

# Инвестиционный меморандум

---

Вексельная программа  
ОАО «Пермметалл»



# Содержание меморандума

---

1. Основные условия выпуска векселей
2. О компании
  - 2.1 Краткое описание
  - 2.2. Рейтинги
  - 2.3 История предприятия
  - 2.4 Органы управления предприятием
  - 2.5 Структура собственности ОАО «Пермметалл»
3. Цели заимствования
4. Производственная деятельность
  - 4.1 Описание отрасли
  - 4.2 Продукция и клиенты
  - 4.3 Поставщики
  - 4.4 Конкуренция
  - 4.5 Описание стратегии компании и прогноз отчета о прибылях и убытках на 2006 г.
5. Финансовый анализ
  - 5.1 Основные показатели деятельности
  - 5.2 Показатели снабженческо-сбытовой деятельности
  - 5.3 Показатели ликвидности
  - 5.4 Показатели финансовой устойчивости
  - 5.5 Показатели качества прибыли.
  - 5.6 Резюме по финансовому анализу
6. Исследование вексельного рынка
7. Бухгалтерская отчетность
  - 7.1 Балансы ОАО «Пермметалл»
  - 7.2 Отчеты о прибылях и убытках.

# 1. Основные параметры вексельной программы

В рамках осуществления программы внешнего финансирования, предприятия ОАО «Пермметалл» предполагает организовать вексельную программу на следующих условиях:

- **Векселедатель** - *ОАО Пермметалл*
- **Тип векселей** - *Простые дисконтные*
- **Место составления** - *г. Пермь*
- **Начало реализации программы** - *Декабрь 2005г.*
- **Срок обращения** - *От 2 месяцев до 1 года*
- **Планируемый объем займа** – 100 млн. руб.
- **Размер первого транша (декабрь 2005г.)** – 30 млн. руб.
- **Номинал векселей** - *От 0,5 до 2 млн. руб.*
- **Место погашения** - *г. Пермь*
- **Организатор** - *ГП «Фингард»*
- **Генеральный маркет-мейкер** - *ГП «Фингард»*
- **Домицилиант** – *ГП Фингард*

## 2. О компании

---

### 2.1 Краткое описание

- ОАО «Пермметалл» является одним из крупнейших металлотрейдеров Пермского Края. Среди его клиентов находятся такие крупные предприятия региона как «ЛУКОЙЛ-Пермнефтеоргсинтез», Кунгурский и Александровский машзаводы, ОАО "Сильвинит", ОАО "Уралкалий", ОАО "АВИСМА", ФГУП «Машиностроитель», «Пермские Моторы» и другие.
- ОАО "Пермметалл" располагает автомобильными и железнодорожными подъездными путями, мощным крановым хозяйством, в его состав входит тепловозное депо и автогараж.
- Проектная мощность позволяет перерабатывать в год до 400 тыс. тонн металла.
- ОАО «Пермметалл» является членом Российского Союза Поставщиков Металлопродукции (РСПМТ).



## 2. О компании

---

### 2.2 Рейтинги

- 3 место на Урале среди металлоторговцев по объему складских запасов по данным информационного агентства Дальтон.
- 5 место по товарообороту среди металлоторгующих компаний в рейтинге информационного портала «Деловой квартал».
- 10-е место в номинации «Универсальный поставщик» по итогам 1-го полугодия 2005г. в рейтинге журнала «Металлоснабжение и сбыт» (№ 7-8, 2005 г.).

## 2. О компании

---

### 2.3 История предприятия

- ОАО "Пермметалл" имеет долгую и богатую событиями историю. Его биография началась в 1929 году, когда было создано акционерное общество торговли металлическими товарами «Металлосклад Уральской области». С тех пор предприятие поменяло много названий, но неизменной оставалась специфика его деятельности.
- Десятки лет компания снабжает промышленные предприятия региона различными видами сортового проката, трубами разного назначения, цветными металлами и широким спектром металлоизделий. На территории базы, занимающей около 16 га, расположены оборудованные закрытые складские помещения площадью 37 тыс. кв. метров. Кроме того, 27 тыс. кв. метров складских площадей представляют собой открытые крановые эстакады. Сегодня компания работает не только с предприятиями Пермского края. ОАО «Пермметалл» отгружает продукцию в Удмуртию, Башкирию, Чувашию, Казахстан и Азербайджан.

## 2. О компании

---

### 2.4 Органы управления предприятием

Высший орган управления – Общее Собрание Акционеров

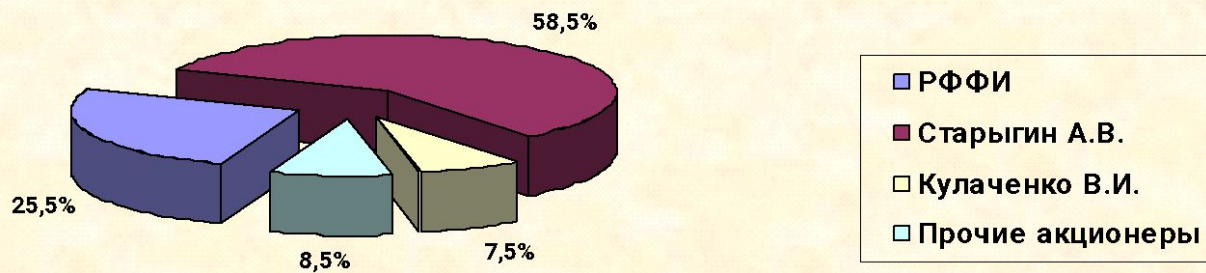
Единоличный Исполнительный Орган Общества – Генеральный Директор.



С 2003 года пост Генерального Директора занимает  
Ромазанов Константин Георгиевич

## 2. О компании

### 2.5 Структура собственности ОАО «Пермметалл»





## 3. Цели заимствования

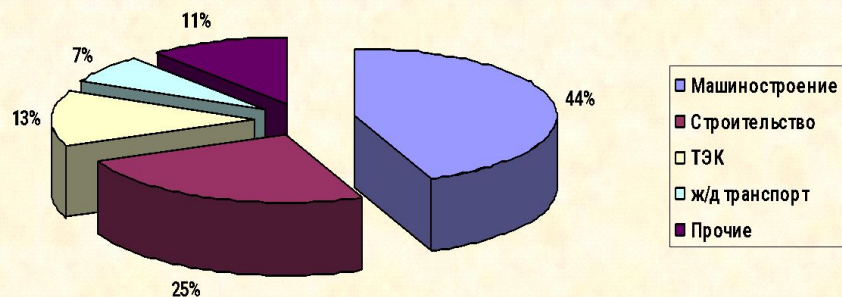
---

- **1. Пополнение оборотных средств для расширения ассортимента предлагаемой продукции, увеличение объема продаж, расширение рынка сбыта.**
- В настоящий момент в некоторых сегментах регионального металлорынка наблюдается устойчивый рост спроса на металлопродукцию. Основная доля средств, полученных от размещения векселей, будет направлена на увеличение оборотных средств и расширение рынков сбыта за счет выхода на рынки Средней Азии.
- **2. Структурирование долговых обязательств компании.**
- После создания публичной кредитной истории и снижения стоимости заимствований до справедливого уровня, часть средств будет направлена на замену более дорогих банковских кредитов
- **3. Получение публичной кредитной истории.**
- Публичная кредитная история увеличит привлекательность предприятия для инвесторов, что приведет к снижению стоимости заемных средств и к увеличению инвестиционной привлекательности предприятия.

## 4. Производственная деятельность

### 4.1 Описание отрасли

Структура потребления металлопродукции по отраслям



По данным Metaltorg.ru

Металлургическая промышленность – одна из ведущих отраслей российской экономики – обеспечивает около 16% всего промышленного производства страны.

## 4. Производственная деятельность

---

- Рынок металлопроката и труб можно условно разделить на первичный и вторичный. Первичный рынок продукции представлен заводами - изготовителями, которые непосредственно вовлечены в процессы производства и продаж конечного продукта (прямые продажи производитель – потребитель).
- Основу вторичного рынка (его доля составляет в среднем около 40-50%) составляют операторы – металлоторговые компании, не занимающиеся производством проката. Эти организации являются звеном, в цепи между производителем и конечным потребителем. Металлотрейдеры решают противоречия между производителем, которому экономически выгодно поставлять большие объемы однотипной продукции, и конечным потребителем, которому эта продукция нужна в небольших количествах, в большом ассортименте и с возможностью получения различных сопутствующих услуг.

## 4. Производственная деятельность

---

Цены на металлопродукцию в России испытывают воздействие:

- мировых цен, которые снижаются вследствие роста предложения со стороны китайских металлопроизводителей;
- роста внутреннего спроса.

На текущий момент влияние этих факторов разнонаправлено. После роста мировых цен на черные металлы в 2003-2004 годах начался период снижения цен, основной фактор – рост китайского производства, что оказывает давление на внутрироссийские цены.

В наступающем 2006г. прогнозируется рост внутреннего потребления практически всех сортов металлопродукции. Увеличение спроса происходит за счет основных отраслей – потребителей металла: машиностроение, строительство.

## 4. Производственная деятельность

### 4.2 Продукция и клиенты

**Основными видами реализуемой ОАО «Пермметалл» продукции являются:**

- сортовой и качественный прокат (балка, швеллер, уголок, полоса, арматура, круг, шестигранник);
- листовой прокат (тонкий, толстый, оцинкованный, рифленый, профнастил);
- трубы (катанные, водопроводные и газопроводные, электросварные, профильные);
- метизы (винты, шурупы, гайки, болты, гвозди, электроды, стропы, канаты, проволока);
- цветной металл (прокат алюминия, бронзы, латуни, меди, пудра, алюминий и бронза в чушках, припои, баббиты);

**Кроме того, ОАО «Пермметалл» оказывает следующие услуги:**

- резка металлопроката на размер;
- изготовление строп;
- хранение и переработка металлопродукции;
- доставка металлопродукции железнодорожным и автомобильным транспортом.

## 4. Производственная деятельность

### Структура валовой выручки



Конечными потребителями продукции являются как крупные промышленные предприятия региона, так и физические лица. По итогам 2004г. оптовые и розничные продажи входят валовую выручку в соотношении 1:1.



## 4. Производственная деятельность

---

Основными крупными клиентами ОАО «Пермметалл» являются крупнейшие предприятия Пермского Края: ЛУКОЙЛ-Пермнефтеоргсинтез", Кунгурский и Александровский машзаводы, ОАО "Сильвинит", ОАО "Уралкалий", ОАО "АВИСМА", ФГУП «Машиностроитель», «Пермские Моторы» и другие.

Благодаря тому, что ОАО «Пермметалл» имеет свыше 1500 потребителей, и доля любого из них не превышает 10%, отсутствует зависимость финансового состояния от отдельного клиента.



## 4. Производственная деятельность

---

### 4.3 Поставщики

- Основными поставщиками продукции ОАО «Пермметалл» являются крупные металлургические предприятия: "Таганрогский металлургический завод", "Северский трубный завод", "Первоуральский новотрубный завод". По сортовому прокату основные партнеры - "Магнитогорский металлургический комбинат", "Чусовской металлургический завод", "Северсталь", "Мечел", Серовский и Златоустовский заводы, ОАО "Кармет", "Камасталь".
- Благодаря наличию торговых связей со многими металлургическими предприятиями России, ухудшение ситуации на одном из них не приведет к значимому изменению финансового положения на ОАО «Пермметалл».





## 4. Производственная деятельность

---

### 4.4 Конкуренция

- Внутри региона основными конкурентами являются ЗАО «Сталепромышленная компания», ЗАО «Магпермет», ООО Квин, ООО «Рубикон-Дельта». В секторе крупных корпоративных потребителей доля ОАО «Пермметалл» составляет примерно 30%.
- Потенциальными конкурентами являются крупные московские металлотрейдеры, а также крупные металлургические холдинги («Мечел»), которые могут открыть свои представительства в г. Перми. Важным фактором, ограничивающим возможность прихода новых конкурентов, является дефицит крупных складских помещений с железнодорожными подъездами. ОАО «Пермметалл» располагает необходимыми складскими помещениями с ж/д путями в достаточном количестве.

## 4. Производственная деятельность

### 4.5 Описание стратегии компании и прогноз отчета о прибылях и убытках на 2006г.

Основная маркетинговая цель на предприятия в отношении:

- **потребителя** – выступает привлечение новых сегментов покупателей за счет:
  - ✓ открытия филиалов;
  - ✓ расширения ассортимента металлопродукции, в том числе изделий из цветных металлов и нержавеющей стали;
- **поставщика** - является повышение заинтересованности во взаимном сотрудничестве с постоянными поставщиками и привлечение к сотрудничеству новых поставщиков;
- **конкурентов** – активное воздействие в части проведения соответствующей ценовой и ассортиментной политики, а также путем расширения круга дополнительных услуг для покупателей.

В финансовом плане на 2006 г. важнейший показатель – прибыль. Увеличение прибыли прогнозируется за счет увеличения валового объема продаж, который, как ожидается, достигнет 750 млн. в 2006г.

## 4. Производственная деятельность

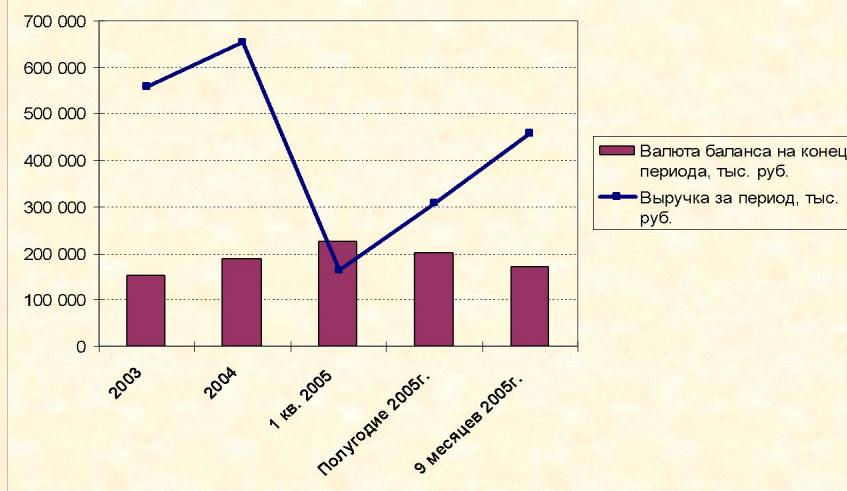
Прогноз отчета о прибылях и убытках на 2006г.:

	Тыс. руб.
Валовой объем продаж	750 000
Себестоимость проданных товаров, продукции и услуг	620 000
Валовая прибыль	130 000
Прочие доходы	120 000
Операционные расходы	240 000
Операционная прибыль	10 000
Налог на прибыль	2 400
Чистая прибыль	7 600

## 5. Финансовый анализ

### 5.1 Основные показатели деятельности, тыс. руб.

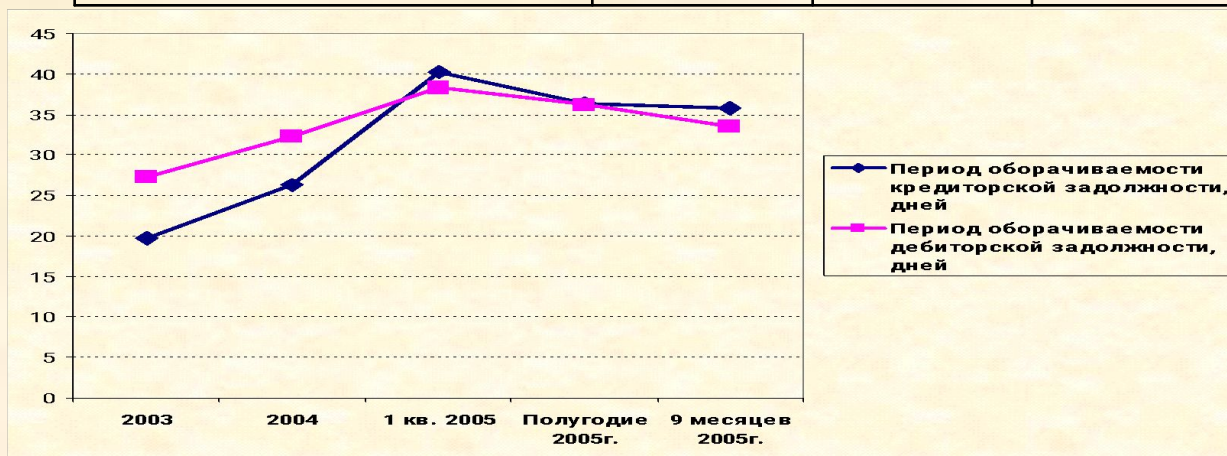
	2003	2004	1 кв. 2005	Полугодие 2005г.	9 месяцев 2005г.
Валюта баланса на конец периода тыс. руб.	153 686	188 634	225 428	200 514	171 395
Выручка за период, тыс. руб.	558 648	652 583	163 077	308 551	456 628
ЕВИТ за период, тыс. руб.	2 993	17 150	3 472	7 885	9 841
Чистая прибыль за период тыс. руб.	2 249	884	2	536	-615



## 5. Финансовый анализ

### 5.2 Показатели снабженческо-сбытовой детальности

	2003	2004	1 кв. 2005	Полугодие 2005г.	9 месяцев 2005г.
Период оборачиваемости кредиторской задолженности дней	19,75	26,23	40,26	36,33	35,75
Период оборачиваемости кредиторской задолженности дней	27,19	32,30	38,28	36,24	33,48
Период оборачиваемости активов дней	80,08	95,73	115,84	115,09	107,92



## 5. Финансовый анализ

---

- ОАО «Пермметалл» имеет хорошие показатели снабженческо-сбытовой деятельности. В 2005г. период оборачиваемости кредиторской задолженности превосходит период оборачиваемости дебиторской задолженности. Это свидетельствует о том, что менеджмент предприятия снижает риск возникновения кассовых разрывов, а также их возможные размеры.
- Значения этих показателей лучше средних по отрасли. Для сравнения показатели периодов оборачиваемости этих показателей компании ИНПРОМ по итогам первого полугодия 2005г.:
  - период оборачиваемости кредиторской задолжности – 21 день;
  - период оборачиваемости дебиторской задолженности – 61 день;
  - период оборачиваемости активов – 185 дней.

Можно сделать вывод, что менеджмент поддерживает показатели оборачиваемости на хорошем уровне, и в предстоящем году снижение этих показателей не ожидается.

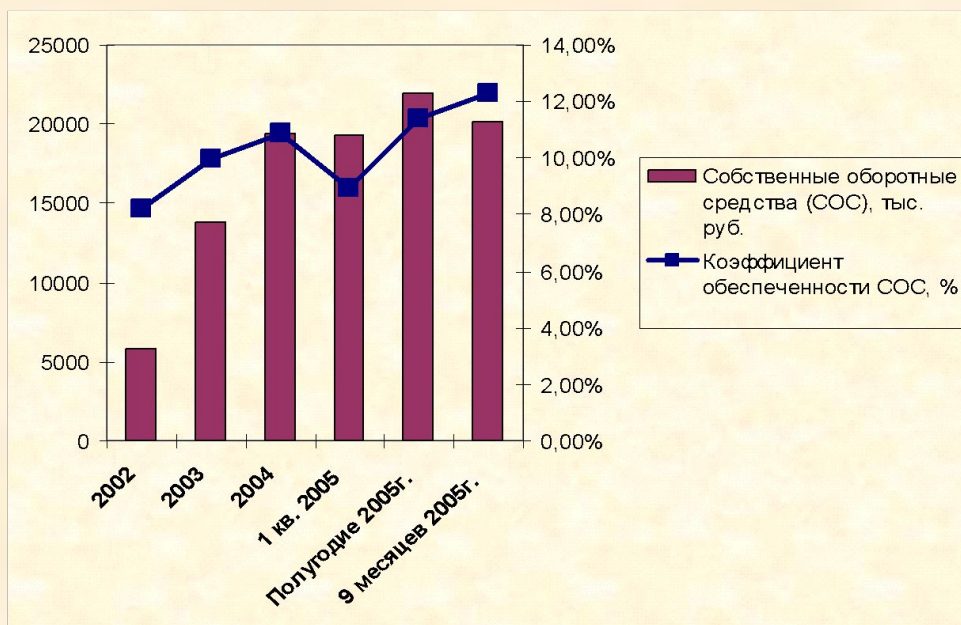
## 5. Финансовый анализ

### 5.3 Показатели ликвидности

	2002	2003	2004	1 кв. 2005	Полугодие 2005г.	9 месяцев 2005г.
Показатель текущей ликвидности	1,06	1,07	1,08	1,05	1,11	1,11
Показатель быстрой ликвидности	0,50	0,44	0,52	0,52	0,45	0,51
Показатель мгновенной ликвидности	0,00	0,03	0,11	0,15	0,16	0,08
Собственные оборотные средства (СОС), тыс. руб.	5799	13844	19420	19279	21950	20098
Коэффициент обеспеченности СОС	8,17%	9,96%	10,86%	8,95%	11,39%	12,28%



## 5. Финансовый анализ



Ликвидность ОАО «Пермметалл» находится на хорошем уровне. Показатель текущей ликвидности на протяжении почти трех лет не опускался ниже 1 (рекомендованный диапазон показателя текущей ликвидности 1-2). Это означает, что предприятие поддерживало размер оборотных средств выше своих краткосрочных обязательств.



## 5. Финансовый анализ

- С конца 2002г. показатель текущей ликвидности демонстрирует стабильную динамику, минимальное значение равно 1,05, максимальное – 1,11. И верхняя и нижняя граница находятся в пределах рекомендуемого диапазона 1-2.
- Показатель быстрой ликвидности тоже достаточно стабилен, диапазон его значений на рассматриваемом периоде 0,44-0,52, текущее значение 0,51, при рекомендации 0,5-0,8.
- Волатильность показателя мгновенной ликвидности высока, текущее значение 0,08, по итогам первого и второго квартала этот показатель находился на уровне 0,15-0,16. Рекомендуемый диапазон 0,15-0,2.
- Собственные оборотные средства с 2002 года выросли более чем в 2,5 раза. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами с 2002г. вырос с 8,17% до 12,28%.

**Вывод.** Показатели ликвидности свидетельствуют о хорошем запасе финансовой прочности предприятия. Практически все коэффициенты находятся в пределах рекомендуемого диапазона, и их ухудшения не ожидается. Собственные оборотные средства демонстрируют отличную динамику роста, растет и их доля в оборотных активах.

## 5. Финансовый анализ

### 5.4 Показатели финансовой устойчивости

	2002	2003	2004	1 кв. 2005 г.	6 мес. 2005 г.	9 мес. 2005г.
Коэффициент автономии	28,69%	18,55%	15,52%	12,99%	14,86%	16,20%
Коэффициент финансовой устойчивости	28,69%	18,66%	15,62%	13,07%	14,96%	16,31%
Доля долгосрочных пассивов	0,00%	0,11%	0,10%	0,08%	0,09%	0,11%
Доля кредиторской задолженности в заемном капитале	27,94%	33,75%	32,35%	47,07%	41,76%	47,15%

## 5. Финансовый анализ

---

- На 30 сентября 2005г. доля собственных средств в валюте баланса составляет 16,2%. Для производящих предприятий нормальное значение этого показателя выше 50%, но для предприятий торговли допустимо меньшее значение этого показателя.
- ОАО «Пермметалл» практически не использует долгосрочные заимствования, поэтому коэффициент финансовой устойчивости (доля собственного капитала и долгосрочных займов в суммарных пассивах) практически не отличается от коэффициента автономии.
- Доля кредиторской задолженности в заемном капитале в этом году выросла до 47%, рекомендованное значение этого показателя 30-35%. Это означает, что ОАО «Пермметалл» активно использует приобретение товара в кредит у своих поставщиков. Вексельное заимствование позволит снизить степень зависимости от поставщиков.

## 5. Финансовый анализ

### 5.5 Показатели качества прибыли

	2003	2004	1 кв. 2005	Полугодие 2005г.	9 мес. 2005г.
Доля дебиторской задолженности в валовой выручке	14,90%	17,70%	20,98%	18,61%	20,69%

Доля дебиторской задолженности в валовой выручке – наиболее известный и используемый показатель оценки качества прибыли. Если значение показателя выше 25%, то прибыль плохого качества, если более 50% - очень плохого. Значение этого показателя для ОАО «Пермметалл» на 30 сентября 2005г. – 20,69%. Это говорит о хорошем качестве прибыли Векселедателя.

## 5. Финансовый анализ

---

### 5.6 Резюме по финансовому анализу

1. Показатели снабженческо-сбытовой деятельности предприятия находятся на хорошем уровне. оборачиваемость кредиторской задолжности превосходит оборачиваемость кредиторской задолжности. Сравнение с показателями компании ИНПРОМ показывают превосходство ОАО «Пермметалл» в этой части финансового анализа.
2. Ликвидность на хорошем уровне, собственные оборотные средства демонстрируют уверенный рост, из относительных коэффициентов только коэффициент мгновенной ликвидности находится вне рекомендуемого диапазона.
3. Коэффициент автономии находится на нормальном уровне для предприятий сферы торговли. Высокая доля кредиторской задолжности говорит об активном использовании беспроцентных источников финансирования – кредитов поставщиков.

## 6. Исследование вексельного рынка



По данным сайтов nqs.ru, cbonds.ru, bills.ru

На вексельном рынке присутствуют только три металлоторгующих компаний: ИНПРОМ (г. Москва), «Макси» (г.Екатеринбург), «Металлсервис» (г.Москва). Из них только ИНПРОМ имеет публичную историю, его вексельная программа началась в 2003г. Макси и Металлсервис вышли на публичный финансовый рынок в 2005г.

Показатели АФХД ОАО «Пермметалл» лучше, чем у компании «Макси» и сравнимы с показателями компании ИНПРОМ, премия к вексям ИНПРОМа обусловлена несколько меньшими размерами ОАО «Пермметалл» и отсутствием публичной кредитной истории.

## 7. Приложения

### 7.1 Балансы ОАО «Пермметалл»

АКТИВ	Код показателя	01.01.2003	01.01.2004	01.01.2005
1	2	3	4	5
<b>I. Внеоборотные активы</b>				
Основные средства	120	20179	14393	9225
Долгосрочные финансовые вложения	140	258	203	203
Отложенные налоговые активы	145		65	
Прочие внеоборотные активы	150			421
<b>Итого по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>20437</b>	<b>14661</b>	<b>9849</b>
<b>II. Оборотные активы</b>				
Запасы	210	<b>36880</b>	<b>79084</b>	<b>89947</b>
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	535	819	521
затраты в незавершенном производстве	213	121	416	1150
готовая продукция и товары для перепродажи	214	36102	77659	87873
товары отгруженные	215			
расходы будущих периодов	216	122	190	403
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	1769	5024	1056
Дебиторская задолженность (платежи по которой)	230			
в том числе:				
покупатели и заказчики	231			
Дебиторская задолженность (платежи по которой)	240	32310	50931	64556
в том числе:				
покупатели и заказчики	241	29266	45705	49014
Краткосрочные финансовые вложения	250		3889	17766
Денежные средства	260	45	97	62
Прочие оборотные активы	270			5398
<b>Итого по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>71004</b>	<b>139025</b>	<b>178785</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>300</b>	<b>91441</b>	<b>153686</b>	<b>188634</b>

## 7. Приложения

ПАССИВ	Код строки	01.01.2003	01.01.2004	01.01.2005
1	2	3	4	5
<b>III. Капитал и резервы</b>				
Уставный капитал	410	39	39	39
Добавочный капитал	420	25211	25211	14138
Резервный капитал	430			
в том числе:				
резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	431			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	986	3255	15092
<b>Итого по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>26236</b>	<b>28505</b>	<b>29269</b>
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				
Займы и кредиты	510			
Отложенные налоговые обязательства	515		175	188
Прочие долгосрочные обязательства	520			
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>0</b>	<b>175</b>	<b>188</b>
<b>V. Краткосрочные обязательства</b>				
Займы и кредиты	610	46958	82762	99548
Кредиторская задолженность	620	<b>18221</b>	<b>42243</b>	<b>51555</b>
в том числе:				
поставщики и подрядчики	621	14523	31173	8806
задолженность перед персоналом организации	622	571	717	102
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	142	303	11
задолженность по налогам и сборам	624	241	793	
прочие кредиторы	625	2744	9257	42636
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	26		
Прочие краткосрочные обязательства	660			8074
<b>Итого по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>65205</b>	<b>125005</b>	<b>159177</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>700</b>	<b>91441</b>	<b>153686</b>	<b>188634</b>



## 7. Приложения

АКТИВ	Код показателя	31.03.2005	30.06.2005	30.09.2005
1	2	6	7	8
<b>I. Внеоборотные активы</b>				
Основные средства	120	9348	7650	7387
Незавершенное строительство	130			81
Долгосрочные финансовые вложения	140	203	203	203
Прочие внеоборотные активы	150	442		
<b>Итого по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>9993</b>	<b>7853</b>	<b>7671</b>
<b>II. Оборотные активы</b>				
Запасы	210	<b>104460</b>	<b>111737</b>	<b>86161</b>
в том числе:				
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	694	750	734
затраты в незавершенном производстве	213	1055	1842	1443
готовая продукция и товары для перепродажи	214	100087	105613	79809
товары отгруженные	215	2266	3196	3859
расходы будущих периодов	216	358	336	316
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	5681	2825	3126
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	72272	50281	61420
в том числе:				
покупатели и заказчики	241	58218	40930	50265
Краткосрочные финансовые вложения	250	29829	26300	11615
Денежные средства	260	57	276	160
Прочие оборотные активы	270	3136	1242	1242
<b>Итого по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>215435</b>	<b>192661</b>	<b>163724</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>300</b>	<b>225428</b>	<b>200514</b>	<b>171395</b>

## 7. Приложения

ПАССИВ	Код строки	31.03.2005	30.06.2005	30.09.2005
1	2	6	7	8
<b>III. Капитал и резервы</b>				
Уставный капитал	410	39	39	39
Добавочный капитал	420	14138	14138	14138
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	15095	15626	13592
<b>Итого по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>29272</b>	<b>29803</b>	<b>27769</b>
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				
Займы и кредиты	510			
Отложенные налоговые обязательства	515	188	188	188
Прочие долгосрочные обязательства	520			
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>188</b>	<b>188</b>	<b>188</b>
<b>V. Краткосрочные обязательства</b>				
Займы и кредиты	610	93717	92145	<b>66429</b>
Кредиторская задолженность	620	<b>92329</b>	<b>71287</b>	<b>67714</b>
в том числе:				
поставщики и подрядчики	621	37615	16559	18361
задолженность перед персоналом организации	622	131	107	43
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	60	51	55
задолженность по налогам и сборам	624	1955	641	1887
прочие кредиторы	625	52568	53929	47368
Задолженность участникам (учредителям) по выплате	630			341
Прочие краткосрочные обязательства	660	9922	7091	8954
<b>Итого по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>195968</b>	<b>170523</b>	<b>143438</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>700</b>	<b>225428</b>	<b>200514</b>	<b>171395</b>

# Приложения

## 7.2 Отчеты о прибыли и убытках

Показатель		2003	2004	1 кв. 2005	Полугодие 2005г.	9 месяцев 2005г.
Наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
<b>Доходы и расходы по обычным видам</b>						
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	558648	652583	163077	308551	456628
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	-509207	-540708	-134061	-254130	-375538
Валовая прибыль	029	49441	111875	29016	54421	81090
Коммерческие расходы	030	-32414	-87976	-20161	-40246	-60808
Управленческие расходы	040					
Прибыль (убыток) от продаж	050	17027	23899	8855	14175	20282
<b>Прочие доходы и расходы</b>						
Проценты к получению	060					
Проценты к уплате	070		-14511	-3217	-6404	-9041
Прочие операционные доходы	090	89301	220699	29196	57630	80113
Прочие операционные расходы	100	-103572	-227254	-34564	-63916	-90616
Внереализационные доходы	120	265	120	14	33	153
Внереализационные расходы	130	-28	-314	-29	-37	-91
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	140	2993	2639	255	1481	800
Отложенные налоговые активы	141	-65	-	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	142	155	-77	-	-	-
Текущий налог на прибыль	150	-834	-1678	-253	-945	-1415
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного</b>	190	2249	884	2	536	-615



## Контактная информация

---

### ОАО «Пермметалл»

Ромазанов Константин Георгиевич – генеральный директор

Николенко Марина Владимировна – начальник дирекции учета и отчетности, e-mail:

[fd@permmetall.perm.ru](mailto:fd@permmetall.perm.ru)

Теребило Ирина Юрьевна – руководитель департамента маркетинга и рекламы

[pr@permmetall.perm.ru](mailto:pr@permmetall.perm.ru)

Т. (342) 240-54-05 (многоканальный), 268-91-21, факс (342) 268-90-20

### ООО Фингард

Белоус Ольга Викторовна – директор ООО Фингард

Усманов Андрей Ревхатович – зам. директора ООО Фингард, [usmanovA@finguard.ru](mailto:usmanovA@finguard.ru)

Еремченко Сергей Михайлович – финансовый аналитик, [eremchenko@finguard.ru](mailto:eremchenko@finguard.ru)

Шумихин Михаил Сергеевич – финансовый аналитик, [shumihin@finguard.ru](mailto:shumihin@finguard.ru)

Тел./факс (342) 219-53-53