

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за \_\_\_\_\_ год 20 13 г.

Организация ОАО "Химико-металлургический завод"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической

деятельности Производство прочих основных неорганических химических веществ

Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное

общество/иная смешанная российская собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710005		
)	31	12	2013
О	07622503		
Н	2464003340		
о			
Д	24.13		
С	47	16	
И	384		

ОАО "Химико-металлургический завод"

Пояснение к бухгалтерскому балансу:

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

за 2013 г.

Таблица:

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	1150	388 224	158 982	14 818	3 767	1 499	8 018	399 275
в том числе:								
Здания		105 164	60 142	0	1 720	241	1 095	103 444
Сооружения и передаточные устройства		63 978	21 582	81	8	8	1 132	64 051
Машины и оборудование		203 271	66 976	10 182	1 902	1 112	3 986	211 551
Транспортные средства		13 522	9 162	4 555	134	134	1 767	17 943
Другие виды основных средств		1 222	1 120	0	3	4	38	1 219
Земельные участки и объекты природопользования		1 067	0	0	0	0	0	1 067
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего		0	0	0	0	0	0	0

ОАО "Химико-металлургический завод"

Пояснение к бухгалтерскому балансу:

2. Основные средства

2.2. Незавершенные капитальные вложения  
за 2013 г.

Таблица:

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	1191	20 723	15 211	0	14 818	21 116
в том числе:						
Незавершенное строительство:		20 723	15 211	0	14 818	21 116
строительство новых объектов		10 045	0	0	0	10 045
реконструкция и модернизация объектов основных средств		10 678	15 211	0	14 818	11 071
Незаконченные операции по приобретению земельных участков		0	0	0	0	0
объектов природопользования		0	0	0	0	0
прочих основных средств (аванс)		0	0	0	0	0
отдельных объектов основных средств, предназначенных для сдачи в аренду		0	0	0	0	0

(в тыс. руб.)

ОАО "Химико-металлургический завод"

Пояснение к бухгалтерскому балансу:

2. Основные средства

Таблица:

2.4. Иное использование основных средств  
за 2013 г.

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 20 13 г.	на 31 декабря 20 12 г.	на 31 декабря 20 11 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		8 677	2 824	4 039
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		0	0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации		0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию		214 977	217 248	224 549
Иное использование основных средств (зalog и др.)		27 125	27 125	27 125

## Пояснение к бухгалтерскому балансу:

## 3. Финансовые вложения

Таблица:  
3.1. Наличие и движение финансовых вложений  
за 2013 г.

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года		поступило	выбыло (погашено)		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректура		первоначальная стоимость	накопленная корректура	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
<b>Долгосрочные - всего</b>	1170	179	0	0	0	0	0	0	179	0
в том числе:										
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций		179	0	0	0	0	0	0	179	0
Депозитные вклады		0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Краткосрочные - всего</b>		0	0	450 000	390 000	0	1 611	0	60 000	0
в том числе:										
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Депозитные вклады	1252	0	0	450 000	390 000	0	1 611	0	60 000	0
<b>Финансовых вложений - итого</b>		179	0	450 000	390 000	0	1 611	0	60 179	0

ОАО "Химико-металлургический завод"

Пояснение к бухгалтерскому балансу:

3. Финансовые вложения

3.4. Депозитные вклады

за 2013 г.

Таблица:

Кредитная организация	Срок депозита	Ставка по депозиту	Сумма депозита		
			на 31 декабря 20 13 г.	на 31 декабря 20 12 г.	на 31 декабря 20 11 г.
Ф-л ГТБ (ОАО) в г. Красноярске			60 000	0	20 000
№9	22	6.4	60 000	0	0
Филиал ОАО Банк ВТБ в г. Красноярске			0	0	20 000
№7	31	6.75	0	0	20 000

(в тыс. руб.)



ОАО "Химико-металлургический завод"

Пояснение к бухгалтерскому балансу:

4. Запасы

Таблица:  
4.1. Наличие и движение запасов  
за 2013 г.

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступления и затраты	выбыло	
<b>Запасы - всего</b>	1210	34 252	972 361	944 544	62 069
в том числе:					
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	19 669	236 042	218 529	37 182
затраты в незавершенном производстве	1212	853	368 856	358 913	10 796
готовая продукция и товары для перепродажи	1213	9 645	355 256	350 816	14 085
расходы будущих периодов	1214	4 085	12 207	16 286	6

ОАО "Химико-металлургический завод"

Пояснение к бухгалтерскому балансу:

5. Дебиторская и кредиторская задолженность  
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности  
за 2013 г.

Таблица:

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		учтенная по условиям договора	в т.ч. Просроченная	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	погашение	списание на финансовый результат	учтенная по условиям договора	в т.ч. Просроченная
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	-	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:								
покупатели и заказчики	-	0	0	0	0	0	0	0
авансы выданные поставщикам ОС	-	0	0	0	0	0	0	0
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	-	0	0	0	0	0	0	0
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	-	0	0	0	0	0	0	0
прочие дебиторы	-	0	0	0	0	0	0	0
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	1230	18 909	38	662 671	653 662	3	27 915	38
в том числе:								
покупатели и заказчики	1231	3 869	38	570 099	563 003	0	10 965	38
авансы выданные поставщикам ОС	-	0	0	0	0	0	0	0
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	-	0	0	0	0	0	0	0
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	1232	5 862	0	43 325	42 050	3	7 134	0
прочие дебиторы	1233	9 178	0	49 247	48 609	0	9 816	0
<b>Итого</b>		18 909	38	662 671	653 662	3	27 915	38



## Пояснение к бухгалтерскому балансу:

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

## Таблица:

за 2013 г.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
			поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке,	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	1400	78 292	3 540	0	790	0	31 754	49 288
в том числе:								
поставщики и подрядчики	1451	76 178	0	0	0	0	31 754	44 424
авансы полученные	-	0	0	0	0	0	0	0
задолженность перед персоналом организации	-	0	0	0	0	0	0	0
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	0	0	0	0	0	0	0
отложенные налоговые обязательства	1420	2 114	3 540	0	790	0	0	4 864
прочие кредиторы	-	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1520	150 381	718 443	0	704 341	178	31 754	196 059
в том числе:								
поставщики и подрядчики	1521	131 532	393 642	0	378 649	0	31 754	178 279
авансы полученные	1525	6 321	47 055	0	49 997	178	0	3 201
задолженность перед персоналом организации	1522	4 775	124 909	0	124 556	0	0	5 128
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	3 425	36 539	0	35 911	0	0	4 053
задолженность по налогам и сборам	1524	4 174	111 948	0	110 976	0	0	5 146
прочие кредиторы	1526	154	4 350	0	4 252	0	0	252
Итого	-	228 673	721 983	0	705 131	178	63 508	245 347

(в тыс. руб.)

## Пояснение к бухгалтерскому балансу:

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Таблица:

## 5.5. Налоги и сборы

за 2013 г.

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	за 20 13 г.		за 20 12 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
<b>Всего</b>	<b>27 830</b>	<b>26 648</b>	<b>(466)</b>	<b>5130</b>
в том числе:				
<b>Федеральный бюджет - всего</b>	<b>404</b>	<b>-1 968</b>	<b>(28465)</b>	<b>(25660)</b>
НДС	-13 939	-14 413	(32165)	(31322)
Налог на прибыль	0	130	151	759
НДФЛ	0	0	0	0
прочие	14 343	12 315	3 549	4 903
<b>Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего</b>	<b>17 866</b>	<b>19 062</b>	<b>18 691</b>	<b>21472</b>
Налог на прибыль	0	1 171	1 437	3 693
Налог на имущество	4 908	4 968	5 091	5 133
НДФЛ	9 802	9 712	9001	8592
Транспортный налог	256	236	229	231
прочие	2 900	2 975	2933	3463
<b>Местные бюджеты - всего</b>	<b>9 560</b>	<b>9 554</b>	<b>9 308</b>	<b>9 318</b>
Земельный налог	610	610	610	608
НДФЛ	6 535	6 475	6000	5968
прочие	2 415	2 469	2 698	2 742

ОАО "Химико-металлургический завод"

Пояснение к бухгалтерскому балансу:

Таблица:

6. Расходы

6.1. Затраты на производство  
за 2013 г.

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2013 г.	за 2012 г.
Материальные затраты	268 966	437 945
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	74 640	91 828
Затраты на оплату труда	124 932	114 014
Отчисления на социальные нужды	36 380	31 907
Амортизация	8 018	7 552
Отраслевые резервы	0	0
Прочие затраты	91 476	73 922
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>529 772</b>	<b>665 340</b>
<b>Приобретение товаров для перепродажи</b>	<b>1 782</b>	<b>1 394</b>
<b>Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):</b>	<b>-11 124</b>	<b>25 249</b>
незавершенного производства	-9 943	20 593
готовой продукции и товаров для перепродажи	-4 440	6 973
расходов будущих периодов	3 823	-1 192
резервов предстоящих расходов	-564	-1 125
остатков товаров отгруженных	0	0
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>520 430</b>	<b>691 983</b>

ОАО "Химико-металлургический завод"

Пояснение к бухгалтерскому балансу:

7. Оценочные обязательства  
7.2. Краткосрочные оценочные обязательства  
за 2013 г.

Таблица:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде			
<b>Всего</b>	8 107	62 595	62 031	0	8 671
в том числе:					
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	0	47 852	47 852	0	0
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	8 107	14 743	14 179	0	8 671
Оценочные обязательства по сомнительным долгам	0	0	0	0	0
Прочие оценочные обязательства	0	0	0	0	0

(в тыс. руб.)

Пояснение отчету о финансовых результатах:

11. Доходы

Таблица:

11.1. Доходы и расходы по обычным видам  
за 2013 г.

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2013 г.		за 2012 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
<b>Всего</b>	517 865	389 633	691 973	573 334
в том числе				
Гидроокись лития (экспорт)	242 744	212 794	400 899	371 723
Гидроокись лития (внутренний рынок)	19 937	27 162	70 486	71 592
Известь	83 780	38 817	76 650	39 082
Известняк	68 960	52 726	74 025	43 780
Минеральный порошок	24 715	6 832	6 974	2 139
Источники щелочных металлов	20 656	11 221	16 714	9 331
Прочие	57 073	40 081	46 225	35 687



**Пояснение отчету о финансовых результатах:**

**Таблица:**

**11. Доходы**

**11.2. Выручка, полученная в результате  
выполнения договоров, предусматривающих  
исполнение обязательств (оплату)  
неденежными средствами**

**за 2013 г.**

*(в тыс. руб.)*

Наименование показателя	за 2013 г.	за 2012 г.
Общая сумма выручки, предусматривающая исполнение обязательств неденежными средствами	9 923	45 279
в том числе выручка, полученная по указанным договорам со связанными организациями	4 766	43 671
Общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры	14	10



## Пояснение отчету о финансовых результатах:

## 11. Доходы

Таблица:

11.3 Прочие доходы и расходы  
за 2013 г.

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	2013 г.		2012 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
<b>Продажа имущества</b>	<b>824</b>	<b>672</b>	<b>1 954</b>	<b>882</b>
продажа основных средств	382	229	0	0
продажа нематериальных активов	0	0	0	0
продажа объектов незавершенного строительства	0	0	0	0
продажа сырья и материалов	442	443	1 954	882
продажа ценных бумаг	0	0	0	0
продажа прочих активов	0	0	0	0
<b>Прочая реализация</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	0	0	0	0
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	0	0	0	0
<b>Начисление (восстановление) резервов</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>94</b>
<b>Продажа иностранной валюты</b>	<b>0</b>	<b>222</b>	<b>0</b>	<b>172</b>
<b>Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте</b>	<b>4 514</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 284</b>
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	4 514	0	0	1 264
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	0	0	0	20
<b>Имущество, полученное в рамках целевого финансирования</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	0	67	0	0
<b>Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС</b>	<b>50</b>	<b>1 587</b>	<b>478</b>	<b>209</b>
Услуги кредитных организаций	0	242	0	397
Содержание объектов социальной сферы	0	2 476	0	2 611
Расходы социального характера	0	1 353	0	1 912
<b>Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленные в отчетном году</b>	<b>0</b>	<b>158</b>	<b>965</b>	<b>42</b>
<b>Штрафные санкции</b>	<b>697</b>	<b>108</b>	<b>1 115</b>	<b>472</b>
<b>Прочие доходы (расходы)</b>	<b>751</b>	<b>1 648</b>	<b>496</b>	<b>390</b>
<b>Итого</b>	<b>6 836</b>	<b>8 533</b>	<b>5 008</b>	<b>8 465</b>

ОАО "Химико-металлургический завод"

Пояснение отчету о финансовых результатах:

**13. Отложенные налоговые активы и обязательства**

Таблица:

**13.1. Отложенные налоговые активы и обязательства**

*(в тыс. руб.)*

Наименование показателя	2013 г.	2012 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	970	(688)
Постоянные налоговые обязательства (активы)	726	90
Изменение отложенных налоговых активов	1054	0
Изменение отложенных налоговых обязательств	(2750)	1791
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	0	1193

Пояснение отчету о финансовых результатах:

Таблица:

13. Отложенные налоговые активы и обязательства

13.2. Постоянные и временные разницы, повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода

за 2013 г.

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	2013 г.	2012 г.
Постоянные разницы	726	90
Временные (налогооблагаемые) разницы	(2750)	1791
Временные (вычитаемые) разницы	0	596

ОАО "Химико-металлургический завод"

Пояснение отчету о финансовых результатах:

Таблица:

14. Кредиты и займы

14.3. Проценты по кредитам и займам  
за 2013 г.

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	2013 г.	2012 г.
Сумма процентов, начисленная за период, всего	-	216
Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода	-	216
Сумма капитализируемых процентов	-	-
Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива	-	-
Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-
Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	-	-

Генеральный директор

Е.М. Двинских

Главный бухгалтер

И.И. Дубынина

