

**Публичное акционерное общество
«ДОРОГООБУЖ»**

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

Содержание:

Раздел I. Общая информация.....	3
1. Общие сведения	3
2. Численность работников.....	4
3. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги Общества	4
4. Сведения о количестве, составе акционеров и доле в уставном капитале.....	4
5. Информация о составе и структуре уставного капитала	4
6. Сведения о финансовых вложениях в дочерние и зависимые общества	5
7. Состав руководящих органов ПАО «Дорогобуж»	5
8. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.....	6
Раздел II. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой	7
Раздел III. Информация об отдельных активах и обязательствах.....	11
1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	11
2. Нематериальные активы	11
3. Основные средства	11
4. Прочие внеоборотные активы	12
5. Запасы	12
6. Прочие оборотные активы	12
7. Финансовые вложения	12
8. Дебиторская задолженность	13
9. Денежные средства и их эквиваленты	14
10. Капитал	14
11. Кредиторская задолженность	15
12. Кредиты и займы	15
13. Налог на прибыль	15
14. Доходы	18
15. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы.....	18
16. Дивиденды и прибыль, приходящаяся на одну акцию	20
17. Отчет о движении денежных средств	20
18. Обеспечения полученные и выданные	21
19. Условные активы и обязательства.....	21
Раздел IV. Информация по связанным сторонам	22
Раздел V. Риски хозяйственной деятельности	25
1. Риски, связанные с изменением налогового законодательства	25
2. Управление финансовыми рисками	25
3. Управление риском недостаточности капитала	28
4. Страновые и региональные риски	29
5. Правовые риски	30
6. Репутационные риски	31
Раздел VI. Информация по сегментам	31
Раздел VII. События после отчетной даты	31
Приложения (табличные пояснения).....	32

Раздел I. Общая информация

1. Общие сведения

Сведения об изменении фирменного наименования ПАО «Дорогобуж» (далее по тексту – Общество) в течение времени его существования:

Полное фирменное наименование	Сокращенное фирменное наименование	Дата введения	Основание
Дорогобужский завод азотных удобрений	Дорогобужский ЗАУ	28.12.1965	Постановление Совета Министров РСФСР № 973 от 17 июля 1962 года об утверждении проектного задания на строительство Дорогобужского завода азотных удобрений.
Дорогобужское производственное объединение «Минудобрения»	Дорогобужское ПО «Минудобрения»	15.02.1988	Приказ Министерства по производству минеральных удобрений СССР № 53 от 15 февраля 1988 года.
Акционерное общество открытого типа «Минудобрения»	АО «Минудобрения»	31.12.1992	Постановление Главы администрации Дорогобужского района от 31 декабря 1992 года № 688.
Акционерное общество открытого типа «Дорогобуж»	АО «Дорогобуж»	27.07.1994	Постановление Главы администрации Дорогобужского района от 27 июля 1994 года № 308.
Открытое акционерное общество «Дорогобуж»	ОАО «Дорогобуж»	22.05.1996	Постановление Главы администрации Дорогобужского района от 22 мая 1996 года № 214.
Публичное акционерное общество «Дорогобуж»	ПАО «Дорогобуж»	25.08.2015	Решение общего собрания акционеров Общества от 4 августа 2015 года, внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица за государственным регистрационным номером (ГРН) 2156733212601

Номер свидетельства о государственной регистрации (перерегистрации) предприятия: **688**
Дата регистрации: **31 декабря 1992 года.**

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию, в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о государственной регистрации юридического лица: **Глава администрации Дорогобужского района.**

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: **1026700535773**
Дата регистрации: **24 сентября 2002 года.**

Наименование регистрирующего органа в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года: **Межрайонная инспекция МНС России № 7 по Смоленской области.**
ИНН: **6704000505**

ОКПО: 00203815

Место нахождения предприятия: **Российская Федерация, Смоленская область, город Дорогобуж.**

Филиалов и представительств на 31.12.2019 года **не имеет**;

Обособленные подразделения на 31.12.2019 года:

Публичное акционерное общество «Дорогобуж» г. Москва - расположение по месту нахождения арендуемого помещения по адресу: город Москва, Краснопресненская набережная, дом 12.

Насосная станция - расположение по месту нахождения по адресу: 215710, Смоленская область, Дорогобужский район, город Дорогобуж, Набережная улица.

Культурный центр – расположение по месту нахождения по адресу: 215750, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок городского типа Верхнеднепровский, улица Комсомольская, дом 20.

Основной вид деятельности: **20.15 - Производство удобрений и азотных соединений.**

2. Численность работников

Среднесписочная численность персонала, чел.	
2019	2018
2 654	2 635

3. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги Общества.

Лицо, осуществляющее ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента: **регистратор**

Полное фирменное наименование: **Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»**

4. Сведения о количестве, составе акционеров и доле в уставном капитале

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров Общества на 31.12.2019: **1 565**, в том числе **1** номинальный держатель акций, на 31.12.2018: **1 573**, в том числе **1** номинальный держатель акций,

Состав акционеров ПАО «Дорогобуж»:

Наименование акционеров	Доля в уставном капитале (%) на 31.12.2019	Доля в уставном капитале (%) на 31.12.2018
Публичное акционерное общество «Акрон»	96,73	96,69

5. Информация о составе и структуре уставного капитала

Показатель	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Величина уставного капитала, (тыс. руб.)	218 860	218 860
Количество выпущенных акций, (шт.)	875 439 260	875 439 260
Обыкновенные акции (шт.)	875 439 260	875 439 260
Номинальная стоимость одной акции, (тыс. руб.)	0,00025	0,00025
Количество выпущенных акций на балансе Общества, шт.	-	-

В течение 2019 г. Обществом не осуществлялся выкуп собственных акций.

6. Сведения о финансовых вложениях в дочерние и зависимые общества

Наименование	Место нахождения	Доля эмитента в уставном капитале лица, %	Вид деятельности
1. Общество с ограниченной ответственностью «Старосмоленское»	215753, Российская Федерация, Смоленская область, город Дорогобуж	100	Охота и разведение диких животных, включая предоставление услуг в этих областях.
2. Общество с ограниченной ответственностью "Дорогобужский Полимер"	215753, Российская Федерация, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок Верхнеднепровский	100	Производство полиэтиленовой, полипропиленовой продукции.
3. Общество с ограниченной ответственностью "Гостиничный комплекс "Юбилейный"	215750, Российская Федерация, Смоленская область, Дорогобужский район, поселок Верхнеднепровский, улица Комсомольская, дом 31а	100	Деятельность гостиниц
4. Акционерное общество «Дорогобужский фосфор»	215753, Российская Федерация, Смоленская область, город Дорогобуж	100	Производство удобрений и азотных соединений
5. Общество с ограниченной ответственностью "Балттранс"	119034, Российская Федерация, г. Москва	50	Организация перевозок грузов

7. Состав руководящих органов ПАО «Дорогобуж»:

7.1. Состав Совета директоров, избранный годовым общим собранием акционеров ПАО «Дорогобуж» 17 мая 2019 года:

ФИО	Доля принадлежащих обыкновенных акций в уставном капитале Общества, %
Попов Александр Валериевич <i>Председатель Совета директоров</i>	-
Бочерилов Виктор Владимирович <i>Заместитель Председателя Совета директоров</i>	-
Вавилов Павел Александрович <i>Член Совета директоров</i>	-
Михеева Татьяна Ивановна <i>Член Совета директоров</i>	0,0182
Попов Илья Михайлович <i>Член Совета директоров</i>	-
Тихонов Олег Валерьевич <i>Член Совета директоров</i>	-
Хабрат Дмитрий Александрович <i>Член Совета директоров</i>	-

7.2 Состав Правления

ФИО	Доля принадлежащих обыкновенных акций в уставном капитале Общества, %
Куницкий Владимир Яковлевич <i>Председатель Правления</i>	0,0121
Баландин Дмитрий Валерьевич <i>Член Правления</i>	-
Лебедев Александр Сергеевич <i>Член Правления</i>	-
Миленков Алексей Владиславович <i>Член Правления</i>	0,0009
Хабрат Дмитрий Александрович <i>Член Правления</i>	-
Рабер Ирина Яковлевна <i>Член Правления</i>	-

7.3 Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа

ФИО	Доля принадлежащих обыкновенных акций в уставном капитале Общества, %
Куницкий Владимир Яковлевич <i>Генеральный директор (президент)</i>	0,0121

8. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности - Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Раздел II. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

Бухгалтерский учет в ПАО «Дорогобуж» ведется в соответствии с учетной политикой, разработанной в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 года № 106Н.

Отступлений от правил бухгалтерского учета не было. Сомнений в непрерывности деятельности нет.

При составлении отчетности:

- доходы и расходы в иностранной валюте отражены по курсу на дату признания;
- денежные средства на банковских счетах, ценные бумаги (за исключением акций) и средства в расчетах, включая заемные обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражены на конец отчетного периода в суммах, пересчитанных по официальному курсу валют, действующему 31 декабря 2019г.;
- полученные и выданные авансы, предварительная оплата отражены по курсу на дату совершения операции.

Все данные в настоящих пояснениях приведены в тыс. руб., если не указано иное.

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены приобретенные Обществом исключительные права на товарный знак. Амортизация этих активов начислена линейным способом.

Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающая сумму всех фактических затрат на их приобретение, сооружение, изготовление.

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

В бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» отражены стоимость основных средств по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, незавершенные капитальные вложения, за исключением приостановленного строительства которое отражено по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

В целях бухгалтерского учета амортизация начисляется:

- по основным средствам, введенным до 01.01.2002 года по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990г № 1072;
- по основным средствам, поступившим после 01.01.2002 года исходя из срока полезного использования установленного в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1.01.2001 года № 1 с учетом изменений и дополнений.

Применяемые сроки полезного использования:

- здания, сооружения и передаточные устройства – 361 месяц;
- машины и оборудование – от 36 месяцев до 85 месяцев;
- транспортные средства – от 36 месяцев до 85 месяцев.

Амортизация не начисляется по: объектам жилищного фонда, земельным участкам, законсервированным объектам на период консервации.

Начисление амортизации в бухгалтерском учете производится линейным способом.

Расходы на ремонт основных средств учитываются в сумме фактических затрат по мере выполнения ремонта.

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

Прочие внеоборотные активы

В бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены авансы и аккредитивы, выданные поставщикам по капитальным вложениям; капитальные вложения, отложенные на неопределенный срок, ранее включенные в строку 1150 «Основные средства»; стоимость катализаторов, срок использования которых свыше 12 месяцев; незавершенные операции по приобретению акций дочерней компании; стоимость материалов выданных подрядчикам для работ по капитальным вложениям; расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (программное обеспечение, лицензии, разрешения и пр.), если срок их использования в деятельности Общества составляет более 12 месяцев.

Запасы

Материально-производственные запасы (сырье, материалы и т. д.) учитываются по фактической себестоимости, включающей в себя все затраты по приобретению, доставке и хранению. Активы, которые по критериям могут классифицироваться в качестве основных средств, но стоимость, которых находится в пределах 40 000 рублей, признаются материально-производственными запасами.

При списании материально-производственных запасов в производство и ином выбытии для их оценки применяется метод ФИФО.

Незавершенное производство оценивается по фактической сокращенной себестоимости без учета управленческих расходов.

Готовая продукция оценивается по фактической сокращенной производственной себестоимости. Оценка готовой продукции при списании (отгрузка и т.д.) производится по средней себестоимости.

Отгруженная продукция и товары, по которым момент перехода права собственности на отчетную дату не наступил, отражены в балансе по фактической себестоимости.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков отражена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами с учетом НДС.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Учет списанной в убыток дебиторской задолженности ведется на забалансовых счетах.

В отчетном периоде создан резерв по сомнительным долгам с отнесением на прочие расходы в размере 100 процентов сомнительной задолженности. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность по компаниям, признанным банкротом, а также не погашенная в течение 180 дней от срока погашения, установленного договором, и не обеспеченная гарантиями исполнения обязательств.

Оценочные обязательства

В отчетном периоде создано оценочное обязательство - резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков рассчитан исходя из количества неиспользованных дней отпуска на конец отчетного периода и средней дневной заработной платы по цеху, подразделению, управлению. Сумма разницы между рассчитанным резервом на конец отчетного периода и начало отражается: уменьшение в прочих доходах, увеличение в расходах по обычным видам деятельности.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение. По финансовым вложениям, по которым возможно в установленном порядке определить рыночную стоимость ежеквартально производится переоценка путем корректировки стоимости. Сумма корректировки включается в прочие доходы или расходы.

Финансовые вложения, по которым возможно в установленном порядке определить рыночную стоимость, в бухгалтерском балансе отражены по текущей рыночной стоимости.

При выбытии оценка финансовых вложений производится:

- исходя из последней оценки, по которым определена текущая рыночная стоимость;
- по стоимости ценных бумаг, первых по времени приобретения (способ ФИФО), по которым не определена текущая рыночная стоимость.

Депозитные вклады со сроками погашения до 180 дней отражены в балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенной при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

Заемные средства

Задолженность по полученным кредитам и займам отражена в балансе с учетом процентов, причитающихся к уплате на конец отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском балансе в разделах «Внеоборотные активы» и «Долгосрочные обязательства» отражаются развернуто отложенные налоговые активы и обязательства.

Выручка

Выручка от продажи продукции, товаров, работ (услуг) отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и признается:

- по отгруженным или переданным Покупателю товарам и продукции в момент перехода права собственности;
 - по работам, услугам ежемесячно исходя из фактического выполнения, оказания.
- Доходы от аренды признаются в составе доходов по основным видам деятельности.

Управленческие расходы

Управленческие расходы ежемесячно списывались в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода без распределения на остатки незавершенного производства, готовой продукции, товаров отгруженных.

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы, непосредственно связанные со сбытом конкретного вида продукции и конкретным договором поставки продукции, учитываются отдельно по направлениям поставок на внутренний и внешний рынки с прямым отношением на конкретный вид продукции. Остальные виды коммерческих расходов распределяются между видами отгруженной и/или реализованной продукции пропорционально объемам отгрузки и/или реализации.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (программное обеспечение, лицензии, разрешения и пр.), отражаются в балансе как внеоборотные активы и в оборотных активах, если срок менее 12 месяцев. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов отражены: выручка и себестоимость реализованных ценных бумаг и другого имущества, курсовые разницы, суммы списанной кредиторской и дебиторской задолженности, результат переоценки ценных бумаг, начисленный и погашенный резерв по сомнительным долгам, расходы по содержанию объектов социально-культурного назначения, социальные выплаты по коллективному договору, благотворительная и финансовая помощь, обороты по конвертации валюты, штрафы, пени и другие доходы и расходы.

В отчете о финансовых результатах за отчетный период по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отражен свернутый результат по конвертации валюты, по суммам курсовых разниц и суммам корректировки оценки ценных бумаг по текущей рыночной стоимости.

Отчет о движении денежных средств

В форме «Отчет о движении денежных средств»:

– остатки денежных средств в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в сумме, которая определена по курсу, установленному Банком России на соответствующие даты;

– операции по конвертации валюты отражаются свернуто;

– денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу, установленному Банком России на дату осуществления или поступления платежа;

– поступления от покупателей и заказчиков и платежи поставщикам (подрядчикам) отражены в отчете о движении денежных средств с учетом косвенных налогов;

– разница, возникающая в связи с пересчетом валюты по курсу на разные даты, отражается отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Принятая учетная политика применяется последовательно из года в год. Изменения в учетной политике возможны в случаях изменения законодательства и разработки новых способов ведения бухгалтерского учета. Дополнения могут вноситься в учетную политику в течение всего текущего года.

Учетная политика на 2020 год не предусматривает существенных изменений.

Раздел III. Информация об отдельных активах и обязательствах

1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации.

Величина курсовых разниц:

Курсовые разницы	2019 год	2018 год
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, тыс. руб.	(1 276 347)	2 099 800
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, тыс. руб.	10 078	(902)

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации:

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2019	Курс ЦБ РФ на 31.12.2018
Доллар США	61,9057	69,4706
Евро	69,3406	79,4605
Швейцарский франк	63,6039	70,5787
Японская йена	0,567032	0,629976

2. Нематериальные активы

В бухгалтерском учете в составе нематериальных активов отражены исключительные права на товарный знак в сумме 1 415 тыс. руб. и начисленный износ в сумме 1 415 тыс. руб.

3. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств представлена в разделе 2 табличных Пояснений.

В разделе 2 табличных пояснений по строке 5283 отражена информация по основным средствам, полученным в аренду, в том числе аренда офисного помещения в г. Москва. В связи с отсутствием информации по стоимости арендуемого помещения стоимость отражена в сумме 1 руб. Годовая арендная плата по этому помещению 41 647 тыс. руб. с учетом НДС.

Расшифровка неамортизируемых объектов основных средств представлена в таблице ниже:

Наименование объекта основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2019	Балансовая стоимость на 31.12.2018
Жилые квартиры	2 921	2 921
Земельные участки	3 494	3 441
Благоустройство	593	593
Итого	7 008	6 955

4. Прочие внеоборотные активы

Расшифровка прочих внеоборотных активов представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Незавершенные операции по приобретению акций дочерней компании	527 000	527 000
Аккредитивы на капитальные вложения	-	466 064
Катализаторы сроком службы более 12 месяцев	469 373	270 425
Стоимость материалов, выданных подрядчикам для работ по капитальным вложениям	319 687	14 429
Авансы на капитальные вложения	17 103	795 292
Незавершенное капитальное строительство (приостановленное)	8 341	8 550
Лицензии, разрешения, декларации безопасности (долгосрочные)	3 646	1 618
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	144	144
Итого	1 345 294	2 083 522

5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов представлена в разделе 4 табличных Пояснений.

6. Прочие оборотные активы

Расшифровка прочих оборотных активов представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	На 31.12.2019	На 31.12.2018
НДС исчисленный с авансов полученных, подлежащий вычету	537 554	133 453
Краткосрочные вложения в векселя	186 910	80 753
Лицензии, разрешения, декларации безопасности	1 590	2 446
Недостачи и потери от порчи ценностей	304	65
Итого	726 358	216 717

7. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Акции российских компаний	7 323 527	5 531 580
Облигации российских компаний	356 849	365 897
Еврооблигации российских компаний	32 733	36 939
Итого	7 713 109	5 934 416

Информация о финансовых вложениях, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, представлена в таблице далее:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Выданные займы	17 813 152	26 910 516
Вклады в уставные капиталы зависимых организаций	1 954 680	1 954 680
Акции российских компаний	365 041	365 046
Вклады в уставные капиталы дочерних организаций	285 740	285 740
Вклады в уставные капиталы других компаний	315 720	255 720
Итого	20 734 333	29 771 702

Накопленная корректировка составляет 2 087 450 тыс. руб. (на 31.12.2018: 3 145 221 тыс. руб.), в том числе переоценка 2 057 349 тыс. руб. (на 31.12.2018: 1 850 522 тыс. руб.), курсовая разница 30 101 тыс. руб. (на 31.12.2018: 1 294 699 тыс. руб.).

Котируемые ценные бумаги отражены по рыночным котировкам на 31.12.2019 и на 31.12.2018, соответственно.

8. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в разделе 5.1 табличных Пояснений.

Расшифровка прочей дебиторской задолженности представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Прочие дебиторы (строка 5504 и 5513 табличных пояснений 5.1):		
Расчеты с бюджетом по налогу на добавленную стоимость	1 120 543	792 875
Расчеты по претензиям	385 693	395 125
Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	342 042	-
Расчеты с заемщиками по процентам по предоставленным займам	310 797	736 687
краткосрочные	310 797	736 687
Дивиденды	131 805	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	113 667	126 750
Расчеты с брокером	70 686	27 103
Расчеты с ФТС	15 815	11 659
Расчеты с рабочими и служащими по ссудам и прочим расчетам	6 912	6 891
Расчеты по начисленному купонному доходу по облигациям	5 604	5 797
Расчеты по имущественному страхованию	11 244	2 690
Расчеты с подотчетными лицами	106	137
Прочие расчеты	1 726	1 640
Итого дебиторская задолженность, учтенная по условиям договоров:	2 516 639	2 107 354
Величина резерва по сомнительным долгам прочих дебиторов	(383 310)	(384 985)
Итого прочая дебиторская задолженность	2 133 330	1 722 369

Просроченная дебиторская задолженность раскрыта в разделе 5.2 табличных Пояснений.

Расшифровка величины и движения резерва по сомнительным долгам представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Вид задолженности	Величина резерва на 31.12.2018	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использованного в этом году	Величина резерва на 31.12.2019
Покупатели и заказчики	(40 134)	(10 811)	16 163	-	(35 782)
Авансы выданные	(1 782)	(1 183)	167	1 145	(1 631)
Прочие дебиторы	(384 985)	(39)	1 525	212	(383 310)
Итого	(426 901)	(12 033)	17 855	1 357	(420 723)

9. Денежные средства и их эквиваленты

Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Депозиты	1 700 491	526 512
Расчетные счета в рублях	256 341	278 567
Расчетные счета в валюте	1 439 039	200 776
Касса	322	232
Прочие денежные средства в том числе:	1 345	1 335
денежные средства, числящиеся на корпоративных пластиковых картах	1 325	1 333
прочие	20	2
Итого	3 397 538	1 007 422

10. Капитал

На 31.12.2018 г. и на 31.12.2019 г. размер уставного капитала составил 218 860 тыс. руб.

Добавочный капитал от переоценки внеоборотных активов изменился в связи с выбытием объектов, по которым производилась переоценка в 2019 году на 1 591 тыс. руб., в 2018 году на 1 826 тыс. руб.

Добавочный капитал без учета переоценки состоит из эмиссионного дохода, полученного от эмиссии ценных бумаг.

Увеличена нераспределенная прибыль на сумму списанных в связи с истечением срока исковой давности дивидендов на 31.12.2019 на 3 699 тыс. руб., на 31.12.2018 на 848 тыс. руб.

11. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в разделе 5.3 табличных Пояснений.

Расшифровка прочей кредиторской задолженности представлена в таблице ниже:

тыс. руб.		
Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Прочие кредиторы (строка 5553 и 5565 пояснений 5.3)		
Расчеты с учредителями по выплате доходов	55 938	40 349
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 154	2 111
Прочие расчеты	4 308	5 619
Итого кредиторская задолженность	62 400	48 079

12. Кредиты и займы

В 2019 году кредитами и займами Общество не пользовалось. В то же время есть открытые неиспользованные кредитные линии, общий лимит кредитования в рублевом эквиваленте по которым на 31.12.2019 составил 29 249 260 тыс. руб. (на 31.12.2018: 12 896 526 тыс. руб.).

13. Налог на прибыль

По итогам 2018 года начислены:

- условный расход по налогу на прибыль в сумме 1 437 124 тыс. руб. (прибыль составила 7 185 620 тыс. руб.);
- постоянное налоговое обязательство в сумме 1 005 937 тыс. руб. (сумма постоянных разниц составила 5 029 684 тыс. руб.);

Расшифровка строки 2421 «Постоянные налоговые обязательства (активы)» за 2018 год представлена в таблице ниже:

тыс. руб.		
Наименование показателя	Сумма постоянных разниц	Сумма ПНО
Убыток от реализации ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	5 213 550	1 042 710
Доходы, не принимаемые для налогообложения	(476 987)	(95 397)
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	303 932	60 786
Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва по сомнительным долгам	1 387	277
Доходы прошлых лет	(296)	(59)
Убыток от реализации основных средств	23	5
ОС от 40 тыс. руб. до 100 тыс. руб.	(11 925)	(2 385)
Итого:	5 029 684	1 005 937

- отложенное налоговое обязательство в сумме 132 207 тыс. руб. (сумма налогооблагаемых временных разниц составила 661 035 тыс. руб.);

Расшифровка строки 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма изменения налогооблагаемых временных разниц
Сумма расходов на капитальные вложения в соответствии с п.9 ст.258 НК РФ	90 338
Разница между бухгалтерской и налоговой амортизацией	(153 555)
Разница по прямым расходам в оценке незавершенного производства, остатков готовой продукции и товаров, отгруженных по бухгалтерскому и налоговому учету	(90 128)
Корректировка остаточной стоимости списанных ОС	(17)
Переоценка ценных бумаг	827 133
Курсовая разница по ценным бумагам	(12 736)
Итого:	661 035

- отложенный налоговый актив в сумме (8 518) тыс. руб. (сумма вычитаемых временных разниц составила (42 589) тыс. руб.);

Расшифровка строки 2450 «Изменение отложенных налоговых активов» представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма изменения вычитаемых временных разниц
Убыток от продажи основных средств	(88)
Износ по безвозмездно полученному имуществу	(159)
Убыток от продажи ценных бумаг	(11 951)
Резерв по сомнительным долгам	(10 865)
Амортизация	(17 907)
Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва по сомнительным долгам	(1 619)
Итого:	(42 589)

Начислен налог на прибыль в сумме 2 302 336 тыс. руб. (налогооблагаемая прибыль составила 11 511 679 тыс. руб.).

По итогам 2019 года начислены:

- условный расход по налогу на прибыль в сумме 893 504 тыс. руб. (прибыль составила 4 467 522 тыс. руб.);

- постоянный налоговый актив в сумме (110 315) тыс. руб. (сумма постоянных разниц составила (551 575) тыс. руб.);

Расшифровка строки 2421 «Постоянные налоговые обязательства (активы)» за 2019 год представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма постоянных разниц	Сумма ПНО
Доходы, не принимаемые для налогообложения	(813 755)	(162 751)
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	261 421	52 284
Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва по сомнительным долгам	1 057	211
Доходы прошлых лет	(298)	(59)
Итого:	(551 576)	(110 315)

- отложенное налоговое обязательство в сумме (130 663) тыс. руб. (сумма налогооблагаемых временных разниц составила (653 317) тыс. руб.);

Расшифровка строки 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма изменения налогооблагаемых временных разниц
Сумма расходов на капитальные вложения в соответствии с п.9 ст.258 НК РФ	(138 271)
Разница между бухгалтерской и налоговой амортизацией	151 807
Разница по прямым расходам в оценке незавершенного производства, остатков готовой продукции и товаров, отгруженных по бухгалтерскому и налоговому учету	(466 361)
Корректировка остаточной стоимости списанных ОС	2 316
Переоценка ценных бумаг	(206 826)
Курсовая разница по ценным бумагам	4 020
Итого:	(653 315)

- отложенный налоговый актив в сумме 2 492 тыс. руб. (сумма вычитаемых временных разниц составила 12 460 тыс. руб.);

Расшифровка строки 2450 «Изменение отложенных налоговых активов» представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма изменения вычитаемых временных разниц
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	41 473
Безвозмездно полученное имущество	6 735
Убыток от продажи основных средств	(73)
Убыток от продажи ценных бумаг	(11 951)
Резерв по сомнительным долгам	(4 820)
Амортизация	(17 546)
Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва по сомнительным долгам	(1 358)
Итого:	12 460

Начислен налог на прибыль в сумме 655 018 тыс. руб. (налогооблагаемая прибыль составила 3 275 090 тыс. руб.).

Расшифровка строки 2460 «Прочее» представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Налог на прибыль прошлых лет	3 650	3 421
Итого:	3 650	3 421

14. Доходы

14.1 Доходы по обычным видам деятельности

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности представлены в таблице далее:
тыс. руб.

Наименование показателя	2019	2018
Выручка от реализации готовой продукции	21 399 286	26 719 827
Выручка от реализации покупных товаров	39 635	239 411
Выручка от арендных операций	25 471	53 930
Выручка от оказания услуг по общественному питанию	21 677	44 073
Выручка от реализации прочих услуг	164 245	97 578
Итого:	21 650 314	27 154 819

14.2 Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

№ строки	Наименование показателя	2019 год	2018 год
Стр.2340 Отчета о финансовых результатах	Доход от погашения векселя	392 671	237 829
	Переоценка ценных бумаг по рыночной стоимости	206 826	797 113
	Доходы от продажи и прочего выбытия основных средств и иного имущества	152 967	812 515
	Штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств	67 441	13 915
	Излишки и прочее оприходование МПЗ	46 580	56 079
	Восстановленный резерв по сомнительным долгам	16 854	21 696
	Расходы от продажи валюты	8 669	-
	Списано кредиторской задолженности	167	512
	Доходы от продажи и прочего выбытия ценных бумаг (пояснение 15.4)	-	10 667 873
	Курсовая разница	-	2 098 898
	Премия от поставщиков	-	5 615
	Восстановленный резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	-	590
	Другие доходы	6 041	3 935
	Итого:	898 216	14 716 570

15. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

15.1 Себестоимость товаров, продукции, работ, услуг.

Расшифровка видов себестоимости представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	2019	2018
Себестоимость готовой продукции	(13 237 843)	(14 277 986)
Себестоимость покупных товаров	(35 581)	(230 777)
Себестоимость общественного питания	(20 883)	(16 430)
Себестоимость арендных операций	(12 022)	(18 749)

Себестоимость прочих услуг	(112 038)	(72 083)
Итого:	(13 418 367)	(14 616 025)

Структура затрат основного производства за 2018-2019 гг. раскрыта в разделе 6 табличных Пояснений.

15.2 Коммерческие расходы.

Расшифровка коммерческих расходов представлена в таблице далее:

тыс. руб.		
Вид расхода	2019 год	2018 год
Расходы по доставке	(1 913 936)	(2 161 367)
Расходы по упаковке и отгрузке	(495 880)	(466 566)
Тара	(273 589)	(371 826)
Прочие	(67 847)	(80 878)
Итого:	(2 751 252)	(3 080 637)

15.3 Управленческие расходы.

Расшифровка управленческих расходов представлена в таблице ниже:

тыс. руб.		
Статьи затрат	2019 год	2018 год
Расходы на оплату труда	(1 308 398)	(1 208 165)
Страховые взносы	(296 952)	(271 850)
Содержание и ремонт зданий и сооружений	(123 689)	(187 067)
Охрана объектов	(103 723)	(111 992)
Аренда	(41 647)	(42 648)
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	(41 474)	-
Расходы на добровольное и обязательное страхование	(16 928)	(19 137)
Расходы на охрану труда	(20 540)	(18 082)
Амортизация	(22 715)	(17 949)
Услуги связи	(10 219)	(10 939)
Прочие расходы	(245 373)	(159 916)
Итого	(2 173 083)	(2 047 745)

15.4 Прочие расходы.

Расшифровка прочих расходов представлена в таблице ниже:

тыс. руб.			
№ строки	Наименование показателя	2019 год	2018 год
Стр.2350 Отчета о финансовых результатах	Курсовая разница	(1 266 269)	-
	Стоимость погашенных векселей	(392 671)	(237 829)
	Расходы по продаже и прочему выбытию основных средств и иного имущества	(130 332)	(751 231)
	Вклад в имущество дочерних обществ	(87 245)	(85 130)
	Расходы на содержание социально-культурной сферы и выплаты социального характера	(81 912)	(95 106)
	Услуги кредитных организаций	(12 130)	(20 331)
	Резерв по сомнительным долгам	(12 033)	(10 832)
	Налоги	(1 768)	(2 473)
	Расходы по продаже и прочему выбытию ценных бумаг	-	(15 870 230)
	Расходы от продажи валюты	-	(150 607)
	Другие расходы	(145 877)	(174 801)
	Итого:	(2 130 237)	(17 398 570)

16. Дивиденды и прибыль, приходящаяся на одну акцию

16.1 Дивиденды.

Годовым общим собранием акционеров Общества 18 мая 2018 года было принято решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам 2017 года в размере 2 рубля 50 копеек на одну обыкновенную акцию. Сумма начисленных дивидендов составила 2 188 598 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2018 года общая сумма выплаченных дивидендов по результатам 2017 года составила 2 177 976 тыс. руб., дивиденды в размере 10 622 тыс. руб. в связи с отсутствием реквизитов для их перечисления лицам – получателям дивидендов, владельцам обыкновенных акций, депонированы на соответствующем счете эмитента.

Внеочередным общим собранием акционеров Общества 2 ноября 2018 года было принято решение о выплате (объявлении) дивидендов за счет нераспределенной прибыли по результатам прошлых лет в размере 4 рубля 50 копеек на одну обыкновенную акцию. Сумма начисленных дивидендов составила 3 939 477 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2018 года общая сумма выплаченных дивидендов по результатам прошлых лет в соответствии с вышеуказанным решением составила 3 924 141 тыс. руб., дивиденды в размере 15 336 тыс. руб. в связи с отсутствием реквизитов для их перечисления лицам – получателям дивидендов, владельцам обыкновенных акций, депонированы на соответствующем счете эмитента.

Годовым общим собранием акционеров Общества 17 мая 2019 года было принято решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам 2018 года в размере 5 рублей 10 копеек на одну обыкновенную акцию. Сумма начисленных дивидендов составила 4464740 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 года общая сумма выплаченных дивидендов по результатам 2018 года составила 4450227 тыс. руб., дивиденды в размере 14 513 тыс. руб. в связи с отсутствием реквизитов для их перечисления лицам – получателям дивидендов, владельцам обыкновенных акций, депонированы на соответствующем счете эмитента.

Внеочередным общим собранием акционеров Общества 16 сентября 2019 года было принято решение о выплате (объявлении) дивидендов за счет нераспределенной прибыли по результатам прошлых лет в размере 5 рубля 20 копеек на одну обыкновенную акцию. Сумма начисленных дивидендов составила 4552284 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 года общая сумма выплаченных дивидендов по результатам прошлых лет в соответствии с вышеуказанным решением составила 4537622 тыс. руб., дивиденды в размере 14662 тыс. руб. в связи с отсутствием реквизитов для их перечисления лицам – получателям дивидендов, владельцам обыкновенных акций, депонированы на соответствующем счете эмитента.

Начисление и удержание налога на доходы физических лиц и налога на доходы юридических лиц произведено в соответствии с действующим законодательством.

16.2 Прибыль, приходящаяся на одну акцию.

Базовая прибыль на акцию за 2018 год составила 5 рублей 42 копейки (сумма прибыли 4 745 980 тыс. руб. / количество акций 875 439 тыс. шт.).

Базовая прибыль на акцию за 2019 год составила 4 рубля 21 копейка (сумма прибыли 3 687 983 тыс. руб. / количество акций 875 439 тыс. шт.).

17. Отчет о движении денежных средств

Отчет составлен с учетом денежных потоков между ПАО «Дорогобуж» и связанными сторонами, суммы которых указаны в разделе IV Пояснений.

В связи с трудоемкостью исключения сумм косвенных налогов (НДС и прочие) из показателей денежных потоков и, базируясь на принципе разумности при подготовке Отчета о движении денежных средств, косвенные налоги показаны в составе показателей денежных

потоков: поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, развернуто.

В целях достоверного и полного представления информации о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении в Отчете о движении денежных средств операции отражены свернуто:

- по продаже и покупке валюты в прочих платежах.

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» представлена в таблице ниже:

тыс. руб.		
Наименование показателя	2019 год	2018 год
Возмещаемый из бюджета НДС	1 154 908	864 914
Возврат аккредитива	170 000	-
Проценты по депозитам	19 200	31 398
Возмещение расходов по социальному страхованию	4 365	12 359
Возврат командировочных расходов	2 768	6 237
Премия от поставщиков	-	5 615
Проценты за пользование денежными средствами	3 526	1 611
Другие	86 964	43 077
Итого:	1 441 731	965 211

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» представлена в таблице ниже:

тыс. руб.		
Наименование показателя	2019 год	2018 год
Результат от продажи валюты	(255 473)	(356 180)
Вклад в имущество, финансовая помощь дочерним предприятиям	(87 245)	(85 130)
Прочие налоги	(53 340)	(98 949)
Командировочные расходы	(31 648)	(33 754)
Платежи по договорам страхования	(26 256)	(19 684)
Благотворительность	(24 406)	(35 860)
Услуги банков	(10 018)	(9 677)
Другие	(35 569)	(30 709)
Итого:	(523 955)	(669 943)

Расшифровка строки 4319 «Прочие поступления» представлена в таблице ниже:

тыс. руб.		
Наименование показателя	2019 год	2018 год
Доход от продажи собственных акций	-	96 768

18. Обеспечения полученные и выданные

Информация о наличии обеспечений полученных и выданных представлена в разделе 8 табличных пояснений.

19. Условные активы и обязательства

Условных активов и обязательств на 31.12.2019 и 31.12.2018 нет.

Раздел IV. Информация по связанным сторонам

1. Состав связанных сторон на 31.12.2019 года приведен на сайте по адресу:
<https://www.acron.ru/investors/disclosure/dorogobuzh-disclosure/dorogobuzh-affiliates/>

Конечной контролирующей связанной стороной по состоянию на 31.12.2019 являлась компания Terasta Enterprises Limited (Кипр). По состоянию на 31.12.2018 и 31.12.2019 конечный контроль над Группой осуществлял господин Вячеслав Кантор.

2. Основные операции со связанными сторонами.

В процессе хозяйственной деятельности ПАО «Дорогобуж» проводило операции со связанными сторонами.

Наиболее распространенными являлись приобретение и продажа товаров, продукции, выполнение работ, оказание услуг, аренда имущества и предоставление имущества в аренду. Продажа товаров, продукции, работ, услуг осуществлялась на обычных коммерческих условиях, все расчеты ведутся денежными средствами.

Расшифровка основных операций со связанными сторонами представлена в таблице ниже:

Наименование операции	Связанная сторона	Сумма с НДС, тыс. руб.	
		2019 год	2018 год
Продажи:			
- реализация удобрений	Другие связанные стороны	20 868 607	21 446 897
	ПАО «Акрон»	536 538	177 789
	Дочерние общества	230	144
- реализация прочей продукции	Дочерние общества	31	25
- сдача имущества в аренду	ПАО «Акрон»	1 270	34 711
	Дочерние общества	26 696	24 958
	Другие связанные стороны	-	1 212
- реализация основных средств, материалов и иного имущества	Другие связанные стороны	54	525 490
	ПАО «Акрон»	33 588	321 874
	Дочерние общества	951	786
- выполненные работы (ремонт оборудования, транспортные услуги)	ПАО «Акрон»	91 373	60 475
	Дочерние общества	8 516	4 928
	Другие связанные стороны	-	548
Покупки:			
- основное сырье	Другие связанные стороны	25 74 270	2 941 363
	ПАО «Акрон»	176 987	380 114
- вспомогательные материалы и оборудование	ПАО «Акрон»	195 906	26 712
	Дочерние общества	1 555	-
	Другие связанные стороны	-	994
- тара	Дочерние общества	202 147	270 299
- аренда имущества	ПАО «Акрон»	883 050	226 280
	Дочерние общества	612	602
- выполненные работы (по ремонту основных средств, капитальные вложения транспортные услуги)	Другие связанные стороны	4 012	2 466 166
	Дочерние общества	5 923	5 376
	ПАО «Акрон»	206 130	101 945
- услуги по хранению	Другие связанные стороны	18 238	15 989
	Дочерние общества	1	-
Вклад в уставный капитал	Другие связанные стороны	60 000	-
	Дочерние общества	-	527 000

Вклад в имущество	Дочерние общества	87 200	85 100
	Другие связанные стороны	45	30
Займы:			
- выданные	ПАО «Акрон»	8 110 000	7 250 000
	Другие связанные стороны	2 509 000	4 123 484
	Дочерние общества	-	50 000
- начисленные проценты по займам	ПАО «Акрон»	966 620	1 437 408
	Другие связанные стороны	547 299	513 499
	Дочерние общества	-	2 187
Продажа ценных бумаг	ПАО «Акрон»	-	96 768
Купонный доход по облигациям	ПАО «Акрон»	41 530	35 923

3. Незавершенные операции со связанными сторонами.

Расшифровка незавершенных операций со связанными сторонами представлена в таблице далее:

тыс. руб.

Наименование задолженности	Связанная сторона	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Задолженность ПАО «Дорогобуж» перед связанными сторонами:			
- авансы под отгрузку основной продукции	Другие связанные стороны	4 535 175	750 633
	ПАО «Акрон»	45 818	-
- за выполненные работы, оказанные услуги, вспомогательные материалы	ПАО «Акрон»	520 124	220 398
	Другие связанные стороны	63 110	38 065
	Дочерние общества	1 104	4 497
Задолженность связанных сторон перед ПАО «Дорогобуж»:			
- за основную продукцию, услуги, продажу ТМЦ и основных средств	ПАО «Акрон»	9 207	439 923
	Другие связанные стороны	240 468	333 198
	Дочерние общества	6 772	5 315
- займы, выданные	ПАО «Акрон»	13 505 000	13 907 000
	Другие связанные стороны	4 308 152	13 003 516
- проценты по займам	ПАО «Акрон»	227 957	493 539
	Другие связанные стороны	82 840	243 148
Поручительства, выданные по обязательствам связанных сторон	Другие связанные стороны	3 237 304	715 988

Все расчеты планируются завершить в течение 12 месяцев. Просроченной задолженности на 31.12.2019 и 31.12.2018 нет. Списание дебиторской задолженности в 2019 и 2018 гг. не производилось.

4. Движение денежных средств по операциям со связанными сторонами.

Расшифровка движения денежных средств по операциям со связанными сторонами представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование операции	Связанная сторона	2019 год	2018 год
Поступление по обычным видам деятельности	Другие связанные стороны	12 297 594	22 378 090
	ПАО «Акрон»	1 136 506	157 887
	Дочерние общества	32 815	33 798
Расходы по обычным видам деятельности	Другие связанные стороны	2 998 455	5 184 781
	ПАО «Акрон»	1 162 347	524 106
	Дочерние общества	214 054	272 408
Выдача займов	ПАО «Акрон»	8 110 000	7 250 000
	Другие связанные стороны	2 509 000	4 123 484

	Дочерние общества	-	50 000
Возврат займов	ПАО «Акрон»	8 512 000	14 056 000
	Другие связанные стороны	10 564 491	1 414 581
	Дочерние общества	-	250 000
Вклады в уставные капиталы	Дочерние общества	-	527 000
Вклады в имущество	Дочерние общества	87 200	85 100
	Другие связанные стороны	45	30
Дивиденды выплаченные	ПАО «Акрон»	8 721 012	5 912 714
Дивиденды полученные	ПАО «Акрон»	273 202	281 524
	Другие связанные стороны	389 273	178 644
Проценты по займам выданным	ПАО «Акрон»	1 232 202	1 843 864
	Другие связанные стороны	685 149	462 590
	Дочерние общества	-	6 280
Поступление от продажи ценных бумаг	ПАО «Акрон»	-	96 768

На 31.12.2019 на балансе ПАО «Дорогобуж» числятся котируемые долговые ценные бумаги, выпущенные связанной стороной (материнской компанией – ПАО «Акрон») в сумме 7 323 527 тыс. руб. (на 31.12.2018: 5 531 580 тыс. руб.).

5. Сведения о размере вознаграждения по органам управления Общества.

Членам Совета директоров, занимающим штатные должности в Обществе, выплачивалась заработная плата в соответствии с трудовыми договорами.

Оплата труда Генерального директора (Президента) Общества производилась по трудовому договору, заключенному между ним и Обществом.

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Вознаграждение членам Совета директоров, тыс.руб:	141 389	127 336
в том числе:		
заработная плата	51 325	46 640
премии	90 064	80 696
Вознаграждение исполнительным органам, тыс.руб.	226 214	240 823
в том числе:		
заработная плата	98 660	99 519
премии	127 549	128 848
иные виды вознаграждений	5	12 456
Страховые взносы с вознаграждения членам Совета директоров и исполнительным органам, тыс. руб.	57 418	57 367

ПАО «Дорогобуж» не предоставляло членам Совета директоров и членам Правления в 2018 году и 2019 году каких-либо займов.

Раздел V. Риски хозяйственной деятельности

1. Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к ее операциям и деятельности может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Российские налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три предшествующих календарных года деятельности. При определенных обстоятельствах проверки могут распространяться на более длительные периоды.

По оценке руководства, у Общества отсутствуют потенциальные обязательства по налоговым рискам, за исключением маловероятных.

2. Управление финансовыми рисками

В ходе своей деятельности Общество подвергается различным финансовым рискам: рыночному риску (включая валютный, процентный и ценовой риски), кредитному риску и риску ликвидности. Программа управления рисками в целом направлена на минимизацию их потенциального негативного влияния на финансовые показатели Общества.

(a) Рыночный риск

(i) Валютный риск

Валютный риск – риск убытков в результате негативных колебаний обменных курсов различных валют по отношению к валюте Российской Федерации – российскому рублю. Валютный риск возникает по международным операциям Общества, коммерческим сделкам в иностранной валюте, включая погашение займов в иностранной валюте и признание активов и обязательств, выраженных в валюте, отличной от валюты Российской Федерации.

Задачей деятельности Общества в области управления валютными рисками является минимизация изменений финансовых результатов Общества за счет выравнивания структуры активов и обязательств, выраженных в одной и той же валюте.

Привлечение Обществом валютных кредитов зависит от текущих и форвардных ставок иностранных валют по отношению к российскому рублю. Кредитные линии, выраженные в различных валютах, минимизируют валютный риск Общества и позволяют ему оперативно реагировать на резкие изменения валютных курсов.

В таблицах ниже представлен риск Общества в отношении изменения обменного курса валют по состоянию на отчетную дату:

На 31 декабря 2019 г.	тыс. долларов США	тыс. евро	тыс. шв. франков	тыс. японских йен
Финансовые активы:	20 414	17 360	-	-
Денежные средства и их эквиваленты	19 815	17 348	-	-
Финансовые вложения	529	-	-	-
Дебиторская задолженность	70	12	-	-
Финансовые обязательства:	24 065	4 820	-	13 166
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	24 065	4 820	-	-
Чистая позиция	(3 651)	12 540		(13 166)

На 31 декабря 2018 г.	тыс. долларов США	тыс. евро	тыс. шв. франков	тыс. японских йен
Финансовые активы:	22 774	126 059	-	134 600
Денежные средства и их эквиваленты	7 283	5 067	-	-
Финансовые вложения	532	116 100	-	-
Дебиторская задолженность	14 959	4 892	-	134 600
На 31 декабря 2018 г.	тыс. долларов США	тыс. евро	тыс. шв. франков	тыс. японских йен
Финансовые обязательства:	1 464	1 510	48	-
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	1 464	1 510	48	-
Чистая позиция	21 310	124 549	(48)	134 600

Чувствительность к изменению валютных курсов рассчитывается как совокупность чистых валютных рисков и в основном связана с задолженностью покупателей и заказчиков, денежными средствами и их эквивалентами, заемными средствами и кредиторской задолженностью, выраженными в иностранной валюте.

	Доллар США 2019 год	Евро 2019 год	Шв. Франк 2019 год	Яп. Йена 2019 год
<i>Влияние на прибыль за вычетом налогов (налог на прибыль 20%):</i>				
Укрепления иностранной валюты на 10%, в тыс. руб.	(18 081)	69 562	-	(597)
Ослабления иностранной валюты на 10%, в тыс. руб.	18 081	(69 562)	-	597

	Доллар США 2018 год	Евро 2018 год	Шв. Франк 2018 год	Яп. Йена 2018 год
<i>Влияние на прибыль за вычетом налогов (налог на прибыль 20%):</i>				
Укрепления иностранной валюты на 10%, в тыс. руб.	118 433	791 738	(271)	6 784
Ослабления иностранной валюты на 10%, в тыс. руб.	(118 433)	(791 738)	271	(6 784)

Основным источником валютной выручки Общества являются экспортные операции. Поскольку Общество экспортирует за пределы РФ существенную часть своей продукции, Общество подвергается валютному риску, возникающему ввиду изменений валютного курса, главным образом, доллара США, так как большая часть экспортных продаж осуществляется в этой валюте.

(ii) Процентный риск

Процентный риск возникает в результате изменения процентных ставок, которые могли бы повлиять на финансовые результаты или стоимость капитала Общества. Колебание процентных ставок может привести к изменению процентов к получению и к уплате. Основной задачей Общества по управлению процентным риском является защита чистого результата по процентам. Управление процентным риском осуществляется финансовым подразделением Общества.

Мониторинг динамики рыночных процентных ставок и анализ позиции Общества по процентным кредитам и займам осуществляется финансовым подразделением Общества в рамках процесса управления процентным риском. Мониторинг осуществляется с учетом

действующих условий рефинансирования, продления существующих позиций и альтернативного финансирования.

Доход Общества и его денежные потоки от операционной деятельности в существенной степени независимы от изменений рыночных процентных ставок. Процентный риск возникает у Общества в связи с различными кредитными линиями. Заемные средства, привлеченные под переменные процентные ставки, обуславливают подверженность денежных потоков Общества процентному риску. Заемных средств, привлеченных под переменные процентные ставки, на 31.12.2018 и 31.12.2019 не имелось.

(iii) Ценовой риск

Обществом на регулярной основе проводится мониторинг стоимости пакета акций для оценки риска их обесценения.

Периодически Общество инвестирует средства в предприятия, обладающие высоким потенциалом роста на рынке. Инвестиции оцениваются финансовым подразделением Общества и утверждаются при условии того, что внутренний уровень прибыли на инвестицию превышает текущую величину средневзвешенной стоимости капитала.

Общество не проводит операций с финансовыми инструментами, стоимость которых подвергается риску изменения стоимости товаров, обращающихся на открытом рынке.

б) Кредитный риск

Кредитный риск возникает в связи с возможным неисполнением обязательств контрагентами по операциям, которое может привести к финансовым убыткам Общества. Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном задолженностью покупателей и заказчиков, денежными средствами, банковскими депозитами и задолженностью по займам выданным. Задачей управления кредитным риском является предотвращение потерь ликвидных активов, депонированных или инвестированных в финансовые учреждения, или снижения стоимости дебиторской задолженности.

Максимальная сумма кредитного риска в размере 23 915 млн. руб. (2018 г.: 31 016 млн. руб.) по финансовым активам равна балансовой стоимости финансовых активов Общества, включая дебиторскую задолженность, денежные средства и их эквиваленты.

Денежные средства и их эквиваленты. Денежные средства и краткосрочные депозиты размещаются в крупных российских банках с независимыми кредитными рейтингами. Все остатки на счетах в банках и срочные банковские депозиты не просрочены и не обесценены.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и дебиторская задолженность по займам. В отношении задолженности покупателей и заказчиков и дебиторской задолженности по займам действует политика активного управления кредитным риском, которая концентрируется на непрерывном отслеживании кредитного риска и состоянии расчетов. Целью управления дебиторской задолженностью является обеспечение развития и рентабельности Общества за счет оптимизации использования активов одновременно с сохранением риска на приемлемом уровне.

Мониторинг и контроль за кредитным риском осуществляется финансовым подразделением Общества. Кредитная политика требует проведения кредитных оценок и присвоения рейтингов покупателям и заемщикам. Анализ кредитного качества каждого нового покупателя проводится до того, как Общество предоставит ему стандартные условия поставки товаров и платежей. Прежде чем предоставить новому клиенту заем, Общество проводит оценку его кредитоспособности. Кредитное качество клиентов и заемщиков оценивается с учетом их финансового положения, предыдущего опыта и других факторов. Работа с покупателями, не соответствующими критериям кредитоспособности, осуществляется исключительно по предоплате.

Хотя вероятность погашения дебиторской задолженности может быть подвержено влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов на обесценение дебиторской задолженности.

в) Риск ликвидности

Риск ликвидности возникает в связи с потенциальной неспособностью Общества выполнить свои финансовые обязательства, такие как погашение финансового долга и платежи поставщикам. Подход Общества к управлению риском ликвидности заключается в поддержании достаточных резервов, быстро обращаемых в наличные денежные средства, для удовлетворения требований ликвидности в любое время.

Общество старается поддерживать стабильность источников финансирования, которые в основном состоят из кредиторской задолженности. Общество инвестирует средства в диверсифицированные портфели ликвидных активов с тем, чтобы иметь возможность быстро и органично реагировать на непредвиденные требования к ликвидности. Финансовое подразделение Общества еженедельно информирует руководство Общества о состоянии ликвидности. В дополнение к управлению денежными средствами Общества снижает риск ликвидности за счет наличия открытых кредитных линий.

В таблице ниже приводится анализ финансовых обязательств Общества по срокам погашения исходя из оставшегося на отчетную дату срока погашения.

	До 12 месяцев	От 1 до 5 лет	Итого
На 31 декабря 2019 г.			
Кредиты	-	-	-
Проценты к уплате	-	-	-
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, тыс. руб.	2 007 386	-	2 007 386
Дивиденды и прочие выплаты акционерам, тыс. руб.	55 938	-	55 938
Итого будущие платежи, тыс. руб.	2 063 324	-	2 063 324
в т.ч. по основной задолженности, тыс. руб.	2 007 386	-	2 007 386

	До 12 месяцев	От 1 до 5 лет	Итого
На 31 декабря 2018 г.			
Кредиты	-	-	-
Проценты к уплате	-	-	-
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, тыс. руб.	704 327	-	704 327
Дивиденды и прочие выплаты акционерам, тыс. руб.	40 349	-	40 349
Итого будущие платежи, тыс. руб.	744 676	-	744 676
в т.ч. по основной задолженности и процентам, тыс. руб.	704 327	-	704 327

Общество контролирует соблюдение минимального требуемого остатка денежных средств для краткосрочных платежей в соответствии с принятой Обществом финансовой политикой. К таким остаткам денежных средств относятся текущие остатки на счетах в банках и банковские депозиты. Политика Общества по финансированию оборотного капитала нацелена на максимальное использование собственных денежных поступлений от операционной деятельности с привлечением краткосрочных банковских кредитов, займов и иных источников внешнего финансирования для обеспечения достаточного уровня ликвидности.

3. Управление риском недостаточности капитала

Задачей Общества в области управления капиталом является обеспечение возможности Общества продолжать непрерывную деятельность в целях сохранения доходности капитала

для акционеров и получения выгод другими заинтересованными сторонами, а также поддержания необходимого уровня финансовых ресурсов для инвестиционной деятельности и оптимальной структуры капитала для снижения его стоимости.

Общество осуществляет контроль над капиталом исходя из соотношения заемных и собственных средств. Этот показатель рассчитывается путем деления общей суммы долга на общую сумму капитала в управлении по показателям отчета о финансовых результатах и бухгалтерского баланса.

В связи с отсутствием заемных средств по состоянию на 31 декабря 2019 г. риск недостаточности капитала отсутствует.

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств на 31 декабря 2019 г. представлен в таблице:

	Сумма, тыс. руб.
Долгосрочные кредиты и займы	-
Краткосрочные кредиты и займы	-
Итого долг	-
Собственный капитал	40 418 692
Коэффициент соотношения заемных и собственных	-

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств на 31 декабря 2018 г. представлен в таблице:

	Сумма, тыс. руб.
Долгосрочные кредиты и займы	-
Краткосрочные кредиты и займы	-
Итого долг	-
Собственный капитал	45 744 034
Коэффициент соотношения заемных и собственных	-

Управление капиталом в Обществе включает соблюдение внешних требований к минимальному уровню капитала, связанных с привлечением заемных средств Общества и соответствующими положениями законодательства Российской Федерации.

4. Страновые и региональные риски

Экономика РФ, как и большинства развивающихся стран, в значительной степени зависит от конъюнктуры развитых рынков. Россия производит большое количество сырьевых товаров, в частности, природный газ, нефть, энергоресурсы. Положение на мировых сырьевых рынках будет непосредственно отражаться на дальнейшем развитии РФ. При резком снижении цен на нефть и другие сырьевые продукты вероятен сценарий замедления темпов роста отдельных секторов экономики. В структуре доходов доля нефтегазовых доходов составляет значительную долю, или более 40%. Правительство РФ на протяжении последних лет добивается стабильности условий развития экономики, принимая различные экономические меры, стимулируя развитие различных сегментов российской экономики.

Приоритеты Правительства Российской Федерации в области налоговой политики остаются такими же, как и ранее, - создание эффективной и стабильной налоговой системы, обеспечивающей бюджетную устойчивость в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Основными целями налоговой политики продолжают оставаться поддержка инвестиций, развитие человеческого капитала, повышение предпринимательской активности. Важнейшим фактором проводимой налоговой политики является необходимость поддержания сбалансированности бюджетной системы Российской Федерации. Повышения ставок основных налогов в 2020 году не ожидается.

Рынок минеральных удобрений РФ представлен крупными предприятиями с экспортно-ориентированной направленностью. Изменения на мировом рынке отражаются на деятельности российских предприятий.

Для снижения влияния страновых рисков, в частности изменения мировых цен на минеральные удобрения, нужны новые внутренние рынки сбыта. Но при текущей ситуации на российском рынке отечественные сельхозпроизводители не готовы приобретать значительные объемы минеральных удобрений, реализуемых на экспорт.

Несмотря на сложности отечественных потребителей для Общества внутренний российский рынок считается приоритетным, и Общество будет стараться наращивать объемы продаж отечественным потребителям в различные регионы.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Смоленской области, расположенной в Центральном федеральном округе Российской Федерации. Регион имеет развитую транспортную инфраструктуру, расположен на транспортных магистралях, связывающих центр России с ее западными соседями - странами Европы, Белоруссией, Прибалтикой, а также с южными районами России.

Характерной чертой политической и экономической ситуации в Смоленской области является стабильность. Конструктивное сотрудничество законодательной и исполнительной ветвей власти позволило выработать единую экономическую политику области, четко определить приоритеты ее развития. Создан благоприятный инвестиционный климат, инвесторам оказывается содействие в разрешении различных проблем. Политическая и экономическая ситуация в регионе оценивается как прогнозируемая и стабильная. Изменение ситуации в регионе в ближайшие годы не прогнозируется.

Безусловно, изменение экономической ситуации в стране, связанное с колебаниями на мировых финансовых рынках и резким снижением цен на энергоресурсы, скажется на общей ситуации в Смоленской области.

В случае возникновения вышеперечисленных рисков, Общество предпримет все возможные меры по устранению сложившихся негативных изменений. В целях минимизации влияния данных рисков Общество осуществляет необходимые мероприятия и учитывает данные негативные факторы при ведении своей основной деятельности.

5. Правовые риски

В обозримой перспективе риски, связанные с изменением валютного, налогового, таможенного и лицензионного законодательства, которые могут повлечь за собой ухудшение финансового состояния Общества, являются, по мнению Общества, незначительными. Общество строит свою деятельность на четком соответствии налоговому, таможенному и валютному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации норм законодательства.

Существующие недостатки российской правовой системы и российского законодательства, приводят к созданию атмосферы неопределенности в области коммерческой деятельности, что может существенно отразиться на стоимости производимых минеральных удобрений.

Такая неопределенность во многих случаях, пусть и в меньшей степени, но присутствует и в странах с более развитой правовой базой рыночной экономики. К таковым недостаткам следует отнести:

- быстрое развитие российской правовой системы и, как результат, встречающееся несоответствие между законами, указами главы государства и распоряжениями, решениями, постановлениями и другими актами правительства, министерств и местных органов. Кроме того, ряд основополагающих российских законов был введен в действие лишь в недавнее время, и зачастую отсутствуют подзаконные акты, призванные обеспечивать применение отдельных законов;

- непоследовательность судебных инстанций в реализации принципа единообразия судебной и арбитражной практики и относительная степень неопытности судей и судов в толковании некоторых норм российского законодательства, особенно в сфере торгового и корпоративного законодательства;

- нехватка судейского состава и финансирования, его недостаточный иммунитет против экономических и политических влияний в России.

Перечисленные недостатки могут неблагоприятно отразиться на способности Общества добиваться осуществления прав Общества, а также защищать себя в случае предъявления претензий другими лицами.

6. Репутационные риски

Репутационные риски, связанные с уменьшением числа покупателей Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой нами продукции являются, по мнению Общества, незначительными. Общество имеет хорошую репутацию, долгосрочную историю поставок продукции и, как показывает прошлый опыт, отсутствие претензий со стороны покупателей к качеству продукции.

Раздел VI. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность в рамках одного операционного сегмента – производство удобрений.

Ниже приведена информация об основных направлениях продаж продукции:

Основные показатели деятельности по направлениям продаж

тыс. руб.

Наименование	2019			2018		
	Выручка	Себестоимость	Прибыль от продаж	Выручка	Себестоимость	Прибыль от продаж
Дальнее зарубежье	11 273 470	9 143 233	2 130 237	12 194 761	8 308 913	3 885 848
СНГ	116 406	125 949	(9 543)	3 592 685	2 814 866	777 819
Россия	10 260 438	9 073 520	1 186 918	11 367 373	8 620 628	2 746 745
Итого	21 650 314	18 342 702	3 307 612	27 154 819	19 744 407	7 410 412

Раздел VII. События после отчетной даты

Были получены заемные денежные средства в АО «ЮниКредит Банк» в сумме 40 млн. евро сроком погашения 26.07.2021г., в ПАО Сбербанк в сумме 50 млн. евро со сроком погашения 05.09.2021г., в ПАО Росбанк в сумме 30 млн. долларов США со сроком погашения 14.03.2022г., в сумме 70 млн. долларов США со сроком погашения 17.03.2023г.

Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>19</u> г.	1 415	(1 415)	-	(-)	-	-	-	-	-	1 415	(1 415)
	5110	за 20 <u>18</u> г.	1415	(1 415)	-	(-)	-	-	-	-	-	1 415	(1 415)
в том числе: Исключительные права на товарный знак	5101	за 20 <u>19</u> г.	1415	(1 415)	-	(-)	-	-	-	-	-	1 415	(1 415)
	5111	за 20 <u>18</u> г.	1415	(1 415)	-	(-)	-	-	-	-	-	1 415	(1 415)

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г.	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.
Всего	5130	1 415	1 415	1 415
в том числе: Исключительные права на товарный знак		1 415	1 415	1 415

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 <u>19</u> г.	144	-	-)	(-)	144
	5170	за 20 <u>18</u> г.	144	-	(-)	(-)	144
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>19</u> г.	144	-	(-)	(-)	144
	5190	за 20 <u>18</u> г.	144	-	(-)	(-)	144
<i>в том числе: Лицензии</i>	5181	за 20 <u>19</u> г.	144	-	(-)	(-)	144
	5191	за 20 <u>18</u> г.	144	-	(-)	(-)	144

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная	накопленная амортизация		
Основные средства	5200	за 20 <u>19</u> г.	8 022 064	(5 290 776)	483 446	(103 491)	95 770	(548 272)	-	-	8 402 019	(5 743 278)
	5210	за 20 <u>18</u> г.	8 312 942	(5 056 001)	454 549	(745 427)	374 028	(608 803)	-	-	8 022 064	(5 290 776)
в том числе: Здания, сооружения и передаточные устройства	5201	за 20 <u>19</u> г.	2 197 652	(1 170 996)	920	(1 857)	1 857	(135 609)	-	-	2 196 715	(1 304 748)
	5211	за 20 <u>18</u> г.	2 028 948	(1 050 973)	177 596	(8 892)	8 383	(128 406)	-	-	2 197 652	(1 170 996)
Машины и оборудование	5202	за 20 <u>19</u> г.	5 558 843	(3 925 114)	435 260	(92 299)	84 578	(390 127)	-	-	5 901 804	(4 230 663)
	5212	за 20 <u>18</u> г.	5 364 188	(3 533 893)	244 149	(49 494)	49 326	(440 547)	-	-	5 558 843	(3 925 114)
Транспортные средства	5203	за 20 <u>19</u> г.	230 067	(172 993)	19 264	(8 523)	8 523	(20 018)	-	-	240 808	(184 488)
	5213	за 20 <u>18</u> г.	893 691	(451 137)	23 067	(686 691)	315 977	(37 833)	-	-	230 067	(172 993)
Земельные участки	5204	за 20 <u>19</u> г.	3 441	-	53	-	-	-	-	-	3 494	-
	5214	за 20 <u>18</u> г.	2 168	-	1 281	(8)	-	-	-	-	3 441	-
Прочие	5205	за 20 <u>19</u> г.	32 061	(21 673)	27 949	(812)	812	(2 518)	-	-	59 198	(23 379)
	5215	за 20 <u>18</u> г.	23 947	(19 998)	8 456	(342)	342	(2 017)	-	-	32 061	(21 673)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	перевод из группы в группу	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019 г	1 103 788	4 736 253	(12 553)	-	(483 446)	5 344 042
	5250	за 2018 г	636 894	1 019 032	(97 589)	-	(454 549)	1 103 788
в том числе: <i>Незавершенное строительство и монтажные работы</i>	5241	за 2019 г	804 389	2 867 829	-	1 633 079	(92 087)	5 213 210
	5251	за 2018 г	432 911	607 886	(6 547)	72 217	(302 078)	804 389
<i>Оборудование, транспортные средства и т.д.</i>	5242	за 2019 г	299 399	1 868 371	(12 553)	(1 633 079)	(391 306)	130 832
	5252	за 2018 г	203 983	409 865	(91 042)	(72 217)	(151 190)	299 399
<i>Земельные участки</i>	5243	за 2019 г	-	53	-	-	(53)	-
	5253	за 2018 г	-	1 281	-	-	(1 281)	-

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

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.
Увеличение стоимости объектов	5260	29 072	13 172
в том числе:			
<i>Здания, сооружения</i>	5261	920	-
<i>Машины и оборудование</i>	5262	27 645	12 336
<i>Транспортные средства</i>	5263	507	836
Уменьшение стоимости объектов	5270	(22 174)	(3 894)
в том числе:			
<i>Здания, сооружения</i>	5271	(1 654)	(569)
<i>Машины и оборудование</i>	5272	(20 520)	(3 325)
<i>Инвентарь</i>	5273	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>19</u> г.	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	205 391	204 031	437 677
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	55 705	55 705	55 705
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	7 988	7 988
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	25 811	25 620	26 373

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		перевод из долгосрочных в краткосрочные	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>19</u> г.	6 539 018	1 853 748	60 000	(4)	-	1 468 084	-	218 336	8 067 098	2 072 084
	5311	за 20 <u>18</u> г.	13 554 401	1 074 877	1 084 870	(164 647)	(19 733)	(7 935 606)	-	798 604	6 539 018	1 853 748
в том числе: <i>Вложения в дочерние</i>	5302	за 20 <u>19</u> г.	285 740	-	-	-	-	-	-	-	285 740	-
	5312	за 20 <u>18</u> г.	285 740	-	-	-	-	-	-	-	285 740	-
<i>Вложения в зависимые общества</i>	5303	за 20 <u>19</u> г.	1 954 680	-	-	-	-	-	-	-	1 954 680	-
	5313	за 20 <u>18</u> г.	1 954 680	-	-	-	-	-	-	-	1 954 680	-
<i>Вложения в другие общества</i>	5304	за 20 <u>19</u> г.	4 298 598	1 853 748	60 000	(4)	-	1 468 084	-	218 336	5 826 678	2 072 084
	5314	за 20 <u>18</u> г.	3 184 547	1 043 595	1 084 870	-	-	29 181	-	810 153	4 298 598	1 853 748
<i>Займы выданные</i>	5305	за 20 <u>19</u> г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 <u>18</u> г.	8 129 434	31 282	-	(164 647)	(19 733)	(7 964 787)	-	(11 549)	-	-
Краткосрочные - всего	5306	за 2019 г	26 021 879	1 291 473	12 194 886	(18 455 787)	(218 704)	(1 468 084)	-	(1 057 403)	18 292 894	15 366
	5316	за 2018 г	22 195 881	38 256	27 172 321	(31 281 929)	5 513	7 935 606	-	1 247 704	26 021 879	1 291 473
в том числе <i>Займы выданные</i>	5307	за 2019 г	25 649 939	1 260 577	10 619 000	(18 455 787)	(218 704)	-	-	(1 041 873)	17 813 152	0
	5317	за 2018 г	21 794 760	412	11 423 484	(15 533 092)	(5 680)	7 964 787	-	1 265 845	25 649 939	1 260 577
<i>Долговые ценные бумаги</i>	5308	за 2019 г	371 940	30 896	-	-	-	-	-	(13 254)	371 940	17 642
	5318	за 2018 г	371 940	35 385	16 994	(16 994)	11 193	-	-	(15 682)	371 940	30 896
<i>Прочие</i>	5309	за 2019 г	-	-	1 575 886	-	-	(1 468 084)	-	(2 276)	107 802	(2 276)
	5319	за 2018 г	29 181	2 459	15 731 843	(15 731 843)	-	(29 181)	-	(2 459)	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2019 г	32 560 897	3 145 221	12 254 886	(18 455 791)	(218 704)	-	-	(839 067)	26 359 992	2 087 450
	5310	за 2018 г	35 750 282	1 113 133	28 257 191	(31 446 576)	(14 220)	-	-	2 046 308	32 560 897	3 145 221

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>19</u> г.	2 454 097	(-)	50 519 769	(49 614 630)	-	-	х	3 359 236	(-)
	5420	за 20 <u>18</u> г.	2 594 147	(-)	54 970 823	(55 110 873)	-	-	х	2 454 097	(-)
в том числе: <i>Сырье, материалы и другие аналогичные ценности</i>	5401	за 20 <u>19</u> г.	1 991 976	(-)	13 618 444	(13 143 407)	-	-	-	2 467 013	(-)
	5421	за 20 <u>18</u> г.	1 974 472	(-)	12 930 454	(12 912 950)	-	-	-	1 991 976	(-)
<i>Затраты в незавершенном производстве</i>	5402	за 20 <u>19</u> г.	30 219	(-)	15 486 064	(15 103 502)	-	-	-	412 781	(-)
	5422	за 20 <u>18</u> г.	49 409	(-)	16 692 514	(16 711 704)	-	-	-	30 219	(-)
<i>Готовая продукция и товары для перепродажи</i>	5403	за 20 <u>19</u> г.	367 461	(-)	13 403 283	(13 309 658)	-	-	-	461 086	(-)
	5423	за 20 <u>18</u> г.	431 569	(-)	15 547 077	(15 611 185)	-	-	-	367 461	(-)
<i>Товары отгруженные</i>	5404	за 20 <u>19</u> г.	64 441	(-)	8 011 978	(8 058 063)	-	-	-	18 356	(-)
	5424	за 20 <u>18</u> г.	138 697	(-)	9 800 778	(9 875 034)	-	-	-	64 441	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г.	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: <i>Материалы</i>	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ¹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)
	5521	за 20 <u>18</u> г.	101 369	(-)	-	-	(101 369)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: Покупатели и заказчики	5502	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)
	5521	за 20 <u>18</u> г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)
Авансы выданные	5503	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5523	за 20 <u>18</u> г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
Прочие	5504	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)
	5523	за 20 <u>18</u> г.	101 369	(-)	-	-	(101 369)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>19</u> г.	3 524 467	(426 901)	2 811 883	-	(3 223 836)	-	18 212	-	3 124 548	(420 723)
	5530	за 20 <u>18</u> г.	3 579 097	(439 384)	3 083 228	-	(3 148 693)	1 622	21 696	-	3 524 467	(426 901)
в том числе: Покупатели и заказчики	5511	за 20 <u>19</u> г.	640 983	(40 134)	41 609	-	(630 485)	-	15 163	-	62 918	(35 782)
	5531	за 20 <u>18</u> г.	917 724	(42 149)	603 398	-	(890 871)	3	12 744	-	640 983	(40 134)
Авансы выданные	5512	за 20 <u>19</u> г.	776 130	(1 782)	542 384	-	(774 685)	-	1 312	-	544 990	(1 631)
	5532	за 20 <u>18</u> г.	662 931	(3 515)	771 418	-	(658 322)	1 286	550	-	776 130	(1 782)
Прочие	5513	за 20 <u>19</u> г.	2 107 354	(384 985)	2 227 890	-	(1 818 666)	-	1 737	-	2 516 640	(383 310)
	5533	за 20 <u>18</u> г.	1 998 442	(393 720)	1 708 412	-	(1 599 500)	333	8 402	-	2 107 354	(384 985)
Итого	5500	за 20 <u>19</u> г.	3 524 467	(426 901)	2 811 883	-	(3 223 836)	-	18 212	x	3 124 548	(420 723)
	5520	за 20 <u>18</u> г.	3 680 466	(439 384)	3 083 228	-	(3 250 062)	1 622	21 696	x	3 524 467	(426 901)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г.		На 31 декабря 20 <u>18</u> г.		На 31 декабря 20 <u>17</u> г.	
		учтенная	балансовая	учтенная	балансовая	учтенная	балансовая
Всего	5540	420 723	-	426 901	-	439 384	-
в том числе: <i>Покупатели и заказчики</i>	5541	35 782	-	40 134	-	42 149	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго-срочную в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ²	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>19</u> г.	-	-	-	-	(-)	-	-
	5571	за 20 <u>18</u> г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: <i>Поставщики и подрядчики</i>	5552	за 20 <u>19</u> г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5572	за 20 <u>18</u> г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
<i>Прочие</i>	5553	за 20 <u>19</u> г.	-	-	-	-	(-)	-	-
	5573	за 20 <u>18</u> г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность -	5560	за 20 <u>19</u> г.	2 027 319	6 796 023	-	(2 005 822)	(167)	-	6 817 353
	5580	за 20 <u>18</u> г.	2 565 248	2 005 539	-	(2 542 956)	(512)	-	2 027 319
в том числе: <i>Поставщики и подрядчики</i>	5561	за 20 <u>19</u> г.	704 327	1 991 415	-	(688 278)	(78)	-	2 007 386
	5581	за 20 <u>18</u> г.	417 107	701 991	-	(414 379)	(392)	-	704 327
<i>Авансы полученные</i>	5562	за 20 <u>19</u> г.	943 086	4 631 876	-	(937 676)	(89)	-	4 637 197
	5582	за 20 <u>18</u> г.	1 291 208	941 560	-	(1 289 562)	(120)	-	943 086
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	5563	за 20 <u>19</u> г.	242 068	21 891	-	(242 068)	(-)	-	21 891
	5583	за 20 <u>18</u> г.	69 665	242 068	-	(69 665)	(-)	-	242 068
<i>Расчеты по оплате труда</i>	5564	за 20 <u>19</u> г.	89 759	88 479	-	(89 759)	(-)	-	88 479
	5584	за 20 <u>18</u> г.	80 407	89 759	-	(80 407)	(-)	-	89 759
<i>Прочие</i>	5565	за 20 <u>19</u> г.	48 079	62 362	-	(48 041)	-	-	62 400
	5585	за 20 <u>18</u> г.	706 861	30 161	-	(688 943)	-	-	48 079
Итого	5550	за 20 <u>19</u> г.	2 027 319	6 796 023	-	(2 005 822)	(167)	х	6 817 353
	5570	за 20 <u>18</u> г.	2 565 248	2 005 539	-	(2 542 956)	(512)	х	2 027 319

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 19 г.	За 20 18 г. -
Материальные затраты	5610	14 912 913	15 922 917
Расходы на оплату труда	5620	2 375 956	2 159 934
Отчисления на социальные нужды	5630	619 900	559 726
Амортизация	5640	544 656	604 109
Прочие затраты	5650	319 379	340 210
Итого по элементам	5660	18 772 804	19 586 896
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(430 102)	
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		157 511
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	18 342 702	19 744 407

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	208 416	41 474	-	(-)	249 890
в том числе:						
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	5701	208 416	41 474	-	(-)	249 890

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г.	На 31 декабря 20 <u>18</u> г.	На 31 декабря 20 <u>17</u> г.
Полученные - всего	5800	129 659	920 744	227 439
в том числе:				
Гарантии по выданным авансам	5801	129 659	920 744	227 439
и т.д.				
Выданные - всего	5810	1 788 108	715 988	-
в том числе:				
Гарантии	5811	1 788 108	715 988	-
Обеспечение резервного аккредитива	5812	-	-	-
Имущество в залоге	5813	-	-	-

Примечания

- ¹ Данные раскрыты за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде без учета
- ² Данные раскрыты за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель

В.Я. Куницкий

Главный бухгалтер

И.А. Потапенкова

26 марта 2020 г.