

**Заключение ревизионной комиссии
по результатам проверки годового отчета, финансово-хозяйственной деятельности
и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
публичного акционерного общества «Химико-металлургический завод» за 2020 год**

г. Москва

« 31 » марта 2021 г.

1. Общие положения

Ревизионная комиссия Общества в составе Архиповой Валерии Олеговны и Требиной Елены Владимировны, руководствуясь полномочиями, определенными Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом Общества, Положением о Ревизионной комиссии Общества, провела проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 г.г. Проверка проводилась с 29 по 31 марта 2021 года.

Проверка включала в себя изучение годового отчета Общества за 2020 год, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, раскрытия в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, а также правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Ревизионная комиссия использовала методы выборочной проверки отдельных операций.

2. Общие сведения об Обществе

Полное фирменное наименование Общества: публичное акционерное общество «Химико-металлургический завод»;

Краткое наименование: ПАО «ХМЗ»;

Полное и сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:
public joint-stock company «Chemical-metallurgical plant», PJSC «СМР».

Место нахождения Общества: Россия, г. Красноярск

Почтовый адрес Общества: Россия, 660079, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Александра Матросова, 30.

Дата государственной регистрации эмитента: 29.09.1997 г.;

Номер государственной регистрации: 175;

Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц: 17.07.2002 г.;

Код собственности по классификатору форм собственности (ОКФС): 16 «Частная собственность»;

Видами деятельности акционерного общества являются:

- производство прочих основных неорганических химических веществ;
- добыча и первичная обработка известняка и гипсового камня;
- производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки;
- производство негашеной, гашеной и гидравлической извести;
- производство прочих цветных металлов;
- обработка металлических изделий механическая;
- передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- передача пара и горячей воды (тепловой энергии);
- сбор и обработка сточных вод;
- разработка строительных проектов;
- строительство местных линий электропередачи и связи;
- разборка и снос зданий;


Архипова В.О.
Требина Е.В.

- расчистка территории строительной площадки;
- производство земляных работ;
- производство электромонтажных работ;
- производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
- торговля оптовая неспециализированная;
- деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки;
- деятельность автомобильного грузового транспорта;
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- деятельность в области архитектуры;
- деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;
- ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования.

Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные федеральными законами Российской Федерации. Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется федеральными законами Российской Федерации, Общество может заниматься только на основании специального разрешения (лицензии) или свидетельства саморегулируемой организации о допуске к определенному виду работ, либо при условии членства юридического лица в саморегулируемой организации.

Общество является членом следующих саморегулируемых организаций:

1. Ассоциация по защите прав и законных интересов лиц, осуществляющих подготовку проектной документации, саморегулируемая организация "ЦЕНТРЕГИОНПРОЕКТ".

Вид деятельности: подготовка проектной документации.

2. Ассоциация Саморегулируемая организация "Енисейский альянс строителей"

Вид деятельности: строительство, реконструкция, капитальный ремонт, снос объектов капитального строительства по договору строительного подряда, по договору подряда на осуществление сноса.

У Общества нет филиалов, представительств и иных подразделений.

Структура акционерного капитала Общества по состоянию на 31.12.2020 г.:

Участники (акционеры) ПАО "ХМЗ"	Размер пакета акций, находящегося в собственности	
	количество акций, шт.	в % уставного капитала
1. Общество с ограниченной ответственностью «Катодные Литиевые Материалы» (ООО «КЛМ»)	544 871	51.8191
2. Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель)	440 346	41,8784
3. Иные юридические и физические лица	66 269	6,3025



Архипова В.О.
Требина Е.В.

Итого:	1 051 486	100.000
---------------	------------------	----------------

Руководителем Общества в проверяемый период являлся:

27.04.2018 г. годовым Общим собранием акционеров ПАО «ХМЗ» принято решение о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации - Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Сибирские минералы» с 28.04.2018г.

Договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа публичного акционерного общества "Химико-металлургический завод" управляющей организации от 07.05.2018 г.

Место нахождения: 119415, г. Москва, Вернадского проспект, дом 37, корпус 1, этаж 1, пом. X, ком 2

ИНН 9729065228, ОГРН 1177746262693

Генеральный директор ООО «УК «Сибирские минералы» - Третьяков Лев Вячеславович.

Лицом, отвечающим за ведение бухгалтерского учета и составление финансовой (бухгалтерской) отчетности:

Главный бухгалтер – Беляева Елена Ивановна с 01.10.2015 г.

3. Организация корпоративного управления (выполнение решений общего собрания акционеров и совета директоров)

Заседания совета директоров Общества проводились в соответствии с требованиями ФЗ «Об акционерных обществах», Уставом ПАО «ХМЗ» и Положением «О Совете директоров публичного акционерного общества «Химико – металлургический завод».

Сделки, в совершении которых имеется заинтересованность, совершались в соответствии с требованиями законодательства к порядку совершения таких сделок.

Сделки, требующие в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и Уставом Общества согласования Совета директоров, заключались с учетом данного ограничения.

Основные средства и нематериальные активы

По строке 11101 бухгалтерского баланса ПАО «ХМЗ» по состоянию на 31.12.2020 г. отражены нематериальные активы по остаточной стоимости в сумме 7 331 тыс. руб.

В течение отчетного периода поступления и списания нематериальных активов на ПАО «ХМЗ» не было.

В составе строки 11501 бухгалтерского баланса ПАО «ХМЗ» по состоянию на 31.12.2020 г. числятся основные средства по остаточной стоимости 426 805 тыс. руб.

За истекший год основные средства предприятия обновились на сумму 15 368 тыс. руб., в том числе увеличилась стоимость за счет реконструкции основных производственных цехов по зданиям на сумму 137 тыс. руб., по сооружениям на сумму 7 074 тыс. руб., введено в эксплуатацию нового оборудования на сумму 7 938 тыс. руб.


 Архипова В.О.
 Требина Е.В.

Выбыло в отчетном году основных средств 4 941 тыс. руб., в том числе ликвидировано в связи с моральным и физическим износом на сумму 4 156 тыс. руб., реализовано на сумму 785 тыс. руб.

За отчетный год сумма амортизации по основным средствам составила 67 768 тыс. руб.

На начало 2020 года общая стоимость земельных участков составляла 1 839 тыс. руб. В течение всего отчетного года движения по данным объектам не было. Стоимость земельных участков не погашается и не амортизируется.

По состоянию на 31.12.2020 г. за балансом предприятия числятся:

- объект недвижимости на сумму 38 643 тыс. руб., расположенный по адресу: Россия, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Александра Матросова, зд. 30, строение 11, принадлежащий ООО «КЛМ» и арендуемый Обществом для осуществления деятельности по производству извести.

Для обеспечения кредитных линий по договорам с АО «БКС Банк» ПАО «ХМЗ» в залог были переданы основные средства, а именно: недвижимое имущество, включая права аренды на земельные участки и оборудование.

Залоговая стоимость переданных объектов по договорам ипотеки и залога на 31.12.2020 г. составила 302 121 тыс. руб.

Балансовая стоимость заложенных объектов состоянию на 31.12.2020 г. – 216 100 тыс. руб.

Переданное в залог имущество используется Обществом для ведения обычной деятельности без ограничений.

Для поддержания в надлежащем состоянии незадействованных для производственных нужд складских и производственных площадей, и для извлечения материальной выгоды данные объекты сдаются в аренду. По состоянию на 31.12.2020 года остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, составила 88 тыс. руб.

Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2020 г. сумма долгосрочных финансовых вложений предприятия составила 179 тыс. руб. - акции АКБ «Енисей» в сумме 179,3 тыс. руб. В течение года ПАО «ХМЗ» переведено из долгосрочных займов в краткосрочные займы 155 800 тыс. руб.

По вложениям в АКБ «Енисей» в 2020 г. предприятие дивиденды не получало.

На конец 2020 г. у ПАО «ХМЗ» имеются краткосрочные финансовые вложения в виде выданных займов на сумму 232 500 тыс. руб.


За отчетный период ПАО «ХМЗ» было выдано займов на общую сумму 86 300 тыс. руб., возвращено 9 600 тыс. руб. Сумма начисленных процентов по выданным займам за 2020 г. составила 12 097 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. ПАО «ХМЗ» не имеет краткосрочных финансовых вложений в виде депозитных вкладов. По депозиту, размещенному в ПАО «АК БАРС» банк за период с 12.07.2019 г. по 14.08.2020 г. был получен доход в виде процентов на сумму 121 тыс. руб.

4. Запасы

Запасы на конец отчетного периода увеличились на 71 700 тыс. руб., в т. ч.:

- готовая продукция на 118 040 тыс. руб., что связано с переработкой в конце 2020 года поступившего сырья и выпуском готовой литиевой продукции не в режиме переработки


Архипова В.О.
Требина Е.В.

товаров на таможенной территории, т.к. в соответствии с данным режимом товары, поступающие на переработку, не являются собственностью ПАО «ХМЗ» и учитываются на забалансовых счетах);

- затраты в незавершенном производстве возросли на 20 881 тыс. руб., в связи с остатками НЗП по литью металлическому, производство которого было восстановлено и запущено в начале 2020 года.
- сырье и материалы снизились на 66 957 тыс. руб., что связано с уменьшением остатков основного сырья для производства литейной продукции на конец отчетного года.

Расходы на страхование и размещение производственных отходов в бухгалтерском учете ПАО «ХМЗ» относятся на счет 97 ««Расходы будущих периодов». В бухгалтерском балансе данные расходы отражены в составе прочей дебиторской задолженности (стр.12303) в размере 247 тыс. руб.

5. Дебиторская задолженность

На конец 2020 года дебиторская задолженность, по сравнению с началом года, увеличилась на 52 547 тыс. руб. и составила 300 110 тыс. руб.

Задолженность покупателей и заказчиков увеличилась на 42 052 тыс. руб. Сумма авансов выданных поставщикам и подрядчикам наоборот снизилась на 37 577 тыс. руб. Это произошло за счет выполнения работ, закрытия авансовых платежей, а также списания на финансовый результат задолженности, которая была признана безнадежной в сумме 8 179 тыс. руб.

По строке «Прочие дебиторы» числится:

- налог на добавленную стоимость в размере 89 553 тыс. руб., подлежащий возврату из бюджета в первом, втором кварталах 2021 года;
- по налогу на прибыль в сумме 7 701 тыс. руб.;
- остаток аванса в Таможенный орган 17 094 тыс. руб. (будет использован при поставке импортного сырья);
- задолженность по процентам по выданным займам составляет 15 439 тыс. руб., подлежит получению в 2021-2022 годах при возврате сумм займов.

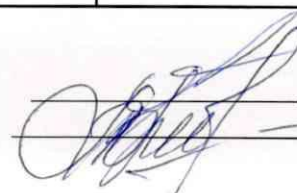
Сумма просроченной дебиторской задолженности на конец 2020 г. составляет 1 023 тыс. руб. Под всю сумму просроченной задолженности ПАО «ХМЗ» создан резерв сомнительных долгов. Также, в течение 2020 г. Обществом была списана безнадежная к взысканию дебиторская задолженность в сумме 35 039 тыс. руб., в т.ч. за счет резерва сомнительных долгов – 26 860 тыс. руб. Данная задолженность была списана в связи с истечением сроков давности взыскания и ликвидации должников.

Расходы на страхование и размещение производственных отходов в бухгалтерском учете ПАО «ХМЗ» относятся на счет 97 ««Расходы будущих периодов». В бухгалтерском балансе данные расходы отражены в составе прочей дебиторской задолженности (стр.12303) в размере 247 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на конец 2020 года является текущей.

6. Капитал и резервы

Наименование показателя	На 01.01.2020 г.	На 31.12.2020 г.
Уставный капитал	1 051	1 051



Архипова В.О.
Требина Е.В.

Собственные акции, выкупленные у акционеров	0	0
Переоценка внеоборотных активов	30 017	29 200
Резервный капитал	158	158
Нераспределенная прибыль прошлых лет, в т.ч.	858 850	1 036 579
- нераспределенная прибыль отчетного года	167 029	176 913
Итого по разделу	890 076	1 066 988

Уставный капитал Общества составляет 1 051 486 (один миллион пятьдесят одна тысяча четыреста восемьдесят шесть) рублей.

Уставный капитал Общества разделен на 788 614 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая и 262 872 штуки привилегированных акций типа «А» номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая. Все акции Общества являются именными и выпущены в бездокументарной форме.

За период 1997-2020 гг. ПАО «ХМЗ» выпуска акций второй эмиссии не производило, в связи с чем, количество акций первой эмиссии, выпущенных Обществом и полностью оплаченных, осталось неизменным с момента акционирования.

Добавочный капитал (сч. 83) Общества образован в связи с проведенными переоценками основных средств в период до 1995 года, в соответствии с Законодательством РФ.

По строке «Переоценка внеоборотных активов» отражается сумма прироста стоимости внеоборотных активов, выявляемого по результатам их переоценки, отраженная обособленно на счете 83 «Добавочный капитал». В виду того, что Предприятие не проводит переоценку основных средств (п. 3.2.3 Приложения № 1 к Учетной политике) в отчетном году переоценка не проводилась, добавочный капитал не увеличивался.

Уменьшение добавочного капитала произошло за счет списания сумм переоценок по выбывшим основным средствам в размере 817 тыс. руб.

Выплата дивидендов и начисление их в бухгалтерском учете производятся на основании решения годового общего собрания акционеров (участников).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2020 году промежуточные дивиденды не начислялись.

7. Кредиторская задолженность и обязательства

На конец 2020 года долгосрочные обязательства ПАО «ХМЗ» перед поставщиками и подрядчиками отсутствуют.

Сумма краткосрочных обязательств перед поставщиками и подрядчиками на конец отчетного периода составляет 117 226 тыс. руб., при этом сокращение суммы задолженности Общества в размере 65 439 тыс. руб., обусловлено снижением задолженности за сырье (карбонат лития).

Задолженность по налогам и сборам на конец отчетного периода составляет 4 332 тыс. руб., является текущей со сроком погашения не позднее 1-2 квартала 2021 г.

Задолженность перед персоналом Общества в размере 7 331 тыс. руб. выплачена в соответствии со сроками выплаты заработной платы в январе 2021 года.

Авансы, в сумме 30 330 тыс. руб., получены в счет будущих поставок готовой продукции.


 Архипова В.О.
 Третьякова Е.В.

По всем статьям кредиторской задолженности просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

8. Кредиты и займы

Для пополнения оборотных средств, для покупки сырья в течение 2020 года было получено кредитов и займов в размере 1 872 530 тыс. руб., возвращено в течение года 1 940 873 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. задолженность по предоставленным кредитным и заемным средствам составила 472 581 тыс. руб.

9. Формирования финансовых результатов

Выручка в 2020 году составила 1 968 590 тыс. руб., что на 787 076 тыс. руб. ниже показателя за предыдущий период.

Фактическая себестоимость проданной продукции (работ, услуг) с учетом коммерческих и управленческих расходов составила 1 637 927 тыс. руб., что на 829 679 тыс. руб. ниже показателя за предыдущий период.

По итогам работы Общества за 2020 год отрицательное сальдо прочих доходов и расходов составило (-97 686) тыс. руб.

Положительные факторы в структуре прочих доходов и расходов:

- получение доходов от продажи основных средств и прочих ТМЦ в общей сумме 4 787 тыс. руб.;
- получение дохода от штрафных санкций и претензий по условиям договоров в сумме 2 216 тыс. руб.

Отрицательные факторы в структуре прочих доходов и расходов:

- положительные курсовые разницы, связанные с ростом курса доллара США оказали отрицательное влияние на прибыль до налогообложения предприятия, в связи с рублевой переоценкой, привлеченных ПАО «ХМЗ» в иностранной валюте кредитных средств (долларах США) в сторону увеличения;
- списание безнадежной задолженности в сумме 8 179 тыс. руб.;
- расходы по ликвидации морально устаревших и физически изношенных основных средств в сумме 2 918 тыс. руб.

Расходы социальной направленности, осуществляемые за счет использования прибыли предприятия в отчетном году составили 2 046 тыс. руб., в т.ч.:

- расходы на содержание объектов социальной сферы – 192 тыс. руб.,
- расходы на предоставление работникам предприятия социальных льгот, выплату материальной помощи, проведение культурно-массовых мероприятий – 1 854 тыс. руб.

10. Годовой отчет

Годовой отчет публичного акционерного общества «Химико – металлургический завод» за 2020 год, выносимый на утверждение годового Общего собрания акционеров, содержит сведения предусмотренные Федеральным законом от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" и «Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» утвержденных Банком России 30.12.2014 № 454-П.



Архипова В.О.
Требина Е.В.

Годовой отчет публичного акционерного общества «Химико-металлургический завод» по итогам работы за 2020 год составлен в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества изложены и представлены в Годовом отчете.

Сведения о лице, осуществляющем функции единоличного исполнительного органа Общества и сведения о членах Совета директоров Общества подтверждены указанными лицами и соответствуют представленной информации и документам.

Содержащаяся в Годовом отчете Общества информация о совершенных в отчетном году крупных сделках Общества, совершенных Обществом сделках, признаваемых сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, соответствует информации, отражаемой в бухгалтерском учете Общества в связи с совершением Обществом сделок.

Все указанные в Годовом отчете Общества финансово-экономические показатели полностью соответствуют показателям, содержащимся в отчетных документах по финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 год.

11. Заключительные положения

В соответствии с полученными результатами проведенной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, годового отчета и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Ревизионная комиссия полагает, что полученные результаты позволяют сделать вывод о том, что:

1. Решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности приняты в 2020 году Управляющей организацией и Советом директоров в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и Уставом Общества. Комиссия подтверждает целесообразность основных затрат на работы, услуги, связанные с уставной деятельностью Общества.

2. Содержащиеся в Годовом отчете и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества:

-Финансовые результаты Общества за 2020 г. достоверны.

-Бухгалтерская отчетность с валютой баланса 1 770 851 тыс. руб. достоверно отражает активы и обязательства по состоянию на 31.12.2020 г.

-Чистая прибыль за 2020 год, подлежащая распределению, составила 176 913 тыс. руб.



3. Представленные Обществом Годовой отчет и годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность в своих существенных положениях, отражение которых предусмотрено законодательством Российской Федерации, содержат достоверные данные.

Факты нарушения установленного законодательством порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также нормативных актов при осуществлении Обществом финансово-хозяйственной деятельности членами ревизионной комиссии не установлены.

Члены ревизионной комиссии:


Архипова В.О.


Требина Е.В.



Архипова В.О.
Требина Е.В.