

Акционерное общество «Ковровский механический завод»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2023 г.

Москва | 2024



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам акционерного общества «Ковровский механический завод»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Ковровский механический завод» (далее – АО «КМЗ»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Ковровский механический завод» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, а также Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), принятым Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Раскрытие по связанным сторонам - примечания 6.19 пояснений к бухгалтерской(финансовой) отчетности

По состоянию на 31 декабря 2023 года и за год, закончившийся на указанную дату, Общество имело значительные остатки и обороты по операциям со связанными сторонами. Принимая во внимание существенность операций и количество связанных сторон, вопрос полноты и точности раскрытия информации по связанным сторонам стал ключевой областью при проведении аудита.

Сведения об операциях со связанными сторонами раскрыты в Примечании 6.19 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности в ограниченном объеме, а именно, по группам связанных сторон без раскрытия сведений по каждой связанной стороне, и без раскрытия полного перечня связанных сторон. Неполное раскрытие проведено в соответствии с п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), поскольку, согласно заявлению руководства Общества, раскрытие информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о связанных сторонах в объеме, предусмотренной законодательством РФ, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации ПАО «КМЗ» и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ним сторон.

По данному вопросу мы провели следующие аудиторские процедуры:

- Получили понимание контрольной среды, установленной руководством Общества с целью выявления операций со связанными сторонами, а также их последующего отражения и раскрытия в бухгалтерской отчетности;
- Сверили список связанных сторон из учетной системы с информацией по связанным сторонам, предоставленной руководством Общества;
- На выборочной основе провели сверку учетных данных остатков и оборотов по операциям со связанными сторонами, с информацией по связанным сторонам, предоставленной руководством Общества;
- Проверили точность объединения по группам связанных сторон данных остатков и оборотов по операциям со связанными сторонами, раскрытых в пояснениях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
- Оценили соответствие ограниченного раскрытия информации о связанных сторонах в Примечании 6.19 пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности требованиями российских стандартов бухгалтерского учета к раскрытию информации.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО «КМЗ» за 2023 год и в отчете эмитента ПАО «КМЗ» за 2023 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Годовой отчет ПАО «КМЗ» за 2023 год и отчет эмитента ПАО «КМЗ» за 2023 год, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом ПАО «КМЗ» за 2023 год и отчетом эмитента ПАО «КМЗ» за 2023 год мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего

контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

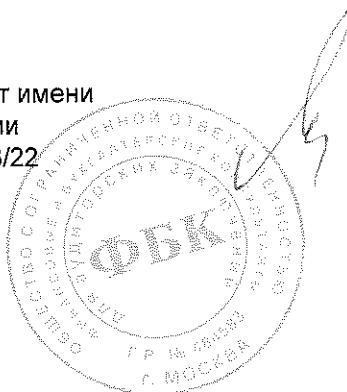
Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение, действует от имени
аудиторской организации на основании
доверенности от 4 марта 2022 г. № 63/22

Дата аудиторского заключения
« 1 » марта 2024 года



Ирина Георгиевна Кашина
ОРНЗ 22006133684

Аудлируемое лицо

Наименование:

Публичное акционерное общество «Ковровский механический завод».

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 13 января 2003 г. за основным государственным регистрационным номером 1033302200458

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

Российская Федерация, 101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44, стр. 2.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027700058286.

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов 11506030481.

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.**

Организация ПАО "Ковровский механический завод"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки

Организационно-правовая форма/форма собственности

Иная смешанная российская собственность

Единица измерения:

Местонахождение (адрес)

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Публичное акционерное общество
тыс. руб.
РФ, Владимирская область, город Ковров, улица Социалистическая, 26

Коды		
0710001		
31	12	2023
07514541		
3305004397		
28.99.9		
1 22 47		49
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора ООО "ФБК"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

7701017140

1027700058286

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.6.1	Нематериальные активы	1110	62	232	527
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.6.2	Основные средства	1150	2 911 166	2 707 286	2 884 610
п.6.2	Здания, машины, оборудование и другие основные средства	1151	2 536 671	2 501 490	2 848 314
п.6.2	Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС	1152	283 848	92 849	29 368
п.6.6	Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств	1153	85 387	107 034	-
п.6.15	Права пользования активами	1154	5 260	5 913	6 928
п.6.2	Инвестиционная недвижимость	1160	3 751	3 809	3 868
	в т.ч. права пользования активами	1161	-	-	-
п.6.4	Финансовые вложения	1170	2 000	121 807	121 807
п.6.6	в т.ч. авансы на приобретение финансовых вложений	1171	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
п.6.6	Прочие внеоборотные активы	1190	47 666	17 837	20 089
	Итого по разделу I	1100	2 964 645	2 850 971	3 030 901
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.6.3	Запасы	1210	249 694	214 560	152 546
п.6.3	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	191 531	184 346	117 155
п.6.3	затраты в незавершенном производстве	1212	57 767	29 817	35 053
п.6.3	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	396	397	338
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1219	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 670	10 154	2 662
п.6.6	Дебиторская задолженность	1230	391 037	405 794	299 642
	расчеты с покупателями и заказчиками	1231	242 798	247 872	103 858

	авансы выданные	1232	12 214	12 667	19 742
	прочие дебиторы	1233	136 025	145 255	176 042
	не предъявленная к оплате начисленная выручка	1234	-	-	-
	чистая стоимость инвестиций в арсиду	1235	-	-	-
п.6.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	400 000	400 000	800 000
п.6.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	984 848	1 357 439	777 807
	Прочие оборотные активы	1260	17 777	50 946	6 931
	Итого по разделу II	1200	2 046 026	2 438 893	2 039 588
	БАЛАНС	1600	5 010 671	5 289 864	5 070 489

Форма 0710001 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	941 150	941 150	941 150
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Полученный от акционеров (участников) взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	1330	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	66 842	66 884	67 167
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 031 826	2 031 826	2 031 826
	Резервный капитал	1360	47 057	47 057	47 057
	резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	1361	-	-	-
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	47 057	47 057	47 057
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 479 754	1 601 242	1 583 368
	Итого по разделу III	1300	4 566 629	4 688 159	4 670 568
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.6.11	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	64 825	74 414	120 111
п.6.12	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	19 991	8 237	9 623
	Итого по разделу IV	1400	84 816	82 651	129 734
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.6.11	Заемные средства	1510	-	-	-
п.6.8	Кредиторская задолженность поставщики и подрядчики	1521	310 073	467 372	218 500
	авансы полученные	1522	275 778	177 909	149 663
	задолженность перед персоналом организации	1523	504	182 146	107
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	50	15	12 355
	задолженность по налогам и сборам	1524	22 032	20 668	12 267
	прочие кредиторы	1525	10 120	83 175	42 121
	обязательство по аренде	1526	760	2 528	1 359
	Доходы будущих периодов	1527	829	931	628
п.6.12	Оценочные обязательства	1530	-	-	-
	Целевое финансирование	1540	49 153	51 682	51 687
	Задолженность перед заказчиками	1546	-	-	-
	Прочие обязательства	1547	-	-	-
	Итого по разделу V	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	359 226	519 054	270 187
	БАЛАНС	1700	5 010 671	5 289 864	5 070 489

Руководитель

* 14 *



Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

*1 - Доступ к информации о лицах, подписавших отчетность, ограничен на основании п.1 Перечня информации, которую эмитенты ценных бумаг вправе не раскрывать и (или) не предоставлять, а также лиц, информация о которых может не раскрываться и (или) не предоставляться, утвержденного Постановлением Правительства российской Федерации от 04.07.2023 г. № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

7

**Отчет о финансовых результатах
за 2023 г.**

Организация ПАО "Ковровский механический завод"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по

Коды		
0710002		
31	12	2023
07514541		
3305004397		
28 99 9		
1 22 47		49
384		

деятельности Производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество
Иная смешанная российская собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. тыс. руб. по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
п.6.14	Выручка	2110	1 935 628	1 791 822
п.6.14	Себестоимость продаж	2120	(1 671 859)	(1 351 858)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	263 769	439 964
	Коммерческие расходы	2210	(69 291)	(68 349)
	Управленческие расходы	2220	(383 131)	(356 085)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(188 653)	15 530
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	164 552	164 439
	Проценты к уплате	2330	(495)	(549)
п.6.16	Прочие доходы	2340	615 962	441 994
п.6.16	Прочие расходы	2350	(723 798)	(603 147)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(132 432)	18 267
п.6.13	Налог на прибыль	2410	19 343	(7 893)
	в т.ч.			
п.6.13	текущий налог на прибыль	2411	-	(54 159)
п.6.13	отложенный налог на прибыль	2412	19 343	46 266
	Прочее	2460	(8 441)	488
	Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465	-	6 729
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(121 530)	17 591

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(121 530)	17 591
п.6.17	Справочно			
п.6.17	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
п.6.17	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер

" 14 "



(подпись)

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала за 2023 г.

Организация	ПАО "Кировский механический завод"
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	Производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки
Организационно-правовая форма/форма собственности	Публичное акционерное общество
Иная специальная российская собственность	
Единица измерения: тыс. руб.	тыс. руб.

Коды	0710004		
31	12	2023	
07514541			
3305004397			
ИНН	28.99.9		
по ОКВЭД 2	12247		
по ОКПД	49		
по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Полученный от акционеров взнос в уставный капитал по регистрации изменений в учредительные документы	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (испокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	941 150	-	-	2 098 993	47 057	1 583 368	4 670 568
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	17 591	17 591
в том числе:								
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	X	17 591	17 591
пересчет на нулевую базу	3212	X	X	X		X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X		X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214					X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215					X	-	-
реорганизация юридического лица	3216						-	-
использование отложенных резервов на инвестиционные цели	3217	X	X	X	X	X	-	-
износ в уставный капитал по регистрации изменений в учредительные документы	3218	X	X	X	X	X	X	-


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Полученный от акционеров взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
убыток	3221	X	X		X	X		-
перевод на имущество	3222	X	X			X		-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X					-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224					X		-
уменьшение количества акций	3225					X		-
реорганизация юридического лица	3226					X		-
дивиденды	3227	X	X		X	X		-
внес в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3228	X	X		X	X	X	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	X	(283)		283	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	X			X
Всего: капитал на 31 декабря 2022 г. за 2023 г.	3200	941 150	-	-	2 098 710	47 057	1 601 242	4 688 159
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
чистая прибыль	3311	X	X		X	X		-
перевод на имущество	3312	X	X	X		X		-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	X				-
дополнительный выпуск акций	3314					X		-
увеличение номинальной стоимости акций	3315					X		-
реорганизация юридического лица	3316							-
использование отчислений резервов на инвестиционные цели	3317	X	X	X	X	X		-
внес в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3318	X	X		X	X	X	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	(121 530)	(121 530)
в том числе:								
убыток	3321	X	X		X	X		(121 530)
перевод на имущество	3322	X	X			X		-
расходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3323	X	X					-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324					X		-
уменьшение количества акций	3325					X		-
реорганизация юридического лица	3326					X		-
дивиденды	3327	X	X		X	X		-
внес в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	3328	X	X		X	X	X	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	(42)		42	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X			X
Задолженность на 31 декабря 2023 г.	3300	941 150	-	-	2 098 668	47 057	1 479 754	4 566 629

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		на 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	4 566 636	4 688 166	4 670 577



 (подпись)

 * 1

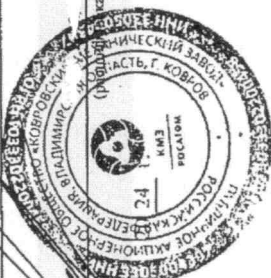
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



 * 1

(подпись)



Руководитель

№ 14 "

февраля

**Отчет о движении денежных средств
за 2023 г.**

Организация ПАО "Ковровский механический завод"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество

Иная смешанная российская собственность

Единица измерения:

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

о ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
07514541		
3305004397		
28.99.9		
12247	49	
384		

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 192 884	2 366 871
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 647 350	1 816 790
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	359 332	425 345
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	186 202	124 736
Платежи - всего	4120	(2 319 266)	(2 035 760)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 351 061)	(1 246 046)
в связи с оплатой труда работников	4122	(764 157)	(692 359)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(52 645)	(38 739)
прочие платежи	4129	(151 403)	(58 616)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(126 382)	331 111
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	159 939	4 480 345
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	842	2 954
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	122 224	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	4 412 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	36 873	65 391
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(404 510)	(4 224 085)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(388 336)	(206 040)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(4 012 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(16 174)	(6 045)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(244 571)	256 260

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	923
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование	4315	-	923
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 638)	(8 688)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(1 638)	(8 688)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 638)	(7 765)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(372 591)	579 606
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 357 439	777 807
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	984 848	1 357 439
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

Главный
бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

14

தேவராய



ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ПАО «КМЗ»
ЗА 2023 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ПАО «КМЗ», полное наименование организации: публичное акционерное общество «Ковровский механический завод».

Информация о государственной регистрации: ПАО «КМЗ» зарегистрировано Постановлением Главы Администрации г. Коврова № 804 от 09.09.1993 г.

Внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной ИФНС России № 2 по Владимирской области (территориальный участок по городу Коврову Владимирской области, 3305) за № 1033302200458 13.01.2003, свидетельство 33 № 000582549.

Организационно-правовая форма/форма собственности ПАО «КМЗ» – публичное акционерное общество (ОКОПФ 1 22 47)/ Иная смешанная российская собственность (ОКФС 41).

Место нахождения (юридический адрес) ПАО «КМЗ» - 601900, Владимирская область, г. Ковров, ул. Социалистическая, 26.

Основными видами деятельности ПАО «КМЗ» являются:

- производство и поставка газовых центрифуг для обогащения изотопов урана и получения стабильных изотопов;
- разработка и производство продукции производственно-технического назначения, в том числе, для нужд атомной промышленности, товаров народного потребления и услуг;
- проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ;
- добыча подземных вод для собственных нужд и реализации юридическим и физическим лицам;
- защита сведений, составляющих государственную тайну;
- оказание услуг в сфере защиты государственной тайны;
- деятельность по профессиональной подготовке, переподготовке, повышению квалификации рабочих, а также по обучению вторым профессиям;
- оптовая торговля прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения;
- деятельность по предупреждению и тушению пожаров;
- деятельность по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений;
- прием, передача, распределение тепловой и электрической энергии;
- техническое обслуживание, монтаж, наладка, ремонт тепловых и электрических сетей;
- деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению опасных отходов;
- оказание медицинских услуг;
- осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте;
- оказание социально-культурных, оздоровительных услуг на оздоровительной базе отдыха «Вьюнка» (организация отдыха, оздоровления, питания, культурного досуга, спортивных мероприятий);

- оказание услуг и выполнение работ, в т.ч., по ремонту и эксплуатации объектов, подконтрольных Ростехнадзору, котлонадзора, строительно-монтажных работ, проектно-изыскательских работ, связанных с использованием земель, а также других видов работ и услуг, в т.ч., подлежащих лицензированию, согласно действующему законодательству.

ПАО «КМЗ» не имеет филиалов, представительств и иных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Среднегодовая численность работающих ПАО «КМЗ» составила:
за отчетный период 596 чел., за предыдущий отчетный период 559 чел.

1.1. Доступ к информации о составе Совета директоров ПАО «КМЗ» и Генеральном директоре ПАО «КМЗ», указанной в данном пункте, ограничен на основании п.1 Перечня информации, которую эмитенты ценных бумаг вправе не раскрывать и (или) не предоставлять, а также лиц, информация о которых может не раскрываться и (или) не предоставляться, утвержденного Постановлением Правительства российской Федерации от 04.07.2023 г. № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

1.2. Доступ к информации о составе ревизионной комиссии, указанной в данном пункте, ограничен на основании п.1 Перечня информации, которую эмитенты ценных бумаг вправе не раскрывать и (или) не предоставлять, а также лиц, информация о которых может не раскрываться и (или) не предоставляться, утвержденного Постановлением Правительства российской Федерации от 04.07.2023 г. № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ПАО «КМЗ» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ПАО «КМЗ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2023 г	на 31 декабря 2022 г	на 31 декабря 2021 г
Евро	99,1919	75,6553	84,0695
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Китайский юань	12,5762	-	-

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения" раздела "Внеоборотные активы";

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности.

2.3. Нематериальные активы

Первоначальной стоимостью нематериального актива, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и обеспечением условий для использования нематериального актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Общество установило следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

Сроки полезного использования нематериальных активов

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования нематериальных активов (число лет)*
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	16-17

На отчетную дату Обществом произведена проверка срока полезного использования на предмет его уточнения. Необходимость уточнения не выявлена.

2.4. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Здания, машины, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса. Отдельную группу основных средств образует инвестиционная недвижимость, которая вместе с капитальными вложениями в такую недвижимость отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Инвестиционная недвижимость».

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

Элементы амортизации объектов основных средств

2023

Наименование показателя	Балансовая стоимость без учета обеспечения на отчетную дату	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на отчетную дату
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости - всего)	2 528 066	X	X	5 735
в том числе:				
Здания	1 518 996	5-100	Линейный	
Сооружения и передаточные устройства	36 848	11-87	Линейный	407
Машины и оборудование	943 771	2-53	Линейный	2 941
Транспортные средства	2 453	9-25	Линейный	2 387
Земельные участки и объекты природопользования	4 930	-	Линейный	
Другие виды основных средств	21 068	4-30	Линейный	
Инвестиционная недвижимость - всего	3 751	X	X	
в том числе:				
Здания	3 751	71-100	Линейный	
Сооружения и передаточные устройства	0		Линейный	
Машины и оборудование	0		Линейный	
Земельные участки и объекты природопользования	0		Без амортизации	
Другие виды основных средств	0		Линейный	

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

В связи с проведенной в отчетном году модернизацией объекта основных средств увеличился срок полезного использования.

Инвентарный номер	Название основного средства	Срок полезного использования, мес.	
		до модернизации	после модернизации
00427323	Стенд для балансировки и испытания K164-00-000K	193	253
00427341	Стенд для балансировки и испытания K164-00-000K	182	242
00427401	Стенд прокруточный	167	227

00427489	Стенд для балансировки и испытания K164-00-000K	117	129
00427527	Стенд прокруточный K4110-ПС-000	129	189
00542592	Система защиты информации "Информационная система"	192	192
13100005641	Стол накаточный черт.6328.00.00.000	96	105

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;
- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);
- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

Объекты ОС, стоимость которых не погашается, представлены в таблице:

Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5 320	5 320	5 320
в том числе:			
Здания	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	4 930	4 930	4 930
Другие виды основных средств	390	390	390
Инвестиционная недвижимость - всего	-	-	-
в том числе:			
Здания	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-

2.5. Запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, в том числе, предназначенных для управленческих нужд.

Организация осуществляет отпуск и списание запасов, учитываемых в специальном порядке (драгоценные металлы, драгоценные камни, урансодержащие материалы и товары), а также приобретенных для конкретных проектов, договоров и не являющихся взаимозаменяемыми, по

себестоимости каждой единицы. При этом себестоимость единицы включает все расходы (в том числе ТЗР), связанные с приобретением данных запасов.

При продаже и ином выбытии драгоценных металлов и драгоценных камней, используемых в особом порядке, их оценка производится по себестоимости каждой единицы таких запасов. При этом себестоимость единицы включает все расходы (в том числе ТЗР), связанные с их приобретением.

Себестоимость остальных запасов, которые могут обычным способом заменять друг друга, оценивается: по средней себестоимости.

Списание в производство (эксплуатацию) специальной оснастки, не удовлетворяющей критериям признания основных средств, и специальной одежды производится единовременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Стоимость тары (в том числе многооборотной), право собственности на которую принадлежит организации, за исключением тары-оборудования, удовлетворяющей критериям признания основных средств, относится на расходы организации в момент передачи указанной тары в эксплуатацию.

Оценка незавершенного производства и готовой продукции производится по фактической цеховой себестоимости.

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

Финансовые вложения, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам проверки на обесценение по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом, на основании доступной информации, определена расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создан резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по результатам тестирования на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года отнесены на прочие расходы и доходы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.7. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) предварительно отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с последующим включением в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.8. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.9. Выручка, прочие доходы

Организация признаёт выручку в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

В случаях, когда в ПБУ 9/99 по конкретному вопросу учета выручки не установлены способы ведения бухгалтерского учета, соответствующий способ разрабатывается исходя из требований МСФО (IFRS) 15.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенных капитальных вложений
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение капитальных вложений (в основные средства), основных средств, прав пользования активами;
- доходы и расходы от переоценки чистой инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов).

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

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы, связанные с приобретением неисключительных прав пользования программными продуктами, отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

2.12. Договоры аренды

Организация осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Платежи, связанные с договорами аренды, определяемые расчетным путем в зависимости от кадастровой стоимости предмета аренды, классифицируются в качестве переменных платежей, зависящих от ценовых индексов или процентных ставок, и включаются в состав арендных платежей.

2.12.1. Учет у Арендатора

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды. При этом в случае если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).

Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно по группе статей «Основные средства» или «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса.

Затраты арендатора на отдельные и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору.

Организация проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Обесценение прав пользования активами осуществляется на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС), на основе данных, сформированных для целей подготовки консолидированной отчетности по МСФО. Убыток от обесценения активов на уровне ЕГДС признается на сумму превышения балансовой стоимости активов, входящих в ЕГДС, над ценностью использования ЕГДС с распределением между отдельными объектами пропорционально их балансовой стоимости.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

2.12.2. Учет у Арендодателя

Проценты по чистой стоимости инвестиции в аренду начисляются арендодателем ежемесячно.

Доходы и расходы по аренде признаются арендодателем в составе прочих доходов.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам в отношении чистой стоимости инвестиции в аренду.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2023 ГОДА

Существенных изменений Учетной политики не произошло.

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2023 году существенные ошибки в учете не выявлены, существенные изменения в учетную политику не вносились, в связи с чем никакие корректировки не вносились.

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

5.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Риски, возникающие в деятельности Организации:

- рыночные риски;
- правовые и репутационные;
- страновые и региональные;
- другие.

5.1. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.). В связи с тем, что производство газовых центрифуг (ГЦ) является материалоемким, рост цен на основные материалы может повысить чувствительность организации к данному виду риска.

В целях снижения рыночного риска организация ежегодно учитывает коэффициент роста цен, равный уровню инфляции, при планировании бюджета на очередной финансовый год и при составлении годовой программы закупок.

Изменения в оценке данного вида рисков по сравнению с прошлым годом отсутствуют.

Риски, связанные с переданными активами (по сделкам РЕПО, по опционам, выписанным или купленным на переданные активы, по переданным векселям, по которым у организации имеется солидарная ответственность), отсутствуют.

5.2. Правовые и репутационные риски

Организация не осуществляет рисковые сделки: является производственной компанией – производителем газовых центрифуг. Прочие виды деятельности являются несущественными.

В связи с данным обстоятельством организация не чувствительна к правовым рискам.

В связи с проводимой организацией политикой качества в отношении производимой продукции (агрегатов газовых центрифуг), строгого соблюдения договорных сроков поставок продукции заказчикам, репутационный риск является минимальным.

Изменения в оценке данного вида рисков по сравнению с прошлым годом отсутствуют.

5.3. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою деятельность в условиях геополитической напряженности в мире, обострившейся в феврале 2022 года.

Обострение геополитической напряженности привело к колебанию валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2023 года, ключевой ставки Банка России, цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка. На товарных рынках также наблюдается повышенная волатильность.

Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе быстрых платежей SWIFT (СВИФТ).

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в России и с Россией, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Мы подтверждаем, что исходя из нашего текущего понимания ситуации, специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не вызывают значительных сомнений в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5.4. Прочие риски являются незначительными.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

6.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов представлено в приложении 1.

НМА с неопределенным сроком полезного использования на 31.12.2023 отсутствуют.

ПАО «КМЗ» не создавало нематериальные активы по состоянию на отчетные даты.

НМА с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета, отсутствуют.

6.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств представлены в приложении 2.

В результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации стоимость основных средств изменялась следующим образом:

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	45 145	1 595
в том числе:			
Здания	5261	881	50
Сооружения и передаточные устройства	5262	-	-
Машины и оборудование	5263	44 264	-

Транспортные средства	5264	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5266	-	-
Другие виды основных средств	5265		1 545
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

Иное использование основных средств:

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (балансовая стоимость)	5280	670 133	677 504	891 206
в том числе инвестиционная недвижимость (балансовая стоимость)	52801	3 751	3 809	3 868
Основные средства, переведенные на консервацию (балансовая стоимость)	5285	78 694	94 502	119 304
в том числе инвестиционная недвижимость (балансовая стоимость)	52851	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.) (балансовая стоимость)	5286	-	-	-
в том числе инвестиционная недвижимость (балансовая стоимость)	52861	-	-	-

По состоянию на отчетную дату у Организации имеются арендованные объекты основных средств

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	51 743	14 391	(17 738)	48 396
в том числе:				
Здания	2 135		(1 334)	801
Сооружения и передаточные устройства	2 539	850	(2 539)	850
Машины и оборудование	13 818	13 494	(13 818)	13 494
Транспортные средства	-			-
Земельные участки и объекты природопользования	33 251	47	(47)	33 251
Другие виды основных средств	-	-	-	-

2022

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Всего	109 598	23 250	(81 105)	51 743
в том числе:				
Здания	76 628	1 334	(75 827)	2 135
Сооружения и передаточные устройства	1 719	2 539	(1 719)	2 539
Машины и оборудование	876	15 778	(2 836)	13 818
Транспортные средства	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	30 375	3 599	(723)	33 251
Другие виды основных средств	-	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения представлены в приложении 3.

6.3. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в приложении 4.

В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату отражены неоплаченные запасы:

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	63 173	68 341	45 733
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5441	63 173	68 341	45 733
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5450	-	-	-

6.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2023 г. сумма финансовых вложений организации составила 402 000 тыс. руб., при этом вся сумма приходится на стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в приложении 5.

Обществом проведено тестирование финансовых вложений с целью формирования резерва под их обесценение. Результаты тестов показали отсутствие обесценения финансовых вложений.

В течение отчетного года организация не осуществляла выдачу краткосрочных займов сроком до трех месяцев. Предоставление и возврат указанных займов за предшествующий отчетный период отражены в отчете о движении денежных средств развернуто в составе потоков по инвестиционной деятельности (п. 7 ПБУ 1/2008, п. 22 МСФО (IAS) 7).

Движение краткосрочных займов сроком до трех месяцев за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

	За 2023г.	За 2022г.
Поступления от возврата предоставленных займов	-	4 412 000
Платежи в связи с предоставлением займов другим лицам	-	(4 012 000)

6.5. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют

на 31.12.2023 – 104 848 тыс. руб.;

на 31.12.2022 - 107 439 тыс. руб.;

на 31.12.2021 – 77 807 тыс. руб.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице:

Показатель	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	984 848	1 357 439	777 807
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	984 848	1 357 439	777 807
в том числе:			
Денежные средства	104 848	107 439	77 807
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	880 000	1 250 000	700 000

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 2 319 266 тыс.руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 388 336 тыс. руб. - на расширение масштабов этой деятельности. Средства в аккредитивах, открытых в пользу ПАО «КМЗ», по состоянию на 31.12.2023 нет.

В течение отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 497 481 тыс.руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 592 842 тыс. руб. В течение предыдущего отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 814 926 тыс. руб., перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 499 492 тыс. руб.

(НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

В 2023 и 2022 гг имели место существенные денежные потоки между организацией и ее основными (материнскими) дочерними и зависимыми обществами и товариществами, которые отражены в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Статья ОДДС	Наименование статьи ОДДС	2023 г	2022 г
Денежные потоки от текущей деятельности			
4110	Поступления – всего	1 374 240	1 574 243
	в том числе:		
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 373 915	1 573 931
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	325	312
4120	Платежи – всего	(1 151)	0
	в том числе:		
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 151)	0
Денежные потоки от инвестиционных операций			
4210	Поступления – всего	36 874	4 465 354
	в том числе:		
4213	От возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	4 400 000
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	36 874	65 354
4220	Платежи - всего	-	(4 000 000)

4223	в том числе: в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-	(4 000 000)
------	--	---	-------------

Расшифровка ст.4119

Наименование	2023 г	2022 г
Возврат страховых взносов из внебюджетных фондов	645	544
Доходы от реализации сырья, материалов и неликвидов	13 306	5 975
Проценты, полученные по депозитам до даты погашения (размещения) 3 и менее месяцев	118 671	92 358
Проценты по остаткам на р/с	6 505	6 512
Прочие поступления денежных средств (электроэнергия, коммунальные услуги, теплоснабжение, аренда)	7 608	9 597
Иные прочие поступления	2 650	133
Доходы в виде санкций за нарушение договорных обязательств	1 947	-
Возмещение покупки и расходов по страхованию и транспортировке грузов	10 870	-
Поступление д/с от участников КГН (из бюджета КГН)	24 000	-
Корректировка НДС	-	9 617
итого:	186 202	124 736

Расшифровка ст.4129

Наименование	2023 г	2022 г
Расходы по объектам непроизводственного назначения	(4 184)	(3 863)
Расходы на оплату услуг по выпуску газеты	(2 087)	(1 910)
Расходы на корпоративные, спортивные и культурные мероприятия	(2 700)	(1 396)
Расходы на благотворительные цели и добровольные взносы	(869)	(1 216)
Путевки	(1 421)	(2 100)
Проведение собраний акционеров	(252)	(380)
Платежи за услуги по демонтажу и ликвидации объектов	(2 807)	-
Материальная помощь пенсионерам	(896)	(4 712)
Платежи по водному налогу	-	(2 591)
Платежи по земельному налогу	-	(3 146)
Пени и штрафы по налогам и сборам	-	(56)
Платежи по налогу на имущество организаций	-	(34 872)
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	(254)	-
Единый налоговый платеж (ЕНП)	(40 757)	-
Платежи по налогу на добавленную стоимость	(154 652)	(164 419)
НДС, который уплачен поставщикам, но зачет по которым еще не произошел (корректировка НДС)	67 033	164 419
Платежи по транспортному налогу	-	(623)
Платежи на содержание ППО	(705)	-
Расходы в виде санкций за нарушение дог. обязательств	(261)	-

Расчеты по возмещению понесенных затрат (Работы по ремонту участка)	(5 675)	-
Прочие	(916)	(1 751)
итого:	(151 403)	(58 616)

6.6. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности, а так же о суммах признанного и списанного резерва представлена в приложениях (наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах – в приложении 6, наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах – приложении 7).

6.7. Государственная помощь

В течение отчетного и предшествующего периодов организация не получала государственную помощь.

6.8. Кредиторская задолженность

Наличие кредиторской задолженности представлено в приложении 8.

6.9. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	63 527	70 602	117
банковская гарантия		63 527	70 602	117
Выданные - всего	5810	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 г. организация поручительства не выдавала.

Доступ к информации о полученных по состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 г. организацией поручительств, указанной в данном пункте, ограничен на основании пунктов 3 и 18 Перечня информации, которую эмитенты ценных бумаг вправе не раскрывать и (или) не предоставлять, а также лиц, информация о которых может не раскрываться и (или) не предоставляться, утвержденного Постановлением Правительства российской Федерации от 04.07.2023 г. № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

По состоянию на 31.12.2023, 2022, 2021 организация имущество в залог не передавала и не получала.

6.10. Налоги и сборы

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Начислено *	Уплачено **	Начислено *	Уплачено **
Всего налоги и сборы:	316 398	(479 622)	482 158	(442 849)
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	96 997	(18)	278 436	(247 366)
НДС	18 515		208 817	(174 495)
Налог на прибыль	-		-	-
НДФЛ	74 937		66 759	(70 178)
прочие	3 545	(18)	2 860	(2 693)
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	34 476	-	35 263	(35 495)
Налог на прибыль	-		-	-
Налог на имущество	33 937		34 638	(34 872)
Транспортный налог	539		625	(623)
прочие	-	-	-	-
Местные бюджеты - всего	2 957	-	3 228	(3 145)
Земельный налог	2 957		3 228	(3 145)
прочие	-	-	-	-
Налог на прибыль участника КГН	(1 314)	24 000	46 373	(38 739)
Страховые взносы во внебюджетные фонды	181 968	(4 801)	165 231	(156 843)

По строке "Всего налоги и сборы, уплачено" - в т.ч. Единый налоговый платеж в сумме 498 803 тыс.руб.

* Отражается сумма налога, подлежащая уплате (исчисленная к уплате) в бюджет организацией за текущий период (включая обязательства, по которым организация выступает налоговым агентом, пени, штрафы, уточненные налоговые декларации и расчеты по КГН)

** Отражается сумма налога, фактически уплаченная организацией за отчетный период за минусом возвратов и возмещений.

6.11. Кредиты и займы

Заемные средства в отчетном периоде Организацией не привлекались.

6.12. Оценочные обязательства

Долгосрочные оценочные обязательства отсутствуют.

2023

Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено ***	Списано как избыточная сумма ****	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты) **				
Всего	51 682	179 326	-	(181 855)	-	-	49 153
в том числе:							

Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	32 167	71 336	-	(67 776)	-	-	35 727
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	11 883	64 433	-	(65 148)	-	-	11 168
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	7 632	43 557	-	(48 931)	-	-	2 258
2022							
Наименование показателя	На начало года	Признано		Погашено* **	Списано как избыточная сумма****	Переведено из долгосрочных оценочных обязательств	На конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде*	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)**				
Всего	51 687	157 140	-	(157 145)	-	-	51 682
в том числе:							
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	40 217	61 790	-	(69 840)	-	-	32 167
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	6 391	53 609	-	(48 117)	-	-	11 883
Оценочные обязательства по гарантийным обязательствам	5 079	41 741	-	(39 188)	-	-	7 632

Краткосрочные оценочные обязательства содержат обязательства по выплате годового вознаграждения работникам по итогам работы за отчетный период и по отпускам работников, гарантийные обязательства по доставке продукции поставщику. Срок исполнения по данным обязательствам не превышает одного года.

6.13. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(132 432)	18 267
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	2 418	-
Прибыль, облагаемая по ставке 20%*	(134 850)	18 267
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(26 970)	3 653
Постоянный налоговый расход (доход)	7 627	4 240

Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	19 343	46 266
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	19 343	46 266
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-	54 159
Расход (доход) по налогу на прибыль	(19 343)	7 893
Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч.	(9 754)	(569)
обусловленный корректировками отложенных налоговых активов и обязательств за предыдущие годы	(5)	(534)
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-

Ставка налога на прибыль по сравнению с предшествующим отчетным периодом не изменялась.

6.14. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 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
Всего	1 935 628	(1 671 859)	1 791 822	(1 351 858)

в том числе

ГЦ	1 834 426	(1 567 284)	1 703 171	(1 247 980)
Прочая продукция, работы, услуги	101 202	(104 575)	88 651	(103 878)

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

Организацией зачтены встречные требования с контрагентами на сумму 406 698 тыс.руб. в 2023г.; 54 182 тыс. руб. в 2022 г.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	1 192 218	856 537
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы ²	80 598	84 483
Расходы на оплату труда	576 860	511 960
Отчисления на социальные нужды	180 538	162 886
Амортизация	66 284	116 283
Отраслевые резервы	-	-
Прочие затраты ³	201 222	178 500
Итого по элементам затрат	2 217 122	1 826 166
Приобретение товаров для перепродажи		

Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	(24 058)	5 918
незавершенного производства, всего ⁴	(24 058)	5 977
в т.ч. незавершенного производства в составе внеоборотных активов ⁵	-	(59)
готовой продукции и товаров для перепродажи ⁴	-	-
остатков товаров отгруженных ⁴	-	-
Расходы по обычным видам деятельности, списанные на непроизводственные счета [-] ⁶	(68 783)	(55 792)
Итого расходы по обычным видам деятельности ⁷	2 124 281	1 776 292

³ требуется расшифровка в случае существенности

⁴ приводятся, в том числе, данные о начисленных резервах под обесценение по соответствующим видам запасов (Дт 90сч)

⁵ приводятся данные о долгосрочном НЗП, например, в случае приостановки производства

⁶ приводятся данные о начисленных резервах под обесценение (Дт 91) В остальных случаях, данная строка должна оставаться пустой и может заполняться лишь в том редком случае, когда существует вероятность, что технические возможности выделения непроизводственных счетов по видам затрат приводят к отражению в отчетности недостоверных данных

⁷ Строка равна сумме строк "Себестоимость продаж", "Коммерческие расходы", "Управленческие расходы" Отчета о финансовых результатах

6.15. Договоры аренды

6.15.1 Договоры аренды у арендатора

Первоначальные прямые затраты арендатора на приобретение предмета аренды		Амортизация прав пользования активами		Процентный расход		Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде		Затраты в виде переменных платежей, не учитываемых при оценке обязательства по аренде		Отток денежных средств по договорам аренды	
за 2023	за 2022	за 2023	за 2022	за 2023	за 2022	за 2023	за 2022	за 2023	за 2022	за 2023	за 2022
952	7709	1605	8724	495	549	0	0	71	85	1643	8590

Предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, и информация о движении прав пользования активами представлены в приложении 9.

Сроки полезного использования предметов аренды и информация о пересмотре сроков полезного использования и арендных платежей:

Наименование показателя	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)	X
в том числе:	
Здания	5

2023

Сооружения и передаточные устройства	1
Машины и оборудование	1
Транспортные средства	-
Земельные участки и объекты природопользования (оценочные обязательства)	1-42
Другие виды основных средств	-
Инвестиционная недвижимость	X
в том числе:	
Здания	-
Другие виды основных средств	-

Информация о пересмотре сроков полезного использования предмета аренды и/или арендных платежей у арендатора отсутствует.

Организация не производила улучшения предметов аренды, полученных в пользование.

В Организации отсутствуют договоры аренды, по которым на отчетную дату предмет аренды не предоставлен арендодателем.

6.15.2 Договоры аренды у арендодателя

Аренда не является основным видом деятельности Организации.

Информация о договорах операционной аренды:

Доходы в виде фиксированных арендных платежей		Доходы в виде переменных арендных платежей	
за 2023 г.	за 2022 г.	за 2023 г.	за 2022 г.
304 742	303 830	121 304	121 260

В организации отсутствуют договоры аренды, по которым на отчетную дату предмет аренды не предоставлен арендатору.

6.16. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	за 2023 г.		за 2022 г.	
	Прочие доходы*	Прочие расходы*	Прочие доходы*	Прочие расходы*
Продажа имущества	20 652	(11 441)	11 408	(10 696)
продажа основных средств	2 819		1 002	
продажа сырья и материалов	17 833	(11 441)	10 406	(10 696)
Прочая реализация	426 046	(458 967)	425 090	(481 129)
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	426 046	(458 967)	425 090	(481 129)
Начисление (восстановление) резервов	2 789	(1 601)	67	(4 045)
Расходы по консервации объектов ОС	-	(27 029)	-	(28 250)
Продажа иностранной валюты	-	-	655	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	8 439	-	-	(932)
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	8 439	-	-	(2)

величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-	-	(930)
Целевые взносы некоммерческим организациям	-	(136)	-	(104)
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	(155)	2	(299)
Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	-	(18 575)	-	(49)
Услуги кредитных организаций	-	(34)	-	(88)
Отч.в оцен.обяз. на вып.возн.по итог.года(сум.выпл	-	(2 507)	-	-
Страховые взносы СФР	-	(1 308)	-	-
Расходы на проведение культурно-массовых мероприятий	-	(2 823)	-	(1 319)
Амортизация ОС		(2 826)	-	(4 744)
Доход/Расход от реализации паев(долей) в УК ДО	122 224	(119 806)	-	-
доход по неустойкам за неисполнение обязательств	986	(312)	284	(24)
стоимость ликвидируемых ТМЦ	-	(1 345)	-	(2 361)
Налоги и сборы	19	(23 016)		(25 737)
выплаты соцхарактера	-	(4 741)	-	(8 391)
содержание объектов социальной инфраструктуры	-	(9 942)	-	(9 758)
Прочие доходы (расходы)**	34 807	(37 234)	4 488	(25 221)
Итого	615 962	(723 798)	441 994	(603 147)

15.02.2023 в результате чрезвычайного обстоятельства (возгорания на производственном участке, переданном в аренду) пострадали помещения и оборудование гальванического участка. Повреждение получили ограждающие и несущие конструкции здания, остекление витражей и зенитных фонарей, инженерные коммуникации, а также производственное оборудование.

В соответствии с условиями договоров аренды объектов движимого и недвижимого имущества и соглашения о возмещении убытков от пожара от 17.11.2023 №15/8664-Д/17/28969-Д Арендатор (Доступ к информации о наименовании Арендатора, указанной в данном пункте, ограничен на основании пунктов 3 и 18 Перечня информации, которую эмитенты ценных бумаг вправе не раскрывать и (или) не предоставлять, а также лиц, информация о которых может не раскрываться и (или) не предоставляться, утвержденного Постановлением Правительства российской Федерации от 04.07.2023 г. № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг») устранил последствия возгорания в полном объеме за счет собственных средств:

№ п/п	Инвентарный №	наименование	Стоимость, тыс.руб
1	13100005842	Линия травления	22 459
2		Работы на участке после возгорания	6 801

6.17. Прибыль на акцию

Сведения о количестве акций:

Количество акций, выпущенных ПАО «КМЗ» – 3 764 600 шт.

Количество оплаченных акций – 3 764 600 шт.

Привилегированных акций нет.

Дивиденды по акциям обществом не выплачивались.

Базовая прибыль, убыток на акцию составила:

2023 – (32) руб.;

2022 – 5 руб.

Разводненная прибыль отсутствует в связи с отсутствием фактов конвертации конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции или договоров на размещение собственных обыкновенных акций по цене ниже рыночной.

Дочерние и зависимые общества не владеют акциями ПАО «КМЗ».

6.18. Информация по сегментам

В деятельности организации выделяются следующие сегменты:

Отчетный сегмент 1 – деятельность по производству газовой центрифуги (Код ОКВЭД: 28.99.9).

Выручка от данного вида деятельности составляет в 2023 г – 94,8 %, 2022 г -95,1%.

Доля выручки от оказания прочих услуг составляет незначительную величину и, таким образом, не является существенной для целей представления полномочным лицам организации для принятия управленческих решений. В связи с этим других отчетных сегментов в организации не выделено.

Вследствие этого, информация о денежных потоках операционных сегментов (по видам деятельности) объединена в один операционный сегмент и раскрыта в соответствующих разделах бухгалтерской отчетности.

Группировка информации по географическим сегментам произведена в разрезе отдельных государств.

Активы и обязательства по операционным сегментам

Наименование показателя	ОКВЭД 28.99.9	Прочие	Итого
на 31 декабря 2021 г.			
Активы - всего	4 740 400	330 089	5 070 489
Активы по сегментам	4 740 400	330 089	5 070 489
Нераспределенные активы	-	-	-
Межсегментные операции	-	-	-
Обязательства - всего	373 886	26 035	399 921
Обязательства по сегментам	373 886	26 035	399 921
Нераспределенные обязательства	-	-	-
Межсегментные операции	-	-	-
на 31 декабря 2022 г.			
Активы - всего	5 028 016	261 848	5 289 864
Активы по сегментам	5 028 016	261 848	5 289 864
Нераспределенные активы	-	-	-
Межсегментные операции	-	-	-
Обязательства - всего	571 921	29 784	601 705
Обязательства по сегментам	571 921	29 784	601 705
Нераспределенные обязательства	-	-	-
Межсегментные операции	-	-	-
на 31 декабря 2023 г.			
Активы - всего	4 748 613	262 058	5 010 671

Активы по сегментам	4 748 613	262 058	5 010 671
Нераспределенные активы	-	-	-
Межсегментные операции	-	-	-
Обязательства - всего	420 819	23 223	444 042
Обязательства по сегментам	420 819	23 223	444 042
Нераспределенные обязательства	-	-	-
Межсегментные операции	-	-	-

Выручка и расходы по операционным сегментам

2023

Наименование показателя	ОКВЭД 28.99.9	Прочие	Итого
Выручка - всего	1 834 395	101 233	1 935 628
Выручка от продаж внешним покупателям	1 834 395	101 233	1 935 628
Выручка от продаж между сегментами			-
Расходы по сегментам - всего	(2 013 181)	(111 100)	(2 124 281)
Внешние расходы	(2 013 181)	(111 100)	(2 124 281)
Межсегментные расходы			-
Прибыль (убыток) от продаж по сегментам - всего	(178 786)	(9 867)	(188 653)
Проценты (дивиденды) к получению	155 946	8 606	164 552
Проценты к уплате	(469)	(26)	(495)
<i>Справочно</i>			-
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам	(270 177)	(14 910)	(285 087)
Налог на прибыль	-	-	-

2022

Наименование показателя	ОКВЭД 28.99.9	Прочие	Итого
Выручка - всего	1 703 127	88 695	1 791 822
Выручка от продаж внешним покупателям	1 703 127	88 695	1 791 822
Выручка от продаж между сегментами			-
Расходы по сегментам - всего	(1 651 405)	(124 887)	(1 776 292)
Внешние расходы	(1 651 405)	(124 887)	(1 776 292)
Межсегментные расходы	-	-	-
Прибыль (убыток) от продаж по сегментам - всего	51 722	(36 192)	15 530
Проценты (дивиденды) к получению	156 299	8 140	164 439
Проценты к уплате	(522)	(27)	(549)
<i>Справочно</i>			-
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам	(336 028)	(17 500)	(353 528)
Налог на прибыль	(51 478)	(2 681)	(54 159)

Активы и обязательства по географическим сегментам

Географические сегменты	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
	Балансовая величина активов	Величина капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы	Балансовая величина активов	Величина капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы	Балансовая величина активов	Величина капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы
Всего	5 010 671	283 848	5 289 864	92 849	5 070 489	29 368
в том числе						
Российская Федерация	5 010 671	283 848	5 289 864	92 849	5 070 489	29 368
Ближнее и дальнее зарубежье*:	-	-	-	-	-	-

Выручка и расходы по географическим сегментам

Географические сегменты	Величина выручки от продажи внешним покупателям	
	за 2023 г.	за 2022 г.
Всего	1 935 628	1 791 822
в том числе		
Российская Федерация	1 935 628	1 791 822
Ближнее и дальнее зарубежье*:	-	-

6.19. Информация о связанных сторонах

Доступ к информации о контролирующих лицах ПАО «КМЗ» и его акционерах, указанной в данном пункте, ограничен на основании пунктов 6 и 7 Перечня информации, которую эмитенты ценных бумаг вправе не раскрывать и (или) не предоставлять, а также лиц, информация о которых может не раскрываться и (или) не предоставляться, утвержденного Постановлением Правительства российской Федерации от 04.07.2023 г. № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

Доступ к информации о дочерних обществах ПАО «КМЗ», указанной в данном пункте, ограничен на основании пункта 11 Перечня информации, которую эмитенты ценных бумаг вправе не раскрывать и (или) не предоставлять, а также лиц, информация о которых может не раскрываться и (или) не предоставляться, утвержденного Постановлением Правительства российской Федерации от 04.07.2023 г. № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

Зависимые общества (с долей прямого владения более 20% до 50%) на 31.12.2023 отсутствуют, на 31.12.2022 – 1.

В соответствии п. 10, 16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» список связанных сторон Общества не раскрывается, информация об операциях, проведенных со связанными сторонами в 2023, 2022 годах, а также информация о займах, выданных и полученных связанными сторонами, раскрыта по группам связанных сторон в приложениях 10-11.

Займы, выданные и полученные связанными сторонами, представлены в приложении 12.

Целевое финансирование связанных сторон отсутствует.

Управленческий персонал, (в т.ч. генеральный директор, заместители генерального директора, руководители прямого подчинения генеральному директору, главный бухгалтер) 9 чел. на 31.12.2023, 9 чел. на 31.12.2022.

Вознаграждения руководящим сотрудникам

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Краткосрочные вознаграждения	30 521	23 418
Заработная плата и премии	24 566	18 812
Страховые взносы во внебюджетные фонды	5 892	4 549
Добровольное медицинское страхование	42	48
Прочие платежи в пользу сотрудников	21	9
Долгосрочные вознаграждения	-	-

Совету директоров вознаграждение не выплачивалось.

6.20. Прекращаемая деятельность

В 2023 г Обществом не принимались решения о прекращении какого-либо вида деятельности.

6.21. Общество не проводило реорганизацию в отчетном периоде и не планирует в обозримом будущем.

6.22. События после отчетной даты

События после отчетной даты не выявлены.

6.23. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже представляют собой производственное оборудование, ранее используемое для изготовления продукции, но в связи с изменением технологических и/или производственных процессов, невостребованное в настоящее время и без перспектив использования в будущем.

Реализация долгосрочных активов к продаже предполагается с использованием размещения коммерческих предложений на электронной торговой площадке «Фабрикант», на специализированных сайтах в сети Интернет (PromTrader.ru, PDO.ru и т.п), а также путем рассылки прямых предложений по базе покупателей соответствующего оборудования.

Стоимость долгосрочных активов к продаже оказывает незначительное влияние на бухгалтерскую отчетность Организации: остаток на 31.12.2023 – 11 275 тыс.руб. 31.12.2022 – 11 678 тыс.руб.; 31.12.2021 – 1 215 тыс.руб.

Генеральный директор ПАО «КМЗ»

_____ *1

Главный бухгалтер ПАО «КМЗ»

_____ *1

14 февраля 2024

Наличие и движение нематериальных активов (всего)

2023

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	4 605	(4 373)	-	(3 058)	3 058	(170)	-	1 547	(1 485)
в том числе:										
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5101	4 605	(4 373)	-	(3 058)	3 058	(170)	-	1 547	(1 485)
Программы для ЭВМ, базы данных	5102	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Топология интегральных микросхем	5104	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Селекционные достижения	5105	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация организации	5106	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии (кроме лицензий на пользование недрами)	5107	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии на пользование недрами	5108	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5109	-	-	-	-	-	-	-	-	-
										2022

2022

Прочие	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования	Убыток от обесценения	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5110	5 020	(4 493)	-	(415)	415	(295)	-	4 605	(4 373)
	в том числе:									
	5111	5 020	(4 493)	-	(415)	415	(295)	-	4 605	(4 373)
	5112									
	5113									
	5114									
	5115									
	5116									
	5117									
	5118									
Прочие	5119									

Приложение 2
Наличие и движение основных средств

2023

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменение за период				На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло			Приращено (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Накопленное обесценение
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение			
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5200	5 591 406	(3 086 126)	(3 788)	353 554	(63 705)	29 771		(284 917)	478	(3 310)
Здания	5201	1 771 187	(219 744)	(3 788)	1 395	-	-	-	(33 842)	478	(3 310)
Соединения и передаточные устройства	5202	180 367	(144 425)	-	-	-	-	-	(8 093)	-	-
Машины и оборудование	5203	3 551 562	(2 660 812)	-	309 429	(45 671)	29 437	-	(240 174)	-	-
Транспортные средства	5204	56 440	(53 618)	-	-	(433)	334	-	(270)	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5205	4 930	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5206	17 920	(7 520)	-	42 730	(17 601)	-	-	(2 538)	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5210	4 889	(1 080)	-	-	-	-	-	(58)	-	-
Здания	5211	4 889	(1 080)	-	-	-	-	-	(58)	-	-
Соединения и передаточные устройства	5212	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5213	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5225	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5226	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2022

Наименование показателя	Код	На начало года			Изменение за период				На конец периода		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило	Выбыло			Приращено (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Накопленное обесценение
						Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение			
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	5210	5 727 541	(2 879 227)	-	29 484	(165 619)	146 332	-	(353 233)	40	(3 780)
Здания	5211	1 771 137	(185 919)	-	50	-	-	-	(33 825)	40	(3 780)
Соединения и передаточные устройства	5212	184 781	(135 696)	-	5 250	(664)	664	-	(9 393)	-	-
Машины и оборудование	5213	3 691 756	(2 094 179)	-	16 248	(156 442)	140 780	-	(303 413)	-	-
Транспортные средства	5214	62 081	(54 230)	-	-	(5 561)	4 888	-	(4 276)	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5215	4 930	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5216	12 036	(5 203)	-	7 936	(2 952)	-	-	(2 326)	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	5210	4 889	(1 021)	-	-	-	-	-	(59)	-	-
Здания	5211	4 889	(1 021)	-	-	-	-	-	(59)	-	-
Соединения и передаточные устройства	5212	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5213	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение 3

Незавершенные капитальные вложения

2023

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период			На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости	5240	92 849	-	510 490	-	(319 491)	283 848	-
в том числе:								
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5241	149	-	9 006	-	(9 006)	149	-
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	5245	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания инвестиционной недвижимости	5246	-	-	-	-	-	-	-

2022

Наименование показателя	Код	На начало года	Накопленное обесценение	Изменения за период			На конец периода	Накопленное обесценение
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Капитальные вложения в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости	5250	29 412	(44)	94 033	-	(30 596)	92 849	-
в том числе:								
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС	5251	-	-	1 261	-	(1 112)	149	-
Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость	5245	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания инвестиционной недвижимости	5246	-	-	-	-	-	-	-

Приложение 4

Наличие и движение запасов

2023

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость ¹	величина резерва под снижение стоимости ²	поступления и затраты ³	выбыло		убытков от снижения стоимости ⁶	оборот запасов между их группами (видами) ⁷	себестоимость ⁸	величина резерва под снижение стоимости ⁹
					себестоимость ⁴	резерв под снижение стоимости ⁵				
Запасы - всего	5400	230 713	(16 153)	1 819 687	(1 791 202)	6 649	-	-	259 198	(9 504)
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	191 610	(7 264)	958 954	(47 617)	5 550	-	(909 702)	193 245	(1 714)
затраты в незавершенном производстве	5402	30 916	(1 099)	860 733	(1 712 022)	1 099	-	878 139	57 766	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	8 187	(7 790)	-	(31 563)	-	-	31 563	8 187	(7 790)
товары отгруженные	5404	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5405	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2022

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		себестоимость ¹	величина резерва под снижение стоимости ²	поступления и затраты ³	выбыло		убытков от снижения стоимости ⁶	оборот запасов между их группами (видами) ⁷	себестоимость ⁸	величина резерва под снижение стоимости ⁹	
					себестоимость ⁴	резерв под снижение стоимости ⁵					
Запасы - всего	5420	169 459	(16 913)	1 496 951	(1 435 697)	3 932	(3 172)	-	-	230 713	(16 153)
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	122 394	(5 239)	681 408	(11 938)	3 191	(5 216)	(600 254)		191 610	(7 264)
затраты в незавершенном производстве	5422	36 893	(1 840)	815 543	(1 408 466)	741	-	586 946		30 916	(1 099)
готовая продукция и товары для перепродажи	5423	10 172	(9 834)	-	(15 293)	-	2 044	13 308		8 187	(7 790)
товары отгруженные	5424	-	-	-	-	-	-	-		-	-
прочие запасы и затраты	5425	-	-	-	-	-	-	-		-	-

Приложение 5

Названия и движение финансовых вложений

2013

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопления корректировка *	поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	изменения первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	первоначальная стоимость	накопления корректировка *
					первоначальная стоимость	накопления корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	121 806	-	-	(119 806)	-	-	-	-	2 000	-
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы дочерних организаций	53011	121 806	-	-	(119 806)	-	-	-	-	2 000	-
Инвестиции в дочерние общества	530111	119 249	-	-	(119 249)	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в зависимые общества	530112	557	-	-	(557)	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в другие организации	530113	2 000	-	-	-	-	-	-	-	2 000	-
Долговые ценные бумаги	53012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	400 000	-	-	-	-	-	-	-	400 000	-
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы дочерних организаций	53051	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	53052	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53053	400 000	-	-	-	-	-	-	-	400 000	-
Прочие	53054	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения - всего	5300	521 806	-	-	(119 806)	-	-	-	-	402 000	-

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					на конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка *	поступило	выбыло (погашено)		показание первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	изменение первоначальной стоимости, связанной с курсом иностранной валюты	периода Делосроковые/Краткосрочные	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка *
Долгосрочные - всего	5311	121 806	-	-	-	-	-	-	-	-	121 806
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53111	121 806	-	-	-	-	-	-	-	-	121 806
Инвестиции в дочерние общества	531111	119 249	-	-	-	-	-	-	-	-	119 249
Инвестиции в зависимые общества	531112	557	-	-	-	-	-	-	-	-	557
Инвестиции в другие организации	531113	2 000	-	-	-	-	-	-	-	-	2 000
Долговые ценные бумаги	53112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	53114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	800 000	-	4 012 000	(4 412 000)	-	-	-	-	-	400 000
Долговые ценные бумаги	53152	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53153	800 000	-	4 012 000	(4 412 000)	-	-	-	-	-	400 000
Прочие	53154	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения - всего	5310	921 806	-	-	(4 412 000)	-	-	-	-	-	521 806

Приложение 6
Наличие дебиторской задолженности, показанной во внеоборотных активах

2023

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	5501	107 134	-	-	-	85 487	-
Нематериальные активы	5502	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5503	107 034	-	-	-	85 387	-
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам ОС	55033	99 197	-	-	-	45 187	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55034	7 837	-	-	-	40 200	-
авансы выданные по арендным платежам	550341	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	5504	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	5505	100	-	-	-	100	-
прочие дебиторы	55055	100	-	-	-	100	-
Финансовые вложения	5506	-	-	-	-	-	-

2022

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность показанная во внеоборотных активах, всего	5521	152	-	-	-	107 134	-
Нематериальные активы	5522	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств - всего	5523	-	-	-	-	107 034	-
краткосрочные							
авансы выданные поставщикам ОС	55233	-	-	-	-	99 197	-
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	55234	-	-	-	-	7 837	-
авансы выданные по арендным платежам	552341	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	5524	-	-	-	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	5525	152	-	-	-	100	-
прочие дебиторы	55255	152	-	-	-	100	-
Финансовые вложения	5526	-	-	-	-	-	-

Приложение 7
Наличие дебиторской задолженности, показанной в оборотных активах

2023

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
				создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5510	412 808	(7 014)	(885)	3 932	395 004	(3 967)
в том числе:							
покупатели и заказчики	5511	247 923	(51)	(19)	-	242 868	(70)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5512	15 553	(2 886)	(443)	575	14 969	(2 754)
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5513	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5514	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5515	149 332	(4 077)	(423)	3 357	137 167	(1 143)
чистая стоимость инвестиций в аренду	5516	-	-	-	-	-	-

2022

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
				создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по восстановлению резерва		
		учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность, показанная в оборотных активах, всего	5530	306 811	(7 169)	(503)	658	412 808	(7 014)
в том числе:							
покупатели и заказчики	5531	103 896	(38)	(14)	1	247 923	(51)
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	5532	22 890	(3 148)	(303)	565	15 553	(2 886)
участники консолидированной группы налогоплательщиков	5533	-	-	-	-	-	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка	5534	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5535	180 025	(3 983)	(186)	92	149 332	(4 077)
чистая стоимость инвестиций в аренду	5536	-	-	-	-	-	-

Приложение 8
Наличие кредиторской задолженности

2023

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	8 230	19 984
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5552	2 635	14 916
авансы полученные всего	5553	-	-
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55531	-	-
задолженность перед персоналом организации	5554	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5555	-	-
задолженность по налогам и сборам	5556	-	-
прочие кредиторы	5557	-	-
обязательство по аренде	55571	5 595	5 068
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	467 372	310 073
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5561	177 909	275 778
авансы полученные всего	5562	182 146	504
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55621	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	15	50
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	20 668	22 032
задолженность по налогам и сборам	5565	83 175	10 120
прочие кредиторы	5566	2 528	760
обязательство по аренде	55661	931	829
Итого	5567	475 602	330 057

2022

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5571	9 614	8 230
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5572	2 810	2 635
авансы полученные всего	5573	-	-
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55731	-	-
задолженность перед персоналом организации	5574	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5575	-	-
задолженность по налогам и сборам	5576	-	-
прочие кредиторы	5577	-	-
обязательство по аренде	55771	6 804	5 595
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	218 500	467 372
в том числе:			
поставщики и подрядчики	5581	149 663	177 909
авансы полученные всего	5582	107	182 146
в т.ч. авансы полученные по арендным платежам	55821	-	-
задолженность перед персоналом организации	5583	12 355	15
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5584	12 267	20 668
задолженность по налогам и сборам	5585	42 121	83 175
прочие кредиторы	5586	1 359	2 528
обязательство по аренде	55861	628	931
Итого	5587	228 114	475 602

Приложение 9

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование имущества	Код	На начало года			Изменения за период				Обесценение		Изменение первоначальной стоимости вследствие переноса обязательств на аренду	На конец периода	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Поступило (фактически) стоимость	Выбыло	Накопленное обесценение	Накопленная амортизация	Притоко (убыток)	Уменьшено на сумму амортизации			
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета неосвоенной в том числе)	5200	6 972	(1 059)	-	952	(1 206)	1 236	-	(1 645)	-	-	6 688	(1 429)
Здания	5201	387	(184)	-	-	-	-	-	(78)	-	-	387	(262)
Строения и передаточные устройства	5202	-	-	-	726	(282)	282	-	(443)	-	-	444	(161)
Машины и оборудование	5203	336	(140)	-	573	(439)	439	-	(389)	-	-	476	(230)
Транспортные средства	5204	507	-	-	-	(507)	507	-	(507)	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5205	5 742	(755)	-	(347)	(8)	8	-	(188)	-	-	5 387	(915)
Другие виды основных средств	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвентарная ликвидность - всего в том числе	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5231	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2022															
Наименование имущества	Код	На начало года			Изменения за период					Обеспечение			Изменение первоначальной стоимости вследствие переноса обязательств по аренде	На конец периода	
		Внуриначална стойност (фактически)	Накопительна амортизация	Накопительное обесценение	Поступило (фактически)	Выбыло			Прирост (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная стоимость (фактически)	Накопительная амортизация			
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Накопленное обесценение							
Здания, здания, оборудование и другие основные средства (без учета неосвоенной в том числе)	5210	8 827	(1 899)	-	7 709	(9 564)	9 564	-	(8 724)	-	-	6 972	(1 859)	-	-
	Здания	387	(185)	-	1 421	(1 421)	1 421	-	(1 509)	-	-	387	(184)	-	-
	Средства и передаточные устройства	655	(634)	-	3 123	(3 778)	3 778	-	(3 144)	-	-	336	(140)	-	-
	Машины и оборудование	766	(339)	-	423	(851)	851	-	(474)	-	-	507	-	-	-
	Транспортные средства	-	-	-	3 993	(3 486)	3 486	-	(3 486)	-	-	-	-	-	-
	Земельные участки и объекты природопользования	7 019	(641)	-	(1 251)	(26)	26	-	(120)	-	-	5 742	(735)	-	-
	Другие виды основных средств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого имущество не движимое - всего	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5231	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение 10

Доходные операции и saldo расчетов с компаниями

2023

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Saldo расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Реорганизация	Saldo расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, переселенных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	2 322	(55 074)	53 277	-	525	-	-	Денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Пробладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	2 322	(55 074)	53 277	-	525	-	-	Денежная
Оказание услуг, работ	60 774	(2 056 667)	2 234 933	-	239 040	-	-	Денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	(4 854)	(1 648 698)	1 891 895	-	238 343	-	-	Денежная
Пробладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	65 628	(407 969)	343 038	-	697	-	-	Денежная
Прочие доходы	110 932	(663 970)	557 632	-	4 594	-	-	Денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	Денежная
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	30	(390)	396	-	36	-	-	-
Пробладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	Денежная
Другие связанные стороны	110 902	(663 580)	557 236	-	4 558	-	-	Денежная
Итого	174 028	(2 775 711)	2 845 842	-	244 159	-	-	Денежная

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода, выдача займа	Реорганизация	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, истребленных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Продажа товаров	1 894	(22 833)	23 261	-	2 322	-	-	Денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество* (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество* (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	1 894	(22 833)	23 261	-	2 322	-	-	Денежная
Оказание услуг, работ	99 989	(2 129 026)	2 089 811	-	60 774	-	-	Денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	Денежная
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество* (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество* (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	32 299	(240 309)	273 638	-	65 628	-	-	Денежная
Прочие доходы	128 210	(541 904)	524 626	-	110 932	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества*	-	-	-	-	-	-	-	Денежная
Основное общество* (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	31	(374)	373	-	30	-	-	-
Преобладающее общество* (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	128 179	(541 530)	524 253	-	110 902	-	-	Денежная
Итого	230 093	(2 693 763)	2 637 698	-	174 028	-	-	Денежная

Приложение 11

Операции по закупке товаров, работ, услуг и saldo расчетов с компаниями

2023

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сaldo расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Реорганизация	Сaldo расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нераскрытых для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	49 143	944 586	(936 488)	-	57 241	-	-	Денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	49 143	944 586	(936 488)	-	57 241	-	-	Денежная
Приобретение услуг, работ	76 719	851 756	(884 465)	-	44 010	-	-	Денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	1 502	15 085	(1 381)	-	15 206	-	-	Денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	75 217	836 671	(883 084)	-	28 804	-	-	Денежная
Прочие расходы	88	44 607	(44 613)	-	82	-	-	Денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	88	44 607	(44 613)	-	82	-	-	Денежная
Итого	125 950	1 840 949	(1 865 566)	-	101 333	-	-	Денежная

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств	Выплата денежных средств	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, персальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Приобретение товаров	31 710	589 203	(571 770)	-	49 143	-	-	Денежная
Дочерние общества	10 282	193 539	(196 662)	-	7 159	-	-	Денежная
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	21 428	395 664	(375 108)	-	41 984	-	-	Денежная
Приобретение услуг, работ	33 299	638 618	(595 198)	-	76 719	-	-	Денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	1 502	-	-	1 502	-	-	Денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	33 299	637 116	(595 198)	-	75 217	-	-	Денежная
Прочие расходы	129	42 067	(42 108)	-	88	-	-	Денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организацией)	-	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	129	42 067	(42 108)	-	88	-	-	Денежная
Итого	65 138	1 269 888	(1 209 076)	-	125 950	-	-	Денежная

Займы, выданные / полученные связанными сторонами

2023

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные*	402 752	(36 874)	39 388	405 266	-	-	денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	402 752	(36 874)	39 388	405 266	-	-	денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-
Итого	402 752	(36 874)	39 388	405 266	-	-	денежная

* с учетом процентов и курсовых разниц

2022

Характер отношений со связанной стороной, виды операций, наименование связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств	Выплата денежных средств/ Погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода	Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
Займы полученные*	-	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные*	805 351	(4 477 391)	4 074 792	402 752	-	-	денежная
Дочерние общества	-	-	-	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-	-	-	-
Основное общество» (владеет более 50% капитала отчитывающейся организации)	805 351	(4 465 354)	4 062 755	402 752	-	-	денежная
Преобладающее общество» (владеет от 20% до 50% капитала отчитывающейся организации)	-	-	-	-	-	-	-
Участники совместной деятельности	-	-	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	(12 037)	12 037	-	-	-	денежная
Итого	805 351	(4 477 391)	4 074 792	402 752	-	-	денежная

* с учетом процентов и курсовых разниц