила налог на прибыль в сумме 36 009 тыс. руб., штраф – 3 601 тыс. руб. Общество оплатило недоимку и штраф.

Также в 2018 году закончилась выездная налоговая проверка АО «ТНХ» за 2014-2016 годы. По результатам выездной налоговой проверки сумма к доначислению налога на прибыль и НДС несущественная. Общество как правопреемник АО «ТНХ» оплатило недоимку.

Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Начиная с 2014 года, США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным.

Вопросы охраны окружающей среды

Применение природоохранного законодательства в Российской Федерации находится на стадии развития, и позиция государственных органов в этом отношении постоянно пересматривается. Общество проводит периодическую оценку своих обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды. Руководство считает, что в условиях существующей системы контроля за соблюдением действующего природоохранного законодательства у Группы нет значительных обязательств, возникающих в связи с нанесением ущерба окружающей среде по каким-либо юридическим основаниям, за исключением упомянутых в Пояснении 13.

Доступ к запасам сырья

Основным источником сырья для производства кальцинированной соды является камень-известняк горы «Шах-Тау». Единственным поставщиком камня-известняка для Общества является его зависимое общество - АО «Сырьевая компания», которому принадлежит лицензия на добычу камня-известняка горы «Шах-Тау».

Согласно имеющимся у руководства Общества данным, с целью уточнения сроков отработки месторождения специалистами АО «Сырьевая компания» выполнена переоценка запасов известняков «Шах-Тау» по состоянию на 1 января 2017 года. По оценкам специалистов запасы «Шах-Тау» рассчитаны ориентировочно до конца 2022 года включительно.

С 4-го квартала 2015 года параллельно с основным месторождением производится добыча обводненных запасов месторождения «Шах-Тау». За 2018 год доля добычи известняка с обводненных участков в общем объеме добычи за год составила 54,65% (за 2017 год - 47,22%, за 2016 год - 42,77%).

С учётом результатов переоценки и увеличения добычи с обводненных участков разрабатывается проект доработки оставшихся запасов месторождения. Руководство оценивает дополнительные операционные расходы по извлечению известняка как незначительные, дополнительные капитальные вложения не ожидаются.

В продолжение работ по поиску альтернативных источников известнякового сырья, АО «Сырьевая компания» получила лицензию на пользование недрами для геологического изучения месторождения, расположенного в Ишимбайском районе Республики Башкортостан. В 2018 году выполнена оценка запасов, подготовлено технико-экономическое обоснование временных разведочных кондиций.

В 2019 году планируется продолжить работы по получению лицензии на разведку и добычу твёрдых полезных ископаемых потенциального месторождения известняка в Ишимбайском районе.

21. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Генеральный директор, является лицом, принимающим ключевые операционные решения. Операционные сегменты определяются на основе информации, используемой генеральным директором для оценки результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества определил следующие операционные сегменты:

- Сегмент «Продукция переработки известняка» включает в себя деятельность по производству и реализации кальцинированной соды, бикарбоната натрия, хлористого кальция и прочих продуктов, получаемых из известняка.
- Сегмент «Продукция электролиза и дальнейшей переработки» включает в себя деятельность по производству и реализации поливинилхлорида, каустической соды, кабельных пластикатов, соляной кислоты и прочих продуктов.
- Сегмент «Прочие» включает в себя деятельность по производству и реализации прочей химической продукции, которая не относится к группам продуктов, получаемых из известняка или путем электролиза.

Показатели отчетного сегмента приводятся в оценке, в которой они представляются генеральному директору для принятия решений, основанной на управленческой отчетности. Указанные показатели приводятся в той оценке, которая наиболее соответствует правилам оценки аналогичных показателей по организации в целом, представляемых в ее бухгалтерской отчетности.

В основе оценки результатов деятельности сегментов лежит показатель чистой прибыли, так как генеральный директор Общества, считает, что данный показатель является наиболее подходящим для оценки результатов деятельности конкретного сегмента.

Информация по сегментам за 2018 год представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	**Продукция перера-ботки известняка**	**Продукция электро-лиза и дальней-шей перера-ботки**	**Прочее**	**Нераспре-деляемые показатели**	**Итого**
Выручка	**21 743 207**	**21 516 713**	**1 283 548**	**-**	**44 543 468**
Производственная себестоимость	(11 233 075)	(15 100 058)	(960 467)	(9 694)	(27 303 294)
Полная себестоимость	(12 835 884)	(15 869 592)	(1 020 290)	(9 694)	(29 735 460)
в т.ч. амортизация	*(625 338)*	*(445 426)*	*(335 820)*	-	*(1 406 584)*
Прибыль от продаж	**8 907 323**	**5 647 121**	**263 258**	**(9 694)**	**14 808 008**
Доходы от участия в других организациях	-	-	-	1 044 337	1 044 337
Финансовые доходы и расходы, нетто	-	-	-	(1 020 600)	(1 020 600)
Прочие доходы и расходы, нетто	-	-	-	(517 515)	(517 515)
Прибыль до налогообложения	**-**	**-**	**-**	**-**	**14 314 230**
Налог на прибыль	-	-	-	(2 785 876)	(2 785 876)
Чистая прибыль	**8 907 323**	**5 647 121**	**263 258**	**(3 289 348)**	**11 528 354**

В 2018 году Общество 94% выручки реализовало через свое дочернее общество ООО «Торговый дом «Башкирская химия» (2017 год: 97%).

Информация по сегментам за 2017 год представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	**Продукция перера-ботки известняка**	**Продукция электро-лиза и дальней-шей перера-ботки**	**Прочее**	**Нераспре-деляемые показатели**	**Итого**
Выручка	**19 961 363**	**18 790 503**	**1 065 197**	**-**	**39 817 063**
Производственная себестоимость	(10 626 591)	(13 027 326)	(842 224)	-	(24 496 141)
Полная себестоимость	(12 123 818)	(13 673 662)	(896 235)	-	(26 693 715)
в т.ч. амортизация	*(709 589)*	*(596 813)*	*(103 968)*		*(1 410 370)*
Прибыль от продаж	**7 837 545**	**5 116 841**	**168 962**	**-**	**13 123 348**
Доходы от участия в других организациях	-	-	-	1 224 407	1 224 407
Финансовые доходы и расходы, нетто	-	-	-	(816 317)	(816 317)
Прочие доходы и расходы, нетто	-	-	-	(247 207)	(247 207)
Прибыль до налогообложения	**-**	**-**	**-**	**-**	**13 284 231**
Налог на прибыль	-	-	-	(2 470 869)	(2 470 869)
Чистая прибыль	**7 837 545**	**5 116 841**	**168 962**	**(2 309 986)**	**10 813 362**

Отчеты, предоставляемые генеральному директору Общества, не включают в себя общую величину активов и обязательств на отчетную дату.

Все производственные активы всех сегментов расположены в г. Стерлитамак.

Генеральный директор Ан Ен Док

«20» марта 2019 года