

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО ОМЗ по итогам деятельности
за 2023 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам ПАО ОМЗ

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО ОМЗ (Организация) (ОГРН 1026605610800), 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 за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО ОМЗ по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также его финансовые результаты 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в РФ и соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая Международные стандарты независимости), разработанному 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Резерв под обесценение финансовых вложений

Организация имеет существенные остатки по финансовым вложениям, сформированные из вкладов в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и которые могут быть подвержены обесценению.

Организация осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений в обязательном порядке ежегодно по состоянию на 31 декабря каждого отчетного года.

Мы обратили особое внимание на данный вопрос в силу наличия высокой степени суждения с использованием ряда допущений в оценке обесценения финансовых вложений, а также значительной балансовой стоимости рассматриваемых активов.

Мы провели тестирование системы внутреннего контроля в отношении учета финансовых вложений.

Мы проверили подход руководства к анализу признаков обесценения финансовых вложений, провели оценку методологии формирования резервов под обесценение финансовых вложений и факторов, влияющих на обесценение финансовых вложений.

Мы получили, изучили и оценили документацию по проверке на обесценение финансовых вложений, подготовленную руководством.

Мы проверили корректность раскрытия информации в пункте 3.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, проводился другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение по указанной отчетности 2 марта 2023 года.

Прочая информация

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за прочую информацию.

Прочая информация включает годовой отчет и отчет эмитента, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет и отчет эмитента, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

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

В связи с проведением нами аудита 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 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 и отчетом эмитента мы придем к выводу о том, что в них содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения комитета совета директоров по аудиту.

Ответственность руководства и комитета совета директоров по аудиту за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Генеральный директор несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Комитет совета директоров по аудиту несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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 Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Организации 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 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с комитетом совета директоров по аудиту, доводя до его 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 комитету совета директоров по аудиту заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали его 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 комитета совета директоров по аудиту, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита 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 выпущено
аудиторское заключение
независимого аудитора
(руководитель задания по аудиту),
ОРНЗ 22006023333, действующий от
имени аудиторской организации на
основании доверенности
от 01.01.2024 № 4-01/2024-Ю



Вайсман Лидия Анатольевна

Аудиторская организация:
Юникон Акционерное Общество
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
ОРНЗ 12006020340

11 марта 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация	Публичное акционерное общество Объединенные машиностроительные заводы (Группа Уралмаш-Ижора)	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения	по ОКПО	45599566		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичное акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность	ИНН	6663059899		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	46.69.9		
Местонахождение (адрес)	115035, Москва г, Овчинниковская наб., дом №20, строение 1 этаж 4 пом.XII	по ОКОПФ / ОКФС	12247	34	
		по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Юникон Акционерное общество

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

ИНН	7716021332
ОГРН/ОГРНИП	1037739271701

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	1 274	3 381	2 323
3.1	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	529 366
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2; 3.11	Основные средства	1150	159 740	190 743	236 508
3.2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	8 145
3.3	Финансовые вложения	1170	16 323 804	12 707 880	5 610 529
4.7	Отложенные налоговые активы	1180	356 348	841 650	477 036
3.4	Прочие внеоборотные активы	1190	1 859	1 387	1 992
	Итого по разделу I	1100	16 843 025	13 745 042	6 865 899
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.6	Запасы	1210	41 318	56 305	54 246
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	16	9	76
3.7	Дебиторская задолженность	1230	1 313 857	609 450	2 379 394
3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 534 483	96 984	11 205 697
3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 892 040	7 132 687	448 532
3.4	Прочие оборотные активы	1260	442	292	718
	Итого по разделу II	1200	5 782 156	7 895 727	14 088 664
	БАЛАНС	1600	22 625 181	21 640 768	20 954 562

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
1.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	178 708	178 708	178 708
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	44 520 641	44 520 641	44 520 641
	Резервный капитал	1360	8 935	8 935	4 247
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(22 667 321)	(23 799 512)	(25 926 124)
	в том числе:				
	увеличение резервного капитала	13701	-	4 688	-
	выплаченные дивиденды	13702	66	-	66
	Итого по разделу III	1300	22 040 963	20 908 772	18 777 472
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1410	-	-	-
4.7	Отложенные налоговые обязательства	1420	12 839	13 673	1 339
3.12	Оценочные обязательства	1430	-	5 995	34 399
3.9; 3.11	Прочие обязательства	1450	165 682	152 959	191 852
	Итого по разделу IV	1400	178 521	172 627	227 590
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1510	-	-	639 773
3.10	Кредиторская задолженность	1520	128 139	217 045	633 624
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.12	Оценочные обязательства	1540	275 351	303 428	640 912
3.9; 3.11	Прочие обязательства	1550	2 207	38 896	35 191
	Итого по разделу V	1500	405 697	559 369	1 949 500
	БАЛАНС	1700	22 625 181	21 640 768	20 954 562

Генеральный директор ПАО ОМЗ

Кувшинов Роман Сергеевич

Главный бухгалтер

Креницына Светлана Валерьевна

11 марта 2024 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Публичное акционерное общество Объединенные машиностроительные заводы (Группа Уралмаш-Ижора)		Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)		по ОКПО	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	45599566		
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения	по ОКВЭД 2	6663059899		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичное акционерное общество / Совместная частная и и иностранная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	46.69.9		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12247	34	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
4.1	Выручка	2110	717 667	649 842
4.2	Себестоимость продаж	2120	(390 473)	(452 055)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	327 194	197 787
4.3	Коммерческие расходы	2210	-	(54 546)
4.4	Управленческие расходы	2220	(434 166)	(804 155)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(106 972)	(660 914)
	Доходы от участия в других организациях	2310	326 959	4 356 226
4.5	Проценты к получению	2320	1 297 626	1 147 325
	Проценты к уплате	2330	(15 616)	(35 385)
4.6	Прочие доходы	2340	511 002	363 064
4.6	Прочие расходы	2350	(396 274)	(3 391 296)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 616 725	1 779 020
4.7	Налог на прибыль	2410	2 087 204	352 280
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	2 087 204	352 280
4.7	Прочее	2460	(2 571 672)	-
	в том числе:			
	списание ОНА	24601	(2 571 672)	-
4.7	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 132 257	2 131 300
	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	1 132 257	2 131 300
СПРАВОЧНО				
5.1	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00063	0,00119
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

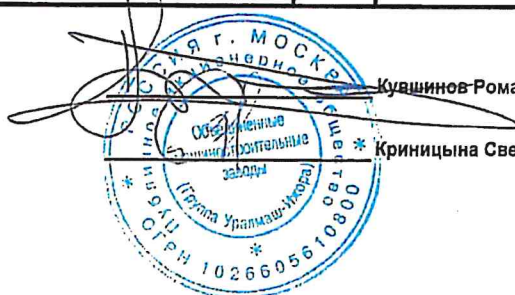
Генеральный директор ПАО ОМЗ

Кудзинов Роман Сергеевич

Главный бухгалтер

Креницына Светлана Валерьевна

11 марта 2024 г.



Отчет об изменениях капитала

Коды			
0710004			
31	12	2023	
45599566			
6663059899			
46.69.9			
12247		34	
384			

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Организация Публичное акционерное общество Объединенные машиностроительные заводы
(Группа Уралмаш-Ижора)

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г.	3100	178 708	-	44 520 641	4 247	(25 926 124)	18 777 472
3а 20 22 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 131 300	2 131 300
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 131 300	2 131 300
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3220	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3221	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3224	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3225	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3226	-	-	-	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3227	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3230	X	X	X	X	-	-
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г.	3240	X	X	X	-	-	X
3а 20 23 г.	3200	178 708	-	44 520 641	4 689	(4 689)	X
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	8 935	(23 799 512)	20 908 772
в том числе:							
чистая прибыль	3310	-	-	-	-	1 132 257	1 132 257
переоценка имущества	3311	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3312	X	X	-	X	1 132 257	1 132 257
дополнительный выпуск акций	3313	X	X	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3314	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	-	X	-
Уменьшение капитала - всего:	3316	-	-	-	-	X	-
в том числе:							
убыток	3320	-	-	-	-	-	-
переоценка имущества	3321	X	X	X	-	(66)	(66)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3325	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3326	-	-	-	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3330	X	X	-	-	(66)	(66)
Величина капитала на 31 декабря 20 23 г.	3340	X	X	X	-	-	X
3б 20 23 г.	3300	178 708	-	44 520 641	8 935	(22 667 321)	22 040 963

2. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Чистые активы	3600	22 040 963	20 908 772	18 777 472

Генеральный директор ПАО ОМЗ
 Кушинов Роман Сергеевич
 (подпись) (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер ПАО ОМЗ
 Крицына Светлана Валерьевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

С 14 г. М.О.С. (подпись)
 Общественное учреждение
 «Объединение машиностроительных заводов»
 (расшифровка подписи)
 (содержит печать)

" 11 " марта 20 24 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь-Декабрь 20 23 г.

Публичное акционерное общество Объединенные
Организация машиностроительные заводы (Группа Уралмаш-Ижора)
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО
ИНН

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности
Публичное акционерное общество/ совместная частная и иностранная
собственность

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710005		
31	12	2023
45599566		
6663059899		
46.69.9		
12247	34	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 20 <u>23</u> г. ¹	За Январь-Декабрь 20 <u>22</u> г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 522 536	4 794 949
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	855 947	3 440 848
в т.ч. расчеты с дочерними и зависимыми обществами	4111.1	212 913	243 295
в т.ч. расчеты с основным хозяйственным обществом	4111.2	224 447	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	221 894	467 588
в т.ч. расчеты с дочерними и зависимыми обществами	4112.1	217 130	467 588
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	444 695	886 513
в т.ч. расчеты с дочерними и зависимыми обществами	4119.1	2 127	318
в т.ч. расчеты с основным хозяйственным обществом	4119.2	441 838	809 606
Платежи - всего	4120	(886 153)	(3 963 921)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(430 131)	(2 955 070)
в т.ч. расчеты с дочерними и зависимыми обществами	4121.1	(33 407)	(2 509 370)
в связи с оплатой труда работников	4122	(296 992)	(885 187)
процентов по долговым обязательствам	4123	(15 616)	(35 724)
налога на прибыль организаций	4124	(116 497)	(54 038)
прочие платежи	4129	(26 917)	(33 903)
в т.ч. расчеты с дочерними и зависимыми обществами	4129.1	(1 859)	(1 996)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	636 383	831 028

Наименование показателя	Код	За <u>Январь-Декабрь</u> 20 <u>23</u> г. ¹	За <u>Январь-Декабрь</u> 20 <u>22</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	884 827	18 547 049
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	9 046	255
в т.ч. расчеты с дочерними и зависимыми обществами	4211.1	3 855	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	1 860 618
в т.ч. расчеты с дочерними и зависимыми обществами	4212.1	-	21 048
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	451 850	12 287 368
в т.ч. расчеты с дочерними и зависимыми обществами	4213.1	451 850	11 414 127
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	203 413	4 398 808
в т.ч. расчеты с дочерними и зависимыми обществами	4214.1	30 874	4 390 645
возврат средств от ликвидации дочерних Обществ	4215	220 518	-
в т.ч. расчеты с дочерними и зависимыми обществами	4215.1	220 518	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(6 715 213)	(12 170 924)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 356)	(5 747)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(1 372 063)	(9 252 000)
в т.ч. расчеты с дочерними и зависимыми обществами	4222.1	(63)	(0)
в т.ч. расчеты с основным хозяйственным обществом	4222.2	(1 372 000)	(5 012 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(5 255 295)	(564 414)
в т.ч. расчеты с дочерними и зависимыми обществами	4223.1	(1 577 295)	(255 414)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
взносы в имущество без увеличения уставного капитала	4225	-	(2 348 763)
в т.ч. расчеты с дочерними и зависимыми обществами	4225.1	-	(2 348 763)
прочие платежи	4229	(85 500)	-
в т.ч. расчеты с дочерними и зависимыми обществами	4229.1	(85 500)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 830 386)	6 376 125
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	301 956
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	110 041
в т.ч. расчеты с основным хозяйственным обществом	4311.1	-	110 041
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
поступления по договорам цессии	4315	-	191 915
в т.ч. расчеты с дочерними и зависимыми обществами	4315.1	-	191 915
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь-Декабрь 20 23 г. ¹	За Январь-Декабрь 20 22 г. ²
Платежи - всего	4320	(43 568)	(825 669)
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	(56)	(-)
в т.ч. расчеты с материнской компанией	4322.1	(55)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(749 476)
в т.ч. расчеты с основным хозяйственным обществом	4323.1	(-)	(749 476)
выплаты по договорам цессии	4324	(-)	(41 004)
прочие платежи	4329	(43 512)	(35 188)
в т.ч. расчеты с дочерними и зависимыми обществами		(42)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(43 568)	(523 713)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(5 237 572)	6 683 441
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 132 687	448 532
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 892 041	7 132 687
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(3 074)	713

Генеральный директор ПАО ОМЗ

Кувшинов Роман Сергеевич

Главный бухгалтер

Криницына Светлана Валерьевна

11 марта 2024 г.



Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ПАО ОМЗ
за 2023
год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения и структура Общества	4
1.1. Уставный капитал	5
1.2. Акционеры Общества	5
1.3. Дочерние организации	5
1.4. Прочие сведения	6
2. Учетная политика	6
2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности	6
2.2. Оценка активов и обязательств	6
2.3. Активы и обязательства в иностранной валюте	7
2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	7
2.5. Прочие положения Учетной политики	7
2.6. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности	7
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу	8
3.1. Нематериальные активы. НИОКР	8
3.2. Основные средства	9
3.3. Финансовые вложения	9
3.4. Прочие активы	10
3.5. Денежные средства	11
3.6. Запасы	11
3.7. Дебиторская задолженность	12
3.8. Заемные средства	12
3.9. Прочие обязательства.	12
3.10. Кредиторская задолженность	12
3.11. Аренда	12
3.12. Оценочные обязательства	14
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах	14
4.1. Выручка	14
4.2. Себестоимость продаж	15
4.3. Коммерческие расходы	15
4.4. Управленческие расходы	15
4.5. Проценты к получению	16
4.6. Прочие доходы и расходы	16
4.7. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)	16
5. Прочие пояснения	17
5.1. Прибыль / убыток на акцию	17
5.2. Операции со связанными сторонами	17
5.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности	20
5.4. Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства	24
5.5. Информация по сегментам	24
5.6. События после отчетной даты	25
5.7. Заключительное положение	25

Приложения:

1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ;
2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ;
3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ;
4. ПРОЧИЕ АКТИВЫ;
5. ЗАПАСЫ;
6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
7. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА;
8. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА;
9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА;
11. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ;
12. РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ;
13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО ОМЗ (далее – «Общество») за 2023 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

ПАО ОМЗ является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Публичное акционерное общество Объединенные машиностроительные заводы (Группа Уралмаш-Ижора).

Сокращенное наименование – ПАО ОМЗ.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, г. Москва, Овчинниковская набережная, д.20, стр.1, эт.4.

Адрес Общества: 115035, г. Москва, Овчинниковская набережная, д.20, стр.1, эт.4, пом. XII.

Сведения о регистрации юридического лица до 1 июля 2002 года: Общество зарегистрировано Администрацией Орджоникидзевского района города Екатеринбурга 19.12.1996 за № 05512 серия II-ОИ.

ОГРН 1026605610800, дата присвоения 17.09.2002.

Обществу присвоен ИНН 6663059899.

Изменения № 1 в Устав Общества (редакция № 14) утверждены решением внеочередного общего собрания акционеров от 27 апреля 2023 года, зарегистрированы в ИФНС 11.05.2023.

Основные виды экономической деятельности Общества, осуществляемые в 2022 - 2023 г.г.

- Управление активами;
- Инжиниринговые услуги;
- Поставка оборудования общепромышленного и специального назначения;
- Деятельность по предоставлению займов промышленности;
- Вложения в ценные бумаги;
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

Общество осуществляет деятельность в соответствии с учредительными документами и имеет лицензию (на заготовку, хранение, переработку и реализацию лома черных металлов) и разрешения, необходимые для осуществления своей деятельности.

Общество имеет обособленное структурное подразделение без выделения на отдельный баланс в г. Санкт-Петербурге, зарегистрировано по адресу: г. Санкт-Петербург, г. Колпино, ул. Финляндская, дом 13 лит ВМ.

Имущество, находящееся в структурном подразделении, является собственностью Общества. Бухгалтерский учет по структурным подразделениям ведется централизованно Бухгалтерией Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось в 2023 году Генеральным директором (единоличным исполнительным органом Общества). Генеральный директор подотчетен Совету директоров Общества и Общему собранию акционеров (раздел 5.2).

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляет 178 707,8 тыс. руб., на 31 декабря 2022 г. – 178 707,8 тыс. руб.

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2023 г. состоит из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами, в том числе из:

- 1 784 327 944 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,1 рубля;
- 2 750 000 штук кумулятивных привилегированных именных акций номинальной стоимостью 0,1 рубля.

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

1.2. Акционеры Общества

Информация не раскрывается на основании Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 № 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».

1.3. Дочерние организации

Информация не раскрывается на основании Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 № 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».

1.4. Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2023 составляет 19 чел. (на 31.12.2022: 64 чел., на 31.12.2021: 94 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и составления отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по

которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств, которые отражаются в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству (чаще всего – в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату).

2.3. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладов), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют Банка России, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют на 31 декабря составили:

	2023 г.	2022 г.	2021 г.
за 1 доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
за 1 евро	99,1919	75,6553	84,0695
За 1 юань	12,5762	9,8949	11,6503

руб.

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета в рубль в течение года (в том числе на отчетную дату) стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы в нетто-оценке.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, а также оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Долгосрочная дебиторская задолженность отражена в составе оборотных активов в бухгалтерском балансе, но отдельно выделена в приложениях к данным Пояснениям.

2.5. Прочие положения Учетной политики

Непризнанные отложенные налоговые активы пересматриваются на каждую отчетную дату и признаются в той степени, в которой появляется значительная вероятность того, что будущая налогооблагаемая прибыль позволит использовать отложенные налоговые активы.

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

2.6. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов за год по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. По мнению Общества, информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасов не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества, а данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов

представляются в бухгалтерском балансе и настоящих Пояснениях. Иная существенная информация, предусмотренная табличными формами, включена в настоящие Пояснения.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Нематериальные активы. НИОКР

По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса отражается информация о нематериальных активах, учтенных в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

Группа нематериальных активов	Принятый срок полезного использования, мес.
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	24-60 мес.
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	101 мес.
Прочие	24 мес.

Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

Сроки полезного использования и способы амортизации нематериальных активов проверяются в конце каждого финансового года и, при необходимости, корректируются. В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Информация о наличии и движении нематериальных активов, первоначальной стоимости нематериальных активов, созданных Обществом, нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, а также о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов раскрыта в приложении № 1 к настоящим Пояснениям.

По строке 1120 «Результаты исследований и разработок» Бухгалтерского баланса отражается информация о результатах научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, учтенных в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 115н.

Аналитический учет расходов по НИОКР ведется обособленно по договорам (заказам).

К расходам по НИОКР относятся все фактические расходы, связанные с выполнением указанных работ. Затраты на НИОКР списываются в расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения НИОКР, равномерно в течение срока применения результатов НИОКР.

Срок применения результатов НИОКР устанавливается по каждому виду НИОКР, но не более 5 лет.

В 2022 г. объект НИОКР «Российская технология СПГ на смешанном холодильном агенте» был списан с бухгалтерского учета на общую сумму 529 366 тыс. руб.

3.2. Основные средства

3.2.1. Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), капитальных вложениях в основные средства, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), и правах пользования активом, учтенных в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

К основным средствам также относятся объекты, которые отражены по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» Бухгалтерского баланса.

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Амортизация рассчитывается таким образом, чтобы полностью амортизировать первоначальную стоимость объекта основных средств за вычетом ликвидационной стоимости в течение срока полезного использования указанного объекта. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Изменений способа оценки основных средств в отчетном периоде не было.

Основные средства со сроком полезного использования свыше 12 месяцев, отвечающие критериям п. 4 ФСБУ 6/2020, стоимостью менее 100 000 рублей признаются малоценными основными средствами и списываются в расходы единовременно. Для обеспечения контроля за сохранностью таких активов они учитываются на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».

Информация о наличии и движении основных средств, принятых сроках полезного использования основных средств, ином использовании основных средств, стоимость права пользования активом, раскрыта в приложении № 2 к настоящим Пояснениям.

3.2.2. Доходные вложения в материальные ценности

По строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» Бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость основных средств, предназначенных исключительно для предоставления за плату во временное пользование с целью получения дохода (в том числе по договорам лизинга, аренды).

Информация о наличии и движении доходных вложений в материальные ценности раскрыта в приложении № 2.5 к настоящим Пояснениям.

3.3. Финансовые вложения

Информация не раскрывается на основании Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 № 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».

3.4. Прочие активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены прочие активы, по которым не планируется их отчуждение (погашение) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены прочие активы, по которым срок обращения (погашения) не более 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о наличии и движении прочих активов раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

3.5. Денежные средства

Расшифровка «Денежные средства и денежные эквиваленты», тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Остаток средств на расчетном счете	1 793 749	7 132 595	116 375
Остаток средств на валютном счете	98 170	-	331 886
Остаток средств на корпоративных картах	119	90	271
Остаток средств в кассе	2	2	-
Итого денежных средств	1 892 040	7 132 687	448 532

У Общества отсутствуют ограничения по счетам в Банках.

У Общества отсутствуют существенные суммы денежных средств, недоступных для использования.

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность Организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

Валютно-обменные операции;

Обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;

Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

3.6. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд, признаются в составе запасов.

Запасы учитываются по фактической себестоимости, а отражаются в бухгалтерской отчетности по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

В случае, если чистая стоимость продажи ниже фактической себестоимости запасов, в бухгалтерском учете признается резерв под обесценение запасов в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Незавершенное производство и готовая продукция оцениваются в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по средней себестоимости.

Фактической себестоимостью запасов, выявленных в результате инвентаризации, считается их справедливая стоимость.

Информация о наличии и движении запасов, запасах, находящихся в залоге раскрыта в приложении № 5 к настоящему Пояснениям.

3.7. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов.

Информация о выданных и полученных Обществом авансах от поставщиков и покупателей представлена в таблице:

Показатели	тыс. руб.	
	За 2023 г.	За 2022 г.
Авансы, полученные (без НДС) всего:	27 654	2 185 336
Авансы, выданные (без НДС) всего:	119 473	2 412 667

Информация о долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 6 к настоящим Пояснениям.

3.8. Заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные Обществом в 2021, 2022 и 2023 гг.

Информация о наличии и движении задолженности по кредитам и займам раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям.

3.9. Прочие обязательства.

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражены обязательства, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о наличии и движении прочих обязательств раскрыта в приложении № 8 к настоящим Пояснениям.

3.10. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 9 к настоящим Пояснениям.

3.11. Аренда

Бухгалтерский учет объектов учета аренды осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

3.11.1. Общество в качестве арендатора

Информация не раскрывается на основании Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 № 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».

Организация внесла следующие корректировки в бухгалтерский баланс на 31.12.2021:

тыс. руб.

Наименование показателя Бухгалтерского баланса	Код строки	Отражено в балансе за <u>2021 год по</u> состоянию на 31.12.20 21	Изменение	Отражено в балансе за <u>2022 год</u> по состоянию на 31.12.2021
Основные средства, в том числе:	1150	9 468	227 040	236 508
<i>Право пользования активом</i>		-	227 040	227 040
Долгосрочные обязательства. Прочие обязательства	1450	-	191 852	191 852
Краткосрочные обязательства Прочие обязательства	1550	3	35 188	35 191

Права пользования активом отражаются по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса (приложение № 2.8 к данным Пояснениям). Обязательства по аренде оценены по приведенной стоимости и отражены в долгосрочной части по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства», в краткосрочной части - по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса (приложение № 8.3 к настоящим Пояснениям).

Права пользования активом оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации. Права пользования активом амортизируются линейным методом на протяжении срока аренды - пять лет.

На дату начала аренды Общество признает обязательства по аренде, которые оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, которые должны быть осуществлены в течение срока аренды.

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку привлечения заемных средств на дату начала аренды, поскольку ставка дисконтирования, заложенная в договорах аренды, не может быть легко определена. После даты начала аренды осуществляется переоценка обязательств по аренде в случае модификации: изменения срока аренды, изменения арендных платежей.

Ставка дисконтирования определена как средневзвешенная процентная ставка, по которой Общество могло бы привлечь заемные денежные средства в рублях на срок, сопоставимый со сроком аренды, и составляет 9,23%.

Общество использует право, предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018, и не признает бухгалтерском учете права пользования активом и соответствующие обязательства по аренде в отношении договоров аренды нежилых помещений, срок которых по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.22 года составлял менее года.

Эксплуатационные расходы за 2023 год составили 15 642 тыс. руб. (за 2022 год – 16 120 тыс. руб.) и отражены в составе управленческих расходов.

3.11.2. Общество в качестве арендодателя: Операционная аренда

Аренда, по которой у Общества остаются практически все риски и выгоды, связанные с владением активом, классифицируется как операционная аренда. Возникающий доход от операционной аренды учитывается линейным методом на протяжении срока аренды и отражается по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах. Сумма выручки по операционной аренде за 2023 г. составила 6 524 тыс. руб. (2022г.: 5 044 тыс. руб.).

3.12. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, и в соответствии с п. 3.16.2 Учетной политики созданы следующие оценочные обязательства

- резерв по оценочным обязательствам под гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание;
- резерв по оценочному обязательству под незавершенные судебные разбирательства;
- резерв по оценочному обязательству под предстоящие расходы на оплату отпусков;
- резерв по оценочному обязательству под вознаграждение по итогам работы за год;
- резерв по оценочному обязательству под другие цели.

В 2023 году за счет оценочного обязательства под вознаграждение по итогам работы за 2022 год была выплачена годовая премия работникам Общества в размере 80 988 тыс. руб. (в 2022г. – 276 642 тыс. руб.) (с учетом страховых взносов). Начислено в отчетном периоде – 44 401 тыс. руб. (в 2022г. – 113 348 тыс. руб.).

В 2023 году в счет оценочного обязательства под предстоящие расходы на оплату отпусков были осуществлены выплаты на сумму 10 672 тыс. руб. (в 2022г. – 59 535 тыс. руб.) (с учетом страховых взносов). Начислено в отчетном периоде – 10 161 тыс. руб. (в 2022г. – 41 940 тыс. руб.).

В 2023 году в счет оценочного обязательства под гарантийный ремонт и обслуживание выполнение работ отсутствовало (в 2022г. – 4 500 тыс. руб.). Начислено в отчетном периоде – 3 025 тыс. руб. (в 2022г. – 5 470 тыс. руб.).

В 2022 году за счет оценочного обязательства под другие цели были выполнены шеф-монтажные работы на сумму 105 953 тыс. руб.

В 2022 году было восстановлено начисленное ранее оценочное обязательство по досудебным разбирательствам на сумму 80 016 тыс. руб.

Информация о наличии оценочных обязательств раскрыта в приложении № 10 к настоящим Пояснениям.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Основными видами деятельности в 2022, 2023 гг. являлись:

- услуги по сопровождению и координации сделок по приобретению новых активов;
- поставка оборудования;
- услуги по доработке оборудования;
- предоставление за плату во временное пользование активов по договору аренды;
- предоставление поручительств;
- продажа ТМЦ, прочей продукции;

- услуги права использования товарного знака;
- прочие работы и услуги.

Выручка в бухгалтерском учете отражается по методу начисления:

- при продаже готовой продукции и товаров – по мере перехода права собственности на товары к покупателям;
- при выполнении прочих работ и оказании услуг – при принятии результатов работ и услуг заказчиком;
- при передаче права пользования - на момент перехода права по условиям договора;
- при оказании посреднических услуг – по состоянию на конец отчетного месяца, в котором оказаны услуги;
- при сдаче активов в аренду – ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Информация о величине и структуре выручки раскрыта в приложении № 11.1 к настоящим Пояснениям.

4.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах);
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах);

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в приложении № 11.2 к настоящим Пояснениям.

4.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг.

В 2023г. у Общества не осуществляло коммерческих расходов.

Информация о величине и структуре коммерческих расходов раскрыта в приложении № 11.3 к настоящим Пояснениям.

4.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в приложении № 11.4 к настоящим Пояснениям.

4.5. Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражены проценты, причитающиеся Обществу по договорам займа, проценты по депозитам, а также процентный доход по опционному соглашению.

Информация о величине и структуре процентов к получению раскрыта в приложении № 11.5 к настоящим Пояснениям.

4.6. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в приложении № 11.6 и 11.7 к настоящим Пояснениям

4.7. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в 2022, 2023 гг., составляет 20%.

В соответствии с п. 3.19.6 Учетной политики, сумма текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Обществом применяется балансовый способ учета временных разниц, таким образом временные разницы определяются по состоянию на отчетную дату как разницы между балансовой стоимостью актива или обязательства и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Информация о величине условного дохода (расхода), постоянного налогового расхода (дохода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов раскрыта в приложении № 12 к настоящим Пояснениям.

Отложенные налоговые активы были списаны/восстановлены Обществом:

Наименование показателя	31 декабря		
	2023 года	2022 года	2021 года
Списание/восстановление ОНА	(2 571 672)	-	-

тыс. руб.

По данной статье были списаны отложенные налоговые активы в связи с тем, что получение будущей налогооблагаемой прибыли, за счет которой Общество могло бы использовать эти налоговые льготы, не является вероятным по оценкам на отчетную дату.

В связи с применением ПБУ 18/02 Общество ретроспективно признало отложенный налоговый актив в части резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 1 092 891 тыс. руб. и списало отложенный налоговый актив в сумме 2 571 672 тыс. руб. в связи с низкой вероятностью получения будущей налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы эти налоговые льготы. Результат от признания и списания отложенного налогового актива в сумме 2 571 672 тыс. руб. отражен по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

5. Прочие пояснения

5.1. Прибыль / убыток на акцию

Базовая прибыль/ убыток на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение совокупного финансового результата за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2500 отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2023 год	За 2022 год
Совокупный финансовый результат за год	1 132 257	2 131 300
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук	1 784 327 944	1 784 327 944
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	0,00063	0,00119

У Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могут привести к разводнению прибыли на акцию.

5.2. Операции со связанными сторонами

Информация не раскрывается на основании Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 № 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».

К ключевому управленческому персоналу, оказывающему существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность эмитента, относятся сотрудники, занимающие следующие должности до 02.03.2023:

- Генеральный директор;
- Первый заместитель генерального директора;
- Заместитель генерального директора по операционной деятельности;
- Заместитель генерального директора по корпоративным функциям;
- Заместитель генерального директора по экономической и информационной безопасности;
- Заместитель генерального директора по правовому обеспечению;
- Заместитель генерального директора по персоналу;
- Заместитель генерального директора по технико-экономическому моделированию стратегии;
- Главный бухгалтер;
- Директор Дирекции по организации закупочной деятельности;
- Финансовый директор.

К ключевому управленческому персоналу, оказывающему существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность эмитента, относятся сотрудники, занимающие следующие должности с 03.03.2023:

- Генеральный директор;
- Главный бухгалтер.

В 2023 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) ключевому управленческому персоналу на общую сумму 141 983 тыс. руб. (2022 г.: 365 616 тыс. руб.). Указанные суммы включают НДФЛ и страховые взносы.

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

В 2023г. Общество начислило и выплатило дивиденды по кумулятивным привилегированным именным акциям Общества за 2021 и 2022 гг. в размере 66 тыс. руб. В 2022г. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды.

5.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Информация не раскрывается на основании Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 № 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».

5.4. Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства

5.4.1. Условные обязательства

Информация не раскрывается на основании Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 № 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».

5.4.2. Условные активы

Условными активами для Общества являются полученные обеспечения (поручительства). По итогам 2022, 2023 гг. данный вид актива отсутствует.

5.5. Информация по сегментам

Информация не раскрывается на основании Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 № 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».

5.6. События после отчетной даты

В январе 2024 года Обществом получены денежные средства от ПАО «Ижорские заводы» в размере 488 395 тыс. руб. в связи с уменьшением номинальной стоимости акций ПАО «Ижорские заводы» на основании протокола общего собрания акционеров от 25.10.2023г.

5.7. Заключительное положение

По состоянию на отчетную дату Общество не имело условных обязательств в виде судебных разбирательств и разногласий с налоговыми органами, имеющих существенное влияние на оценку пользователями бухгалтерской отчетности.

Значительных изменений в учетной политике для целей бухгалтерского учета, принимаемой Обществом на 2024 год, по сравнению с 2023 годом, не предусмотрено, за исключением изменений, установленных законодательством Российской Федерации.

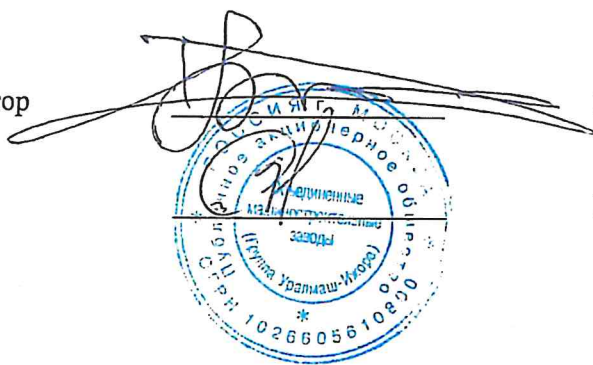
Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда

российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской народных республик, и начала специальной военной операции на Украине Российской Федерацией, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий, и физических лиц в России.

Руководство Общества полагает, что им предприняты все необходимые меры для непрерывной работы Общества, своевременного исполнения обязательств Общества в современных условиях. В настоящий момент влияние вышеперечисленных событий не рассматривается руководством Общества как угроза непрерывности деятельности.

Генеральный директор
ПАО ОМЗ

Главный бухгалтер
ПАО ОМЗ



Кувшинов Р.С.

Креницына С.В.

11 марта 2024 года

ПАО ОМЗ
Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)
1.1. Нематериальные активы по первоначальной стоимости

Группа нематериальных активов	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	18 380	18 380	14 524
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	10	10	10
Прочие	896	896	1 394
Итого	19 286	19 286	16 928

1.2. Движение нематериальных активов

Группа нематериальных активов	Период	На начало года			Изменения за период					На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убыток от обесценения	Пустующая	Прокладочная стоимость	Накопленная амортизация и убыток от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убыток от обесценения
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	2023	18 380	(15 327)	-	-	(1 928)	-	-	-	18 380	(17 255)
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	2022	14 524	(14 524)	3 856	-	(803)	-	-	-	18 380	(15 327)
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	2023	10	(10)	-	-	-	-	-	-	10	(10)
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	2022	896	(567)	-	-	(179)	-	-	-	896	(746)
Прочие	2023	1 394	(887)	-	(499)	499	-	-	-	896	(567)
Прочие	2022	19 285	(15 904)	-	-	(2 007)	-	-	-	19 285	(18 011)
Итого	2023	16 928	(15 421)	3 856	(499)	499	(803)	-	-	19 286	(18 011)
Итого	2022	14 524	(14 524)	-	-	-	-	-	-	18 380	(17 255)

1.3. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самим Обществом

Группа нематериальных активов	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	10	10	10
Итого	10	10	10

1.4. Первоначальная стоимость нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью

Группа нематериальных активов	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	14 524	14 524	14 524
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	10	10	10
Прочие	-	-	499
Итого	14 534	14 534	15 033

1.5. Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Группа нематериальных активов	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Затраты за период	Принято к учету в качестве нематериальных активов	
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	2023	-	-	-	-
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	2022	1 615	2 041	(3 856)	-
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	2023	-	-	-	-
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	2022	-	-	-	-
Прочие	2023	-	-	-	-
Прочие	2022	-	-	-	-
Итого	2023	1 615	2 041	(3 856)	-
Итого	2022	-	-	-	-

ПАО ОИЗ

Приложение № 2 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)
Основные средства, капитальные вложения и права пользования активами

2.1. Основные средства и права пользования активами по первоначальной стоимости

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Основные средства	23 850	55 625	63 434
Право пользования активами	248 910	227 040	227 040
Итого в Бухгалтерском балансе по стр. Основные средства	268 859	282 665	290 474

2.2. Денежные основные средства и права пользования активами

Группа основных средств	Период	На начало года			Поступило	Изменился за период			На конец года		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Модификация Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	
Право пользования активами	2023	227 040	(41 624)	-	9 050	-	-	8 819	227 040	-	(80 115)
Машины и оборудование	2023	32 397	(50 253)	-	2 559	(10 517)	18 517	-	227 040	-	(41 624)
Транспортные средства	2023	38 153	(24 899)	-	19 603	(25 359)	10 240	-	18 439	-	(14 867)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2023	12 866	(1 639)	982	970	(9 714)	9 714	-	32 397	-	(20 255)
Прочие основные средства	2023	5 141	(1 055)	-	-	(1 055)	1 055	-	4 134	-	(2 917)
Итого	2023	5 824	(6 049)	-	-	(5 108)	5 036	-	12 866	-	(11 036)
2022	5 221	(5 824)	-	-	-	(783)	780	-	32	-	(24)
2021	6 406	(3 893)	-	815	-	(3 877)	3 660	-	5 141	-	(5 049)
2020	282 665	(97 371)	815	12 891	-	(1 999)	1 344	-	1 344	-	(3 959)
2019	230 474	(53 805)	21 318	21 318	-	(35 216)	34 847	8 819	268 859	-	(109 116)
2018	-	-	-	-	-	(29 196)	22 525	-	282 665	-	(91 972)

2.3. Сроки полезного использования и способы оценки основных средств и прав пользования активами на 31.12.2023

Группа основных средств и прав пользования активами	Срок полезного использования (месяцев)	Способ оценки
Здания и сооружения, отличные от инвестиционной недвижимости	60	по первоначальной стоимости
Машины и оборудование	25-121	по первоначальной стоимости
Транспортные средства	37-62	по первоначальной стоимости
Производственный и хозяйственный инвентарь	25-252	по первоначальной стоимости
Прочие основные средства	25-60	по первоначальной стоимости

2.4. Прочие сведения об основных средствах (первоначальная стоимость)

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Первоначальная стоимость амортизируемых основных средств	23 950	17 390	18 651
Первоначальная стоимость нематериальных основных средств	-	38 235	44 582
Первоначальная стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование	2 779	2 779	22 904

2.5. Наличие и движение доходных вложений в материальные ценности

Группа объектов доходных вложений в материальные ценности	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило/ (выбыло) по перв. стоимости	Накопленная амортизация	Начислено амортизация	Переоценена Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Машины и оборудование	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
2022	2022	19 603	(11 518)	(19 603)	13 268	(1 746)	-	-	-
Транспортные средства	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
2022	2022	2 779	(2 779)	-	(882)	982	-	-	-
Прочие основные средства	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
2022	2022	2 694	(2 636)	85	(85)	(57)	-	2 778	(2 778)
Итого	2023	607	(604)	(607)	607	(3)	-	(0)	-
2022	2022	2 779	(2 779)	-	(882)	982	-	2 778	(2 778)
		22 904	(14 758)	(20 125)	13 768	(1 608)	-	2 779	(2 779)

2.6. Права пользования активами

Группа прав пользования активами (ППА)	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Здания и сооружения	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
2022	2022	227 040	(41 624)	-	-	(47 265)	-	235 859	(88 909)
Транспортные средства	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
2022	2022	227 040	-	9 050	-	(41 624)	-	227 040	(41 624)
Итого	2023	-	-	-	-	-	-	-	-
2022	2022	227 040	(41 624)	9 050	-	(48 491)	-	244 909	(90 115)
		227 040	-	-	-	(41 624)	-	227 040	(41 624)

Информация не раскрывается на основании Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 № 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».

ПАО ОМЗ

Приложение № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

4.1. Прочие внеоборотные активы

Виды внеоборотных активов	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	Учтенная по условиям договора	Резерв на обесценение	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Резерв на обесценение	Балансовая стоимость
Неисключительные права на использование программ						
1С:Предприятие 8 Клиентская лицензия на 100 рабочих мест	-	-	-	-	-	190
Лицензия Qlik Sense (Qlik Sense Enterprise Production Site)	-	-	-	-	-	-
Подписка на обновление ПО Next Generation сроком на 2 года	10	-	-	10	74	74
Подписка на обновление ПО Smart Event сроком на 2 года	-	-	-	-	-	40
Подписка уровня Check Point Collaboration 3 года	-	-	-	-	-	29
Подписка уровня Check Point на три года	-	-	-	-	-	110
Права на использование AVIC	-	-	-	-	-	59
ДельтаБезопасность	-	-	-	-	-	-
1С: Управление холдингом 8	742	-	742	22	130	130
1С: Предприятие 8. Клиентская лицензия на 5 рабочих мест	14	-	-	992	1 242	1 242
1С: Предприятие 8.3 Лицензия на сервер (x86-64)	57	-	14	19	-	-
1С:Зарплата и Управление Персоналом 8 КОРП	72	-	57	74	-	-
1С: Документооборот 8 КОРП (номер ЕРРП 285)	202	-	72	94	-	-
1С: Предприятие 8. ПРОФ Клиентская лицензия на 50 рабочих мест (номер ЕРРП 8235)	189	-	202	-	-	-
1С: Предприятие 8.3 ПРОФ Лицензия на сервер (x86-64) (номер ЕРРП 8235)	87	-	189	-	-	-
Лицензия на использование ПО TeamSlott (12 месяцев)	432	-	87	-	-	-
Прочие	64	-	432	148	-	-
Итого	1 860	-	1 860	1 387	1 992	1 118

4.2. Прочие оборотные активы

Виды оборотных активов	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Страхование гражданской ответственности	42	43	-
Добровольное медицинское страхование граждан	-	-	-
Лицензия на ПО	25	141	107
Сертификат доступа к ПО	4	-	92
Прочие (КАСКО, ОСАГО, подписка на элект. журналы, лицензии)	-	-	-
1С-Битрикс24 Корп. портал	-	15	81
ЮСС "Система Юрис"	70	-	438
ФСС "Система Финансовый директор"	66	-	-
БСС "Система Главбух"	61	-	-
ЮСС "Система Кадры"	55	-	-
Регистрация премиум- домена в рамках программы New.q TLD OMZ.TECH	26	-	-
Недостатки и потери от порчи ценностей	-	-	-
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	93	93	-
Итого	442	292	718

ПАО ОМЗ

Приложение № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

5.1. Запасы

Группы материально-производственных запасов	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	Себестоимость	Резерв под обесценение запасов	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под обесценение запасов	Балансовая стоимость
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	275 635	(234 488)	41 147	286 424	(244 845)	41 578
Затраты в незавершенном производстве	-	-	-	1 386	-	1 386
Готовая продукция и товары для перепродажи	171	-	171	13 341	-	13 341
Итого	275 806	(234 488)	41 318	301 150	(244 845)	56 305
				300 296	(246 049)	54 247

ПАО ОМЗ

Приложение № 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

6.1. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2023			На 31.12.2022			На 31.12.2021		
	Учитанная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учитанная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учитанная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	9 854	-	9 854	1 583	-	1 583	14	-	14
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 854	-	9 854	1 583	-	1 583	14	-	14
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	1 962 598	(658 595)	1 304 003	1 545 451	(937 584)	607 867	2 995 174	(615 794)	2 379 380
Расчеты с покупателями и заказчиками	525 537	(347 784)	177 753	969 800	(616 244)	153 556	2 278 509	(588 806)	1 689 703
Расчеты по авансам выданным	18 207	(494)	17 713	136 200	(494)	135 706	222 838	(31)	222 807
Расчеты по налогам и сборам	119 757	-	119 757	532	-	532	-	-	-
Беспроцентные займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	343 161	(297 835)	45 326	438 919	(120 846)	318 073	2 171	(2 171)	-
Расчеты по процентам начисленным	955 936	(12 482)	943 454	-	-	-	491 656	(24 786)	466 870

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2023			На 31.12.2022			На 31.12.2021		
	Учитанная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учитанная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учитанная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учитанная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учитанная по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	658 595	-	937 584	-	615 794	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	347 784	-	816 244	-	588 806	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	494	-	494	-	31	-	-	-	-
Беспроцентные займы	-	-	-	-	2 171	-	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	297 835	-	120 846	-	24 786	-	-	-	-
Расчеты по займам, включая проценты начисленные	12 482	-	-	-	-	-	-	-	-

6.3. Резерв по сомнительным долгам

Вид дебиторской задолженности	Период	Изменения за период			На конец года	
		На начало года	Создано	Восстановлено	Списано за счет резерва	На конец года
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	2023	937 584	195 809	(474 798)	-	658 595
Расчеты с покупателями и заказчиками	2022	615 794	719 503	(357 713)	-	937 584
Расчеты по авансам выданным	2022	816 244	0	(468 460)	-	347 784
Беспроцентные займы	2022	588 806	565 255	(337 817)	-	816 244
Расчеты по прочим операциям	2022	494	463	-	-	494
Расчеты по займам, включая проценты начисленные	2022	31	-	-	-	31
Беспроцентные займы	2022	-	-	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	2022	2 171	-	(2 171)	-	-
Расчеты по займам, включая проценты начисленные	2022	-	12 482	-	(3)	12 482
Беспроцентные займы	2022	3	-	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	2022	120 846	183 327	(6 338)	-	297 835
Беспроцентные займы	2022	24 786	153 785	(57 722)	-	120 846

ПАО ОМЗ

Приложение № 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)
Заемные средства

Информация не раскрывается на основании Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 № 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».

ПАО ОМЗ

Приложение № 8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

8.1. Прочие долгосрочные обязательства

Вид прочих долгосрочных обязательств	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Долгосрочная часть обязательств по аренде	165 682	152 959	191 852
Итого	165 682	152 959	191 852

8.2. Прочие краткосрочные обязательства

Вид прочих краткосрочных обязательств	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчеты по выплате дивидендов	3	3	3
Краткосрочная часть обязательств по аренде	2 204	38 896	35 188
Итого	2 207	38 899	35 191

8.3. Обязательства по аренде

	2023 год	2022 год
Обязательства по аренде на начало года	191 852	227 040
Поступления	17 441	-
Расторжение и уменьшение срока аренды	-	-
Процентные расходы	15 616	17 940
Выплаты основной суммы обязательства по аренде	(41 408)	(35 188)
Выплаты процентов по обязательству по аренде	(15 616)	(17 940)
Обязательства по аренде на конец года, в том числе:	167 885	191 852
долгосрочная часть	165 682	152 959
краткосрочная часть	2 204	38 893

ПАО ОМЗ

Приложение № 9 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

9.1. Краткосрочная кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	128 140	217 045	633 624
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	121 074	156 245	272 395
Авансы полученные	-	1 425	-
Задолженность по налогам и сборам	4 198	56 289	201 075
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	24	-	9 643
Прочие кредиторы	2 842	3 086	150 511
Итого	128 140	217 045	633 624

Публичное акционерное общество Объединенные машиностроительные заводы (Группа Уралмаш-Ижор)
 Приложение № 10 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

10.1. Оценочные обязательства

Вид оценочных обязательств	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Долгосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	-	5 995	34 399
Под гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	-	5 995	34 399
Краткосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	275 351	303 428	640 912
Под гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	114 786	105 766	76 392
Под предстоящие расходы на оплату отпусков	6 574	7 084	24 679
По досудебным разбирательствам	-	-	80 016
Под вознаграждения по итогам работы за год	80 543	117 130	280 424
Под другие цели (предстоящие расходы по шеф-монтажным работам)	73 448	73 448	179 401
Итого	275 351	309 423	675 311

ПАО ОМЗ

Приложение № 11 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

11.1. Выручка

Выручка	За 2023 год	За 2022 год
НГО: Установка подготовки газа к транспорту КС Славянская	174 946	372 965
Нефтехимическое оборудование	236 886	80 075
Услуги по сопровождению и координации сделок по приобретению активов	224 447	-
Предоставление в пользование товарного знака	54 817	74 344
Предоставление поручительств	19 487	37 487
Прочие работы и услуги	7 084	15 291
Прочее оборудование	-	28 158
Вознаграждение по агентским договорам	-	41 522
Итого	717 667	649 842

11.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж	За 2023 год	За 2022 год
Материальные затраты	(163 925)	(92 582)
Амортизация	-	(2 027)
Расходы на оплату труда и отчисления на соц.страхование	-	(16 302)
Прочие (в т.ч. субподрядные работы)	(226 548)	(341 145)
Итого	(390 473)	(452 056)

11.3. Коммерческие расходы

Статьи расходов	За 2023 год	За 2022 год
Заработная плата и премии	-	(30 151)
Страховые взносы	-	(6 891)
Командировочные расходы	-	(729)
Услуги сторонних организаций	-	(8 558)
Расходы, связанные с оптимизацией численности	-	(3 540)
Прочие	-	(4 677)
Итого	-	(54 546)

11.4. Управленческие расходы

Статьи расходов	За 2023 год	За 2022 год
Заработная плата и премии	(191 187)	(490 913)
Аренда основных средств (эксплуатационные расходы)	(19 913)	(25 220)
Страховые взносы	(33 013)	(63 332)
Аудит финансовой отчетности	(23 292)	(35 878)
Юридические услуги, услуги адвокатов	(21 381)	(139)
Услуги IT (абонентское обслуживание программ, ремонт сетей и оборудования, телекоммуникационные расходы и др.)	(14 298)	(16 936)
Консультационные услуги	(7 934)	(2 971)
Услуги сторонних организаций	(12 894)	(1 760)
Командировочные расходы	(3 030)	(3 233)
Амортизация основных средств и ППА	(51 258)	(45 843)
Прочие затраты на персонал	(2 781)	(4 364)
Расходы по оптимизации численности	(33 688)	(77 028)
Расходы на приобретение программного обеспечения и лицензий	(7 463)	(8 565)
Прочие	(12 035)	(27 973)
Итого	(434 166)	(804 155)

11.5. Проценты к получению

Проценты к получению	За 2023 год	За 2022 год
Процентный доход по выданным займам	271 735	32 294
Процентный доход по депозитам	394 749	866 766
Процентный доход прочих (по опциону)	631 142	248 265
Итого	1 297 626	1 147 325

11.6. Прочие доходы

Прочие доходы	За 2023 год	За 2022 год
Доходы в сумме восстановления резерва под обесценение вложений в ценные бумаги	-	196 234
Финансовый результат от продажи основных средств	7 479	1 044
Финансовый результат от реализации имущественных прав (долей в уставном капитале)	-	76 352
Финансовый результат от покупки - продажи валюты	-	4 044
Доходы в сумме восстановления резерва под оценочные обязательства по досудебным разбирательствам	-	80 016
Доходы в сумме восстановления резерва по сомнительным долгам (торговая деятельность и прочие операции)	468 460	-
Доходы в сумме восстановления резерва под снижение стоимости материальных ценностей	10 358	1 204
Доходы в сумме восстановления резерва под вознаграждение по итогам года	-	3 782
Курсовые разницы	24 707	-
Прочие доходы (штрафы, пени и иные)	-	388
Итого	511 002	363 064

11.7. Прочие расходы

Прочие расходы	За 2023 год	За 2022 год
Вклад в имущество ДЗО с целью увеличения чистых активов	(85 500)	(1 770 000)
Финансовый результат от выбытия активов (материалов, основных средств, ценных бумаг и иного имущества)	(8 468)	(512 206)
Курсовые разницы	-	(9 305)
Расходы на списание финансовых вложений	-	(9 556)
Услуги банка	(135)	(928)
Расходы по созданию резерва под обесценение финансовых вложений	(14 193)	(25 038)
Расходы в виде пеней, штрафов и иных санкций, признанных должником или на основании решения суда	(12 083)	-
Расходы в сумме начисления резерва под оценочные обязательства под гарантийный ремонт и гарантийное	(3 025)	(2 750)
Расходы в сумме начисления резерва по сомнительным долгам (прочие операции, выданные займы)	(263 034)	(116 870)
Расходы в сумме начисления резерва по сомнительным долгам по торговой деятельности	-	(227 386)
Расходы на оказание услуг по гарантийному обслуживанию, уменьш. НОБ	(2 086)	(5 829)
Иные прочие расходы, не уменьшающие НОБ	(2 796)	(118 702)
Расходы на НИОКР и ТР, не давшие результата	-	(529 366)
Расходы по гарантиям и поручительствам полученным	(1 981)	(11 087)
Расходы по оценке имущества	(83)	(48 168)
Прочие расходы (страховые взносы, вознаграждения, списание НДС на расходы, расходы, связанные с договорами доверительного управления и прочее)	(2 889)	(4 105)
Итого	(396 274)	(3 391 296)

ПАО ОМЗ

Приложение № 12 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023год (тыс. руб.)

12.1. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022год
Прибыль до налогообложения	1 616 726	1 779 020
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(323 345)	(355 804)
Постоянный налоговый расход (доход)	(161 123)	708 084
Итого Расходы по налогу на прибыль	(484 468)	352 280
Изменение отложенных налоговых обязательств	834	(12 334)
Изменение отложенных налоговых активов	2 086 370	364 614
Всего Отложенный налог на прибыль	2 087 204	352 280
Текущий налог на прибыль по налоговой декларации	-	-
Итого Расходы по налогу на прибыль	2 087 204	352 280
Списание ОНА	(2 571 672)	
Изменение отложенных налоговых обязательств по операциям, не включаемым в чистую прибыль текущего периода	-	-
Изменение отложенных налоговых активов по операциям, не включаемым в чистую прибыль текущего периода	-	-

12.2. Состав отложенных налоговых активов (отложенных налоговых обязательств)

Отложенные налоговые активы (отложенные налоговые обязательства) связаны со следующими статьями баланса:

	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Основные средства	7 134	8 323	(404)
Налоговый убыток	1 209 339	180 086	-
Финансовые вложения	1 475 931	358 626	274 736
Прочие необоротные активы	-	-	(935)
Запасы	46 897	48 969	49 210
Дебиторская задолженность	117 365	174 520	57 199
Оценочные обязательства	43 294	42 959	95 892
Курсовые разницы	(8 173)	(6 422)	-
Проценты по обязательствам	(4 665)	(7 144)	-
Налоговый убыток по ЦБ	28 059	28 059	-
Итого ОНА (ОНО)	2 915 181	827 977	475 697
Списание ОНА	(2 571 672)		

ПАО ОМЗ

Приложение № 13 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

13.1 Операции и остатки расчетов со связанными сторонами

Информация не раскрывается на основании Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 № 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».

13.2 Существенные денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Информация не раскрывается на основании Постановления Правительства РФ от 04.07.2023 № 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».