

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам открытого акционерного общества «Соликамский магниевый завод».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности открытого акционерного общества «Соликамский магниевый завод» (ОГРН 1025901972580), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение открытого акционерного общества «Соликамский магниевый завод» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 раскрыта 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, 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.


АУДИТОР
Пантелеев Александр Семенович
ОГРН3: 22006011655

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.

В 2022 году были внесены изменения в Положение об учетной политике. Проинспектировано Положение, то есть проверено соответствие пунктов Положения действующему законодательству и использование его в практике ведения учета и формировании отчетности. Протестирован порядок оценки активов и обязательств, методов учета активов и обязательств, доходов и расходов. Указанные изменения в учетной политике не влекут обязанности ретроспективного пересчета показателей отчетности предприятий.

Существенно влияет на показатели отчетности и на понимание её пользователем порядок раскрытия информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Наши аудиторские процедуры включали: инспектирование установленных форм годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснений к ним, тестирование отражения в пояснениях информации о событиях после отчетной даты, об условных фактах хозяйственной деятельности, о связанных сторонах, об отчетных сегментах, об основных элементах учетной политики.

Значимым вопросом в формировании отчетности организации является принцип непрерывности деятельности. В процессе аудита мы проанализировали финансовые показатели отчетности, проинспектировали организационно-распорядительные документы, планы, решения руководителей и собственников, протестировали использование руководством организации в подготовке отчетности принципа непрерывности деятельности.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности открытого акционерного общества «Соликамский магниевый завод» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 31 марта 2022 года.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Отчете эмитента за 2022 год, но включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, выражающего 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 прочей информацией 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 на основании проведенной нами работы в отношении прочей информации, полученной до даты настоящего аудиторского заключения, мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров 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 членами совета директоров 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 членам совета директоров заявление, в котором указывается, 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 членов совета директоров, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми 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
ОРНЗ: 22006011655



А.С. Пантелеев

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

Адрес юридического лица: 111020, г.Москва, в/д.г.г. муниципальный округ Лефортово,
ул. 2-я Синичкина, д. 9А стр.7

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11906111114

Уполномоченное лицо

ОРНЗ: 22006011712

Действующий на основании доверенности № 307 от 28.11.2022

28 апреля 2023 года



А.В. Кишмерешкин

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2022 г.

Форма № 1 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710001		
2022	12	31
00545484		
5919470019		
20.13		
12247	16	
384		

Организация Открытое акционерное общество
Идентификационный номер налогоплательщика "Соликамский магниевый завод" по ОКПО
Вид экономической деятельности Производство прочих основных неорганических химических веществ по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество/Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) Россия, 618541, Пермский край, г.Соликамск, ул.Правды. 9

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Группа Финансы"

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

ИНН	2312145943
ОГРН/ОГРНИП	1082312000110

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	534	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
6.1, 6.2, 6.3	Основные средства	1150	4 172 602	3 200 743	2 622 156
6.3	в том числе:				
	незавершенное строительство	1151	269 888	314 183	219 412
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
2	Финансовые вложения	1170	10 144	18 530	17 292
6.12.6	Отложенные налоговые активы	1180	141 437	131 761	79 201
6.4	Прочие внеоборотные активы	1190	5 537	6 779	8 268
	Итого по разделу I	1100	4 330 254	3 357 813	2 726 917
4.1Приложение	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 952 633	1 229 280	1 446 123
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	18 670	11 199	7 427
6.6	Дебиторская задолженность	1230	1 393 612	1 125 234	837 094
2.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	249 000	-	-
6.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 426 840	1 191 274	414 800
6.4	Прочие оборотные активы	1260	1 550	1 797	1 573
	Итого по разделу II	1200	7 042 305	3 558 784	2 707 017
	БАЛАНС	1600	11 372 559	6 916 597	5 433 934

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 22 г.	20 21 г.	20 20 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
6.10	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 632 544	1 872 522	1 471 058
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	20	20	20
6.10, 6.11	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 029 284	2 512 361	2 005 505
	Итого по разделу III	1300	8 661 948	4 385 003	3 476 683
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
6.12.6	Отложенные налоговые обязательства	1420	459 361	273 690	192 022
6.8	Оценочные обязательства	1430	13 721	10 190	-
	Прочие кредиторы	1440	-	-	122 011
6.9	Прочие обязательства	1450	108 600	147 484	-
	Итого по разделу IV	1400	581 682	431 364	314 033
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6.7.1	Заемные средства	1510	287 000	287 000	287 000
6.7.2	Кредиторская задолженность	1520	1 651 743	1 646 828	1 266 967
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
6.8	Оценочные обязательства	1540	131 107	116 580	89 251
6.9	Прочие обязательства	1550	59 079	49 822	-
	Итого по разделу V	1500	2 128 929	2 100 230	1 643 218
	БАЛАНС	1700	11 372 559	6 916 597	5 433 934

Руководитель

(подпись)

Р.Р. Димухамедов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

О.В. Вяткина

(расшифровка подписи)

" 30 "

марта

2023 г.

Отчет о финансовых результатах

за январь - декабрь 20 22 г.

Форма № 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Открытое акционерное общество

"Соликамский магниевый завод"

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Производство прочих основных неорганических химических веществ

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество/частная собственность

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды

0710002

2022 12 31

00545484

5919470019

20.13

12247 16

384

Показатели	Наименование показателя	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
6.12.1	Выручка	2110 13 047 560	9 196 749
6.12.1, 6.12.3	Себестоимость продаж	2120 (7 981 511)	(7 478 211)
	Валовая прибыль (убыток)	2100 5 066 049	1 718 538
	Коммерческие расходы	2210 (441 260)	(508 212)
	Управленческие расходы	2220 (612 222)	(480 502)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200 4 012 567	729 824
2.2, 3.3	Доходы от участия в других организациях	2310 190 000	100 895
	Проценты к получению	2320 93 254	6 243
	Проценты к уплате	2330 (13 395)	-
6.12.5	Прочие доходы	2340 1 836 392	404 195
6.12.5	Прочие расходы	2350 (1 726 701)	(494 651)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300 4 392 117	746 506
6.12.6	Налог на прибыль в т.ч.	2410 (882 103)	(154 091)
6.12.6	текущий налог на прибыль	2411 (879 896)	(183 696)
6.12.6	отложенный налог на прибыль	2412 (2 207)	29 605
	Прочее	2460 -	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400 3 510 014	592 415
6.1	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510 940 719	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520 -	-
6.12.6	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530 (173 788)	9 751
	Совокупный финансовый результат периода	2500 4 276 945	602 166
	Справочно		
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900 8.81	1.49
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910 -	-



Руководитель

(подпись)

Р.Р.Димухамедов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

бухгалтера

(подпись)

О.В.Вяткина

(расшифровка подписи)

марта 20 23 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 20 22 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация Открытое акционерное общество
Идентификационный номер налогоплательщика "Соликамский магниевый завод" по ОКПО
Вид экономической деятельности Производство прочих основных неорганических химических веществ по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество/частная собственность по ОКФС/ОКОПФ
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2022
00545484		
5919470019		
20.13		
12247	16	
384		

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 2021 г.	3100	100	()	1 471 058	20	2 005 505	3 476 683
За 20 21 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	407 962	-	592 415	1 000 377
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	592 415	592 415
переоценка имущества	3212	x	x	9 751	x	-	9 751
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением УП (переход на ФСБУ 6/2020)	3217	-	-	398 211	-	-	398 211

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(92 057)	(92 057)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
корректировка в связи с изменением УП (переход на ФСБУ 6/2020)	3228	x	x	x	x	(92 057)	(92 057)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(6 498)	-	6 498	-
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2(21) г.	3200	100	(-)	1 872 522	20	2 512 361	4 385 003
За 20 22 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	940 719	-	3 510 014	4 450 733
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	3 510 014	3 510 014
переоценка имущества	3312	x	x	940 719	x	-	940 719
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(173 788)	(-)	(-)	(173 788)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(173 788)	x	(-)	(173 788)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(6 909)	-	6 909	-
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2(22) г.	3300	100	(-)	2 632 544	20	6 029 284	8 661 948

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.	Изменения капитала за 20 <u>21</u> г.		На 31 декабря 20 <u>21</u> г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	3 476 683	598 913	3 253	4 078 849
корректировка в связи с:				-	
изменением учетной политики	3410	-	(92 057)	398 211	306 154
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	3 476 683	506 856	401 464	4 385 003
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	2 005 505	598 913	-	2 604 418
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	(92 057)	-	(92 057)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	2 005 505	506 856	-	2 512 361
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	1 471 178	-	3 253	1 474 431
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	398 211	398 211
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	1 471 178	-	401 464	1 872 642

12

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>22</u> г.	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.
Чистые активы	3600	8 661 948	4 385 003	3 476 683

Руководитель



(подпись)

Р.Р.Димухамедов
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

О.В.Вяткина
(расшифровка подписи)

" 30 марта 2023 г.

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 22 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Открытое акционерное общество

Организация "Соликамский магниевый завод" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН

Вид экономической деятельности Производство прочих основных неорганических химических веществ по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество / частная собственность по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
00545484		
5919470019		
20.13		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 22 г. ¹	За _____ год 20 21 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	13 273 743	9 116 341
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	13 161 638	9 042 758
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	9 319	5 671
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
налога на прибыль организаций	4114	-	-
НДС	4115	-	31 725
прочие поступления	4119	102 786	36 187
Платежи - всего	4120	(11 018 923)	(8 327 566)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 349 035)	(6 307 722)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 905 628)	(1 402 353)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(1 001 752)	(113 084)
НДС	4125	(45 353)	(-)
иных налогов и сборов	4126	(45 517)	(39 458)
взносов в государственные внебюджетные фонды	4127	(614 530)	(426 784)
прочие платежи	4129	(57 108)	(38 165)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 254 820	788 775

Наименование показателя	Код	За _____ год 20__22 ¹	За _____ год 20__21 ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	191 000	101 312
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	417
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	190 000	100 895
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(425 544)	(115 278)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(175 544)	(115 278)
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	(250000)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(234 544)	(13 966)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
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	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 22 ¹	За _____ год 20 21 ²
Платежи - всего	4320	(16)	(45)
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	(16)	(45)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
погашение обязательств по финансовой аренде	4324	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(16)	(45)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 020 260	774 764
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 191 274	414 800
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 426 840	1 191 274
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	215 306	1 710

Руководитель _____
(подпись)
" 30 " _____ марта 20 23 г.



Главный бухгалтер _____
(подпись)
О.В.Вяткина
(расшифровка)

Примечания

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

Пояснения
к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ОАО "СМЗ" за 2022 год

1. Общие сведения

1.1. Общая информация о предприятии

Данные о фирменном наименовании Общества

Полное наименование: **Открытое акционерное общество «Соликамский магниевый завод»**

Краткое наименование: **ОАО «СМЗ»**

Место нахождения и почтовый адрес

Юридический и почтовый адрес предприятия – Россия, 618541 Пермский край, г. Соликамск, ул.Правды,9

Сведения о государственной регистрации общества

Дата государственной регистрации общества: **10.11.1992г.**

Номер свидетельства о государственной регистрации: **919.1**

Орган, осуществивший государственную регистрацию: **Администрация г. Соликамска Пермской области**

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: **1025901972580**

Дата внесения записи: **10.09.2002г.**

Наименование регистрирующего органа: **Межрайонная инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 11 по Пермской области и Коми-Пермяцкому автономному округу**

ОАО "СМЗ" зарегистрированы следующие виды деятельности:

Производство прочих основных неорганических химических веществ	20.13
Производство прочих цветных металлов	24.45
Литье металлов	24.5
Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха	35.30
Строительство жилых и нежилых зданий	41.20
Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков	46.38
Торговля оптовая гомогенизированными пищевыми продуктами, детским и диетическим питанием	46.38.21
Торговля розничная безалкогольными напитками в специализированных магазинах	47.25.2
Торговля розничная в нестационарных торговых объектах и на рынках	47.8
Торговля розничная вне магазинов, палаток, рынков	47.9
Деятельность столовых и буфетов при предприятиях и учреждениях	56.29.2
Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки	85.42.9
Деятельность больничных организаций	86.10
Общая врачебная практика	86.21
Деятельность спортивных объектов	93.11
Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина	08.12

В 2022г. отраслевая принадлежность общества **ОКВЭД– 20.13** Производство прочих основных неорганических химических веществ (основной вид деятельности).

Общество не предполагает прекращение данной деятельности.

Идентификационный номер налогоплательщика 5919470019

Информация о товарном знаке

В Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания РФ на имя эмитента зарегистрирован товарный знак и получено два Свидетельства на товарный знак о приоритете и исключительном праве в отношении перечня товаров эмитента, сгруппированных по классам Международной классификации товаров и услуг (МКТУ).

Информация об Уставном капитале Общества

Уставный капитал акционерного общества "Соликамский магниевый завод" в отчетном году не изменялся и составляет 99 568 рублей, разделенный на 398272 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,25руб. Дата государственной регистрации выпуска акций данной категории 05.06.2007г., № 1-01-00283-А.

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров на 31.12.2022 года – 586, в том числе из них являются номинальными держателями - 1. Регистратором является АО «Регистратор Интрако».

Информация об аудиторе Общества

Аудитором общества в отчетном периоде является Общество с ограниченной ответственностью Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы» (ООО «Группа Финансы»)

Место нахождения: **Россия, 111020, г.Москва, 2-я ул.Синичкина, д.9А, стр.7**

ИНН: **2312145943**

ОГРН: **1082312000110**

Адрес электронной почты: **www.gf8.ru**

ООО «Группа Финансы» является членом аккредитованного профессионального объединения аудиторов Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация "Содружество" (СРО ААС) ОГРН 11906111114.

1.2. Внутренний контроль.

Согласно «Политики в области организации управления рисками и внутреннего контроля», утвержденной 30.07.2020г. основными процедурами внутреннего контроля являются:

- согласование документа;
- утверждение документа;
- сверка данных;
- упорядочение и эффективное ведение финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- контроль полноты, своевременности и достоверности отражения финансово-хозяйственных операций;
- контроль над несанкционированным доступом к имуществу Общества;
- обеспечение охраны активов Общества;
- мониторинг и оценка ключевых показателей деятельности Общества;
- наблюдение за соблюдением регламентов раскрытия информации;
- разделение прав доступа;
- автоматизированные процедуры ввода и преобразования информации;
- идентификация рисков;
- анализ и оценка рисков и расчет риск-аппетита;
- разработка мероприятий по управлению рисками;
- исполнение мероприятий по управлению рисками;
- мониторинг рисков.

Кроме того на предприятии действует «Политика в области внутреннего аудита», утвержденная 17.02.2021г.

1.3. Структура Органов управления Общества

1. Общее собрание акционеров
2. Совет директоров
3. Генеральный директор (единоличный исполнительный орган Общества)

Состав Совета директоров ОАО «СМЗ» в 2022 г.

1	Каргапольцев Дмитрий Леонидович	Председатель Совета директоров (до 15.03.2022)
2	Гайнутдинов Ринат Асхатович	Член Совета директоров. Заместитель Председателя Совета директоров (по 05.04.2022)
3	Дворкович Михаил Владимирович	Член Совета директоров (до 17.05.2022). Председатель Совета директоров (с 15.03.2022 по 05.04.2022)
4	Пимкина Оксана Геннадьевна	Член Совета Директоров
5	Мельников Дмитрий Леонидович	Член Совета Директоров
6	Лемягов Александр Николаевич	Член Совета Директоров. Заместитель Председателя Совета директоров (с 06.04.2022)
7	Савин Юрий Александрович	Член Совета Директоров. Председатель Совета директоров (с 06.04.2022)
8	Старостин Тимур Владимирович	Член Совета директоров
9	Детков Павел Генрихович	Член Совета директоров

Указанный состав Совета директоров действовал до проведения годового общего собрания акционеров Общества - 27 июня 2022 года.

На годовом общем собрании акционеров ОАО «СМЗ» решение об избрании нового состава Совета директоров не принято, поскольку итоги голосования не подводились в связи с установлением обеспечительных мер в виде запрета акционерам ОАО «СМЗ» голосовать на общем собрании акционеров ОАО «СМЗ» на основании определения Арбитражного суда Пермского края от 16 марта 2022 года по делу № А50-24570/2021.

Генеральный директор ОАО «СМЗ» (единоличный исполнительный орган общества) в 2022г.:

- **Мельников Дмитрий Леонидович** до 31.03.2022. По решению Совета директоров ОАО «СМЗ» (протокол № 6 от 09.03.2022) полномочия генерального директора Мельникова Д.Л. досрочно прекращены.

- **Поляков Андрей Павлович** с 01.04.2022 по 05.05.2022 (протокол № 6 от 09.03.2022). По решению Совета директоров ОАО «СМЗ» (протокол № 15 от 05.05.2022) полномочия Полякова А.П. досрочно прекращены.

- **Уртаев Артур Русланович** с 06.05.2022 по 17.01.2023 генеральный директор Общества (протокол № 15 от 05.05.2022).

По решению Совета директоров ОАО «СМЗ» (протокол № 1 от 18.01.2023) полномочия генерального директора Уртаева А.Р. досрочно прекращены.

Согласно приказу № 410л от 16.06.2022 года на весь период отсутствия генерального директора Уртаева А.Р. исполнение обязанностей генерального директора с 15.06.2022 г. были возложены на директора по экономике и финансам **Джигкаева Вахганга Владимировича** (до конца отчетного периода).

- на основании Решения Совета директоров ОАО «СМЗ» от 17.01.2023 года с 18.01.2023 на должность генерального директора ОАО «СМЗ» назначен **Димухамедов Руслан Рафкатович**.

1.4. Орган контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества в соответствии с п. 9.2 ст.9 Устава Общества - Ревизионная комиссия.

Состав Ревизионной комиссии

1	Студенцова Наталья Анатольевна	Председатель Ревизионной комиссии
2	Коробова Любовь Анатольевна	Член Ревизионной комиссии
3	Фастов Алексей Сергеевич	Член Ревизионной комиссии

Указанный состав Ревизионной комиссии действовал до проведения годового общего собрания акционеров Общества - 27 июня 2022 года.

На годовом общем собрании акционеров ОАО «СМЗ» решение об избрании нового состава Ревизионной комиссии ОАО «СМЗ» не принято, поскольку итоги голосования не подводились в связи с установлением обеспечительных мер в виде запрета акционерам ОАО «СМЗ» голосовать на общем собрании акционеров ОАО «СМЗ» на основании определения Арбитражного суда Пермского края от 16 марта 2022 года по делу № А50-24570/2021.

2. Сведения о долгосрочных финансовых вложениях Общества

2.1. Финансовые вложения в дочерние (зависимые) компании

1. Полное фирменное наименование: **Акционерное общество "Региональный научно-исследовательский и проектный институт титана и магния".**

Сокращенное фирменное наименование: **АО "РИТМ"**

Место нахождения: **Россия, 618421, г. Березники, Пермский край, пр. Ленина, 101**

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица: **68 %**

Размер вложения **193 030.00 руб**

2. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Март"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Март"**

Место нахождения: **Россия, 618541, г. Соликамск, Пермский край, ул. Правды, 9**

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица: **67.54 %**

Размер вложения **9 644.00 руб.**

3. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Соликамский завод десульфураторов"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "СЗД"**

Место нахождения: **Россия, 618541, г. Соликамск, Пермский край, ул. Правды, 9**

Доля эмитента в уставном капитале юридического лица: **50 %**

Размер вложения **2 145 076.76 руб.**

2.2. Прочие финансовые вложения

1. **ПАО Сбербанк России; ИНН 7707083893**

Размер вложения **55000** штук. По данным акциям определяется текущая рыночная стоимость, по данным Московской биржи (www.moex.com). Цена закрытия на 31.12.2021 – **293.62 руб.**, на 31.12.2022 – **141.15 руб.** Снижение стоимости – **8 385 850 руб.** Размер вложения в денежном выражении на 31.12.2022г: **7 763 250.00 руб.**

В 2022г. ПАО «Сбербанк России» дивиденды не выплачивал.

2. ЗАО «Межгосударственная ассоциация Титан»

Размер вложения 99 штук;

Размер вложения в денежном выражении на 31.12.2022г: 33 428.34 руб.

3. 02 июня 2022 года Обществом был предоставлен краткосрочный займ **Пестрикову Игорю Леонидовичу** в сумме 250 000 000.00 рублей, основание договор займа № 01/06-2022 от 01.06.2022. Общая сумма задолженности с учетом начисленных процентов на 31.12.2022 составляет 264 926 794.53руб.

Наличие и движение финансовых вложений отражено в Приложениях к Пояснениям, таблица 3.1.

3. Информация о связанных сторонах

3.1. Акционеры (участники), владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала общества на 31.12.2022г.:

До 25 июля 2022 года

1. *Кондрашев Петр Иванович*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **24.0002%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **24.0002%**

2. *Пестриков Игорь Леонидович*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **25%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **25%**

3. *Старостин Тимур Владимирович*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **25.0020%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **25.0020%**

25 июля 2022 года вступило в законную силу решение Арбитражного суда Пермского края об истребовании в пользу Российской Федерации государственного имущества в виде обыкновенных акций ОАО "СМЗ" из чужого незаконного владения Кирпичева Сергея Юрьевича, Пестрикова Игоря Леонидовича, Кондрашева Петра Ивановича, Старостина Тимура Владимировича, являвшихся владельцами в совокупности 356 276 обыкновенных акций, что составляет 89,4554 % уставного капитала Общества.

По состоянию на 31.12.2022 **Российская Федерация** в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущество) является владельцем 356276 обыкновенных акций, что составляет **89,4554 %** в уставном капитале Общества.

3.2. Информация о вознаграждении лицам, входящим в состав Органов управления и указанные в п.1.3. Пояснений.

Краткосрочное вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу (в т.ч. членам СД) в 2021г. составило 35 809 тыс. руб., за 2022 финансовый год – 32 797 тыс. руб., отчисления во внебюджетные фонды составили в 2021г. – 6 444 тыс.руб, в 2022г. – 5 870 тыс. руб.

Выплата вознаграждений Совету директоров производилась в соответствии с Положением о Совете директоров ОАО «СМЗ», утвержденным общим собранием акционеров ОАО «СМЗ» (протокол №1 от 25.06.2019г.)

Долгосрочные вознаграждения органу управления Обществом в 2022г. не выплачивались.

3.3. Аффилированные лица. Информация о финансово-хозяйственных отношениях с аффилированными лицами и величина расчетов по совершенным в 2021-2022 годах операциям.

Согласно условиям договора погашение задолженности по дочерним и зависимым компаниям предусмотрено в течение 12 месяцев после отчетной даты. Формы расчетов

производятся безналичными денежными средствами, в отдельных случаях взаимозачетами. Цены установлены в соответствии с условиями заключенных договоров.

2021 год

таблица 1

Наименование организации, доля ОАО СМЗ	для ОАО СМЗ (указано без НДС)		для дочерних и зависимых компаний, физлиц (указано без НДС)		Задолженность на конец отчетного периода, тыс. руб.	
	тыс.руб.	наименование	тыс.руб.	наименование	ОАО «СМЗ»	Перед ОАО СМЗ»
Дочерние компании						
ООО «Март», 67.54%	1 742	ТМЦ, услуги	1 048	Т/энергия, э/энергия услуги аренды, готовая продукция	-	41
НИИ «РИТМ», 68%	5 955	Научно-исследовательские работы, оборудование	181	Аренда, услуги	-	994
	1000	Возврат займа				
Зависимые компании						
ООО «СЗД», 50%	380	ТМЦ, услуги	1 005 773	Готовая продукция, э/энергия, т/энергия, услуги связи, транспорта, прочие	18	134 168

В 2021г. Обществом получены **доходы от финансовых вложений** в виде дивидендов ООО «Соликамский завод десульфураторов» - 100 000 000.00 руб.

2022 год

таблица 2

Наименование организации, доля ОАО СМЗ	для ОАО СМЗ (указано без НДС)		для дочерних и зависимых компаний, физлиц (указано без НДС)		Задолженность на конец отчетного периода, тыс. руб.	
	тыс.руб.	наименование	тыс.руб.	наименование	ОАО «СМЗ»	Перед ОАО СМЗ»
Дочерние компании						
ООО «Март», 67.54%	1 653	ТМЦ, услуги	756	Т/энергия, э/энергия услуги аренды, готовая продукция	9	-
НИИ «РИТМ», 68%	6 797	Научно-исследовательские работы, оборудование	93	Аренда, услуги	-	400
	600	Возврат займа				
Зависимые компании						
ООО «СЗД», 50%	1 998	ТМЦ, услуги	1 975 943	Готовая продукция, э/энергия, т/энергия, услуги связи, транспорта, прочие	-	169 172

В 2022г. Обществом получены **доходы от финансовых вложений** в виде дивидендов ООО «Соликамский завод десульфураторов» - 190 000 000.00 руб.

4. Характеристика деятельности Общества за отчетный год

Основные виды выпускаемой продукции относятся к двум отраслям промышленности – магниевой и редкометальной.

Редкометальная продукция, в свою очередь, подразделяется на ниобиевую, танталовую, титановую и редкоземельную.

Виды продукции (товаров, услуг), обеспечившие более 10% дохода (выручки):

- магний и магниевые сплавы;
- карбонаты редкоземельных металлов

На экспорт поставляются следующие виды продукции:

- магний первичный (Mg-90; Mg-95), магниевые сплавы;
- пентахлориды ниобия;
- пентаоксиды тантала и ниобия;
- карбонаты РЗМ;
- титан губчатый;
- калия хлорид

4.1. Основные виды продукции и их доля в реализованной продукции в разрезе рынков сбыта за 2022г.

таблица 3
тыс. руб. (без НДС)

Виды продукции	Всего			Внутренний рынок		Экспорт		СНГ	
	сумма	% ов общей выручке	%	сумма	%	сумма	%	сумма	%
Всего реализации, в т.ч.	12 892 518	100	100	9 193 333	71.31	3 393 322	26.32	305 863	2.37
Магний и сплавы	6 513 326	50.52	100	5 968 924	91.64	359 313	5.52	185 089	2.84
Титан губчатый	812 380	6.30	100	798 801	98.33	13 579	1.67	-	-
Карбонаты РЗМ, кальция и стронция, соединения ниобия, тантала и титана	4 279 641	33.19	100	1 656 790	38.71	2 622 651	61.28	200	0.01
Продукция химического производства	230 613	1.80	100	230 613	100	-	-	-	-
Прочая реализация	1 056 558	8.19	100	538 205	50.94	397 779	37.65	120 574	11.41

4.2. Труд и заработная плата

Средняя численность ОАО «СМЗ» по категориям и видам деятельности

таблица 4

Наименование	2021 год	2022 год	Отклонение 2020/2021 +/-	Отклонение, %
Средняя численность персонала				
- рабочие	2 127	2 153	+26	+1,2
- руководители	305	312	+7	+2,3

- специалисты	209	213	+4	+1,9
- служащие	22	20	-2	-9,1
Всего	2 663	2 698	+35	+1,3
в том числе				
Промышленный производственный персонал	2 561	2 597	+36	+1,4
Непромышленный производственный персонал	102	101	-1	-1

Средняя заработная плата по Обществу в 2022 год составила 58 976 рублей.

5. Основные положения учетной политики

5.1. Изменения в учетной политике

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2022 год внесены изменения для приведения её в соответствие с требованиями новых Федеральных стандартов бухгалтерского учета, применяемых начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год:

1. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Министерства финансов России от 17.09.2020 года № 204н.

При переходе на ФСБУ 6/2020 применяется альтернативный порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности изменений учетной политики с осуществлением единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на конец периода, предшествующего отчетному, без пересчета сравнительных показателей за предшествующие периоды.

2. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный приказом Министерства финансов России от 17.09.2020 года № 204н.

ФСБУ 26/2020 применяется перспективно с 01.01.2022 года, только в отношении хозяйственных операций с 01.01.2022 года.

3. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Министерства финансов России от 16.10.2018 года № 208н.

При переходе на ФСБУ 25/2018 единовременно признается право пользования активом и обязательство по аренде на конец года, предшествующего отчетному. При этом ретроспективное влияние не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются.

Суммы корректировок

таблица 5
тыс. руб.

Строка бухгалтерского баланса	№ строки	Бухгалтерский баланс на 31.12.2021	Бухгалтерский баланс на 31.12.2022	Сумма корректировки		
		На 31.12.2021	На 31.12.2021	итого	по ФСБУ 6/2020 «Основные средства»	по ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»
Основные средства	1150	2 628 819	3 200 743	571 924	374 617	197 307
Переоценка внеоборотных активов	1340	1 474 311	1 872 522	398 211	398 211	-
Нераспределенная прибыль (нераспределенный убыток)	1370	2 604 418	2 512 361	(92 057)	(92 057)	-
Прочие обязательства	1450	-	147 484	147 484	-	147 484
Прочие обязательства	1550	-	49 822	49 822	-	49 822

Отложенные налоговые активы	1180	90 068	131 761	41 693	2 038	39 655
Отложенные налоговые обязательства	1420	163 533	273 690	110 157	70 502	39 655

5.2. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими положениями (ПБУ) и федеральными стандартами (ФСБУ) по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н, и Инструкцией по его применению.

Хозяйственные операции принимаются к учету при наличии оправдательных документов, составленных по форме в соответствии с требованиями законодательства и содержащими обязательные реквизиты.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Приказа об утверждении учетной политики от 30.12.2021г. № 449.

Показатели, выраженные в иностранной валюте, включены в отчетность по курсу ЦБ РФ:

Валюта	Единиц	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Доллар США	1	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	1	75.6553	84,0695	90,6824
Китайский Юань	10	98,9492		

К денежными эквивалентам относятся депозиты со сроком размещения менее 3 месяцев.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, Пояснений и табличных приложений к ним).

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2022 по 31.12.2022.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% .

В течение 2022 года в ОАО «СМЗ» осуществлялось ведение бухгалтерского учета, исходя из следующей учетной политики:

Учет основных средств.

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», утвержденным приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н.

При переходе на ФСБУ 6/2020 применяется альтернативный порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности изменений учетной политики с осуществлением единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на конец периода, предшествующего отчетному, без пересчета сравнительных показателей за предшествующие периоды.

В отношении объектов основных средств, относящихся к видам «машины и оборудование», «инвентарь производственный и хозяйственный» и имеющих стоимость до 100 000.00 руб. включительно, ФСБУ 6/2020 не применяется.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств, в т.ч. инвестиционной недвижимости, оценивается по первоначальной стоимости.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по переоцененной стоимости, за исключением объектов, относящихся к группе «материальные основные фонды, не включенные в другие группировки», которые оцениваются по первоначальной стоимости.

Переоценка инвестиционной недвижимости проводится по состоянию на конец соответствующего отчетного года.

Объекты ОС, за исключением объектов инвестиционной недвижимости и материальных основных фондов, амортизируются ежемесячно в течение всего срока полезного использования.

Начисление амортизации производится по всем группам основных средств (за исключением инвестиционной недвижимости) линейным способом 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.

Объекты ОС, стоимостью ниже 100 000.00 руб не амортизируются и учитываются обособленно на забалансе предприятия. При этом затраты на приобретение и создание этих объектов ОС признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация по инвестиционной недвижимости не начисляется.

Для каждого объекта ОС при его признании в бухгалтерском учете определяется срок полезного использования (СПИ) – период, в течение которого использование объекта будет приносить экономические выгоды, и ликвидационная стоимость (ЛС) (далее элементы амортизации).

Элементы амортизации подлежат проверке в конце каждого отчетного года. При изменении значений элементов амортизации, отраженных в учете, от фактических более чем на 5 процентов, производится их корректировка в учете.

Обязательная инвентаризация основных средств и иных внеоборотных активов проводится 1 раз в 2 года по приказу Генерального директора.

Учет капитальных вложений.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н.

При переходе на ФСБУ 26/2020 применяется перспективный порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности изменений учетной политики.

Капитальными вложениями признаются:

- понесенные затраты на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, обеспечивающих получение экономических выгод в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

- затраты на проведение планового периодического капитального ремонта, технического осмотра и обслуживания с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев и величиной более 5% от общей суммы затрат на проведение капитальных ремонтов предыдущего отчетного года.

Учет аренды.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина РФ от 16.10.2018г. № 208н.

При переходе на ФСБУ 25/2018 одновременно признается право пользования активом и обязательство по аренде на конец года, предшествующего отчетному. При этом ретроспективное влияние не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются.

В отношении договоров, исполнение которых истекает до конца 2022г., ФСБУ 25/2018 не применяется.

Не признается предметом аренды в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде в случаях:

- договор аренды не предусматривает переход права собственности на предмет аренды и выкуп по цене ниже справедливой стоимости;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 000.00 руб.

Объекты, полученные в аренду, не классифицированные в качестве права пользования активом, за исключением земельных участков, отражаются в учете на забалансовом счете в оценке, соответствующей стоимости переданного имущества, установленного в договоре.

Информация об арендованных земельных участках отражается на забалансовых счетах учета в оценке, соответствующей размеру установленной арендной платы на отчетный период.

Арендные платежи по этим объектам признаются в качестве расхода согласно условиям и графика, предусмотренного договором.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Обязательство по объектам оцениваются в сумме приведенной стоимости будущих арендных платежей. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки привлечения либо возможного привлечения предприятием заемных средств в отчетном году.

Стоимость права пользования активом погашается посредством начисления амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру активы не амортизируются. Начисление амортизации производится ежемесячно линейным способом в течение срока аренды.

Начисление процентов на обязательство по аренде производится ежемесячно и в зависимости от графика арендных платежей.

Срок полезного использования по договорам аренды соответствует сроку, определенному договором.

Арендные платежи по объектам, переданным в аренду и классифицируемым в качестве объектов учета операционной аренды, признаются в качестве дохода согласно условиям и графика, предусмотренных договором.

Инвестиции в аренду оцениваются в размере ее чистой стоимости. Чистая стоимость инвестиций в аренду определяется путем дисконтирования её валовой стоимости с применением ставки привлечения либо возможного привлечения предприятием заемных средств в отчетном году.

Учет материально-производственных запасов.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», применяется перспективно.

Материально-производственные запасы оцениваются по учетной стоимости с использованием для учета отклонений счета 16. В качестве учетных цен используются договорные цены, а в случае их отсутствия – цены последних поставок.

Отклонения в стоимости ТМЦ, связанные с их доставкой и хранением учитываются на соответствующих субсчетах счета 16 в зависимости от возможности определения связи с конкретной ТМЦ, с группой ТМЦ или в целом по массиву.

Списание отклонений фактической стоимости материалов от учетной производится по принадлежности пропорционально учетной стоимости израсходованных материальных ценностей.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство, а так же при выбытии производится по методу средней скользящей себестоимости. Оценка стоимости покупных товаров при их реализации производится по методу средней скользящей стоимости.

Учет затрат на производство.

Согласно действующему производственному циклу на предприятии применяется поперечный и позаказный методы калькулирования себестоимости продукции.

Незавершенное производство оценивается по прямым статьям. Под прямыми затратами в целях как бухгалтерского, так и налогового учетов, понимаются затраты, которые в момент возникновения непосредственно относятся на тот или иной вид продукции (услуги), в том числе: стоимость сырья, материалов, ТЗР, полуфабрикатов и энергоресурсов, заработная плата основного производственного персонала, начисления страховых взносов, амортизация основных средств (технологического оборудования). Прямые затраты на остатки незавершенного производства определяются по их средней стоимости с учетом переходящих остатков.

Затраты на производство основной продукции уменьшаются на стоимость попутных полуфабрикатов, получаемых при производстве основной продукции и передаваемых между подразделениями предприятия для дальнейшей переработки и на стоимость попутной продукции, реализуемой на сторону, которые оцениваются по фиксированным плановым ценам. Возвратный хлористый магний, образующийся в новом производстве титановой губки, оценивается по себестоимости 100% карналлита безводного, сформированной за предыдущий отчетный период.

Затраты на производство основной продукции уменьшаются на стоимость возвратных отходов, оцениваемых по средневзвешенной цене их отгрузки за текущий месяц.

При расчете стоимости продукции, работ, услуг выполненных подразделениями предприятия для ОКС в стоимость включаются накладные общепроизводственные расходы, исчисляемые исходя из фактически сложившегося процента этих расходов за предыдущий месяц к основной заработной плате технологического персонала по участкам.

Общепроизводственные расходы текущего месяца уменьшаются на исчисленную таким образом сумму накладных расходов по выполненным заказам, а так же заказам и услугам, выполненным на сторону.

Услуги цехов вспомогательного производства (18, 19, 20, 26, 3, УЗП цеха №26, 11, 12 и др.), оказанные прочим цехам, учитываются по прямым затратам в составе общепроизводственных расходов цехов – потребителей услуг.

Все прочие затраты на производство признаются косвенными и учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

Распределение в бухгалтерском учете накладных расходов, учитываемых на счете 25 «Общепроизводственные расходы», при определении производственной себестоимости видов товарной продукции производится в следующем порядке:

- ОПР основных цехов (1,3,4,7,8,9) относятся ежемесячно на себестоимость продукции соответствующего цеха пропорционально себестоимости в оценке по прямым затратам по каждому виду товарной продукции с учетом остатков на начало месяца. На попутную продукцию ОПР не распределяются;

- прочие ОПР распределяются на все виды продукции (работ, услуг) пропорционально себестоимости в оценке по прямым затратам по каждому виду.

Оценка продукции, подлежащей реализации в текущем периоде производится по полной себестоимости каждого вида, состоящей из усредненной производственной себестоимости с учетом остатков на начало периода. По мере требования формирования калькуляций по полной себестоимости вида продукции учитываются следующие особенности:

- общехозяйственные расходы признаются в составе управленческих расходов полностью в отчетном году;

- расходы на продажу, в случае возможности определения связи с конкретным маршрутом на транспортировку, либо с договором поставки, либо конкретным видом продукции, относятся в соответствии с возможностью определения такой привязки согласно этих условий, прочие затраты на продажу относятся на коммерческие расходы.

Остатки готовой продукции в бухгалтерском учете оцениваются по производственной себестоимости каждого вида.

Учет товаров в буфете осуществляется по учетной стоимости с отдельным учетом торговой наценки. Величина списания реализованного наложения исчисляется ежемесячно пропорционально учетной стоимости реализованных товаров.

Учет финансовых вложений.

К финансовым вложениям относятся:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);

- ценные бумаги других организаций;

- депозитные вклады в кредитных организациях сроком размещения более 3 месяцев.

Депозитные вклады в кредитных организациях сроком размещения менее 3 месяцев относятся к денежным эквивалентам.

Учет расходов по займам и кредитам.

Основная сумма обязательства по полученным займам (кредитам) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора в сумме, указанной в договоре.

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам (кредитам), включают:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;

- дополнительные расходы по займам (кредитам), т.е. суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, и иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам (кредиторам), включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) учитываются в составе прочих расходов одновременно в периоде возникновения.

Формирование оценочных резервов и оценочных обязательств.

Резервы создаются на дату окончания отчетного периода в соответствии с регламентами по созданию резервов.

В целях бухгалтерского учета формируются следующие резервы и оценочные обязательства, в т.ч.:

- резерв по сомнительным долгам;

- оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков;

- резерв под снижение стоимости МПЗ;

- оценочное обязательство на восстановление окружающей среды.

К сомнительной задолженности, формирующей резерв по сомнительным долгам, отнесена дебиторская задолженность, срок возникновения которой превысил 180 календарных дней, при условии истечения сроков ее погашения, установленных условиями договоров, в случаях отсутствия обеспечения соответствующими гарантиями.

Резерв на оплату отпусков определен как произведение количества неиспользованных дней отпусков (по данным кадрового учета) на среднедневной заработок за 12 месяцев. Резерв под снижение стоимости МПЗ создается на дату годовой отчетности в случаях, когда МПЗ:

- 1) морально устаревают;
- 2) полностью или частично теряют свои первоначальные качества;
- 3) учтены дороже текущей рыночной стоимости (стоимости продажи).

В бухгалтерской отчетности суммы резерва под снижение стоимости МПЗ уменьшают стоимость соответствующих активов на всю сумму резерва. Если величина отклонения балансовой стоимости МПЗ от рыночной стоимости составляет менее 5%, резерв под обесценение МПЗ не производится.

Учет нематериальных активов и НИОКР.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива (НМА) признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Стоимость НМА с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Срок полезного использования нематериальных активов (НМА) организацией устанавливается комиссией, назначаемой приказом генерального директора.

При начислении амортизации НМА применяется линейный метод. По НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

НМА стоимостью не более 40 000 руб. не признаются амортизируемым имуществом. При вводе в эксплуатацию их стоимость в полной сумме подлежит единовременному списанию в составе материальных расходов.

Списание расходов НИОКР по каждой работе производится линейным способом.

Срок списания расходов определяется комиссией, назначаемой приказом генерального директора.

По НИОКР, по которым невозможно определить срок полезного использования, списание расходов производится равномерно, исходя из срока полезного использования, равного 3 годам.

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2023 год изменения не вносились.

5.3. Налоговый учет осуществляется в соответствии с требованиями Налогового Кодекса РФ (далее - НК РФ).

Учет основных средств.

В целях исчисления налога на прибыль все амортизируемое имущество в соответствии с 25 главой НК РФ учитывается согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается специалистами в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций – изготовителей.

В целях налогового учета в состав амортизируемого имущества включаются ОС стоимостью свыше 100 000 руб.

Начисление амортизации в целях налогового учета производится по всем группам амортизируемого имущества линейным способом.

Учет материально-производственных запасов.

Налоговый учет, МПЗ, ТЗР, производится в том же порядке, как и для целей бухгалтерского учета.

Учет нематериальных активов

Срок полезного использования нематериальных активов (НМА) организацией устанавливается комиссией, назначаемой приказом руководителя.

По НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизации устанавливаются исходя из срока полезного использования, равного 10 годам.

При начислении амортизации НМА применяется линейный метод.

НМА стоимостью не более 100 000 руб. не признаются амортизируемым имуществом. При вводе в эксплуатацию их стоимость в полной сумме подлежит единовременному списанию в составе материальных расходов.

Порядок определения доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль.

1. В целях исчисления налога на прибыль применяется метод «начисления» доходов и расходов в соответствии со ст. 271 и 272 НК РФ. Уплата авансовых платежей по налогу на прибыль производится по итогам отчетного периода. Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются: 1 квартал, 1 полугодие, 9 месяцев.

2. Готовая продукция, незавершенное производство, полуфабрикаты и услуги собственного производства оцениваются по прямым статьям затрат.

3. Под прямыми затратами в целях налогового учета понимаются затраты, которые в момент возникновения непосредственно относятся на тот или иной вид продукции, услуг. Прямыми затратами являются:

- стоимость материальных затрат (энергоресурсов, сырья, материалов, ТЗР, полуфабрикатов);

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.

Прямые расходы на остатки незавершенного производства определяются по средней стоимости прямых затрат с учетом переходящих остатков.

Прямые расходы при оказании услуг в полном объеме относятся в уменьшение налоговой базы отчетного периода.

4. При расчете стоимости продукции, работ, услуг, выполненных подразделениями предприятия для ОКС, в стоимость включаются накладные общепроизводственные расходы, исчисляемые исходя из фактически сложившегося процента этих расходов за предыдущий месяц к основной заработной плате технологического персонала по участкам. Общепроизводственные расходы текущего месяца уменьшаются на исчисленную таким образом сумму накладных расходов по выполненным заказам.

5. Все прочие затраты на производство продукции (работ, услуг) в целях налогового учета признаются косвенными и являются расходами отчетного (налогового) периода в объеме, предусмотренном главой 25 НК РФ.

6. Общая налоговая ставка налога на прибыль организаций составляет 20%, подлежащего зачислению в бюджет Пермского края, установлена в размере 17%.

Налоговая база по налогу на добавленную стоимость исчисляется по «отгрузке».

Организация осуществляет операции, облагаемые НДС по ставке 10%, 20%, и операции реализации продукции на экспорт товаров, относящихся к несырьевым и подлежащих обложению по ставке 0%.

Сумма «входного» НДС, определяется как итоговая сумма НДС по книге покупок в отчетном налоговом периоде и полностью относится на расчеты с бюджетом в отчетном налоговом периоде.

Контроль доли совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не подлежат налогообложению НДС, в пределах 5 процентов производится в отдельном регистре.

Расходы на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки

Расходы на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки (отдельные этапы работ), завершённые в отчетном (налоговом) периоде, включаются в этом периоде в состав прочих расходов, связанных с производством и реализацией, в порядке, предусмотренном статьей 262 НК РФ.

Расходы на приобретение земельных участков

Расходы на приобретение земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности, включаются в состав прочих расходов, связанных с производством и реализацией, в размере, не превышающем 30 процентов налоговой базы по налогу на прибыль предыдущего налогового периода.

Метод оценки сырья и материалов при определении размера материальных расходов

Налоговый учет материально-производственных запасов, транспортно-заготовительных расходов (далее – ТЗР) производится в том же порядке, как и для целей бухгалтерского учета.

Материально-производственные запасы оцениваются по учетной стоимости с использованием для учета отклонений счета 16. В качестве учетных цен используются договорные цены, а в случае их отсутствия – цены последних поставок.

Оценка стоимости покупных товаров при их реализации осуществляется по средней скользящей стоимости.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство производится по методу средней скользящей себестоимости

Расходы на оплату труда

Расходы на оплату труда включают начисления работникам (в том числе стимулирующие и компенсационные выплаты, связанные с режимом работы или условиями труда), предусмотренные нормами законодательства, положением об оплате труда работников организации, положением о премировании работников организации, коллективным и трудовыми договорами.

Резервы

Резервы в целях налогового учета не создаются

Налог на имущество организаций

В организации ведется отдельный учет объектов ОС (в разрезе ставок 1.1%, 2.2% и 1.8%), являющихся объектами налогообложения по налогу на имущество организаций, а также не являющихся таковыми.

НДПИ

Объектом налогообложения налогом на добычу полезных ископаемых являются полезные ископаемые, добытые (извлеченные) из недр: неметаллическое сырье – песок природный строительный.

Количество добытого полезного ископаемого определяется посредством применения измерительных средств и устройств, т.е. прямым методом (взвешиванием).

Транспортный налог

Налоговые ставки применяются в зависимости от мощности двигателя, категории транспортных средств в расчете на одну лошадиную силу мощности двигателя транспортного средства.

Страховые взносы

Учет сумм начисленных выплат и иных вознаграждений, а также относящихся к ним сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, по каждому физическому лицу, в пользу которого осуществлялись выплаты и в отношении которого организация выступает плательщиком, ведется в регистрах налогового учета.

В учетную политику для целей налогового учета на 2022 год изменения не вносились.

В учетную политику для целей налогового учета на 2023 год изменения не вносились.

6. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.1. Информация о состоянии основных средств Общества

Восстановительная стоимость основных средств на 01.01.2022г. с учетом эффекта изменения учетной политики (отраженном в межотчетном периоде 1 542 821 тыс.руб.) составила 7 922 964 тыс. руб., сумма начисленного износа с учетом эффекта изменения учетной политики (отраженном в межотчетном периоде 1 168 204 тыс.руб.) 5 233 711 тыс. руб. Процент износа основных фондов на конец 2022 года составил 69.87 %, при этом восстановительная стоимость составила 12 401 915 тыс. руб., сумма начисленного износа 8 665 227 тыс.руб.

Структура основных средств

таблица 6
тыс. руб.

Наименование группы основных средств	На 31.12.2021г				На 31.12.2022г.			
	Первоначальная стоимость (восстановительная)	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость	% изношенности	Первоначальная стоимость (восстановительная)	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость	% изношенности
Здания	2 717 346	1 853 133	864 213	68.20	3 868 463	2 725 221	1 143 242	70.45
Сооружения	2 398 663	1 674 193	724 470	69.80	3 964 675	2 949 422	1 015 253	74.39
Силовые и рабочие машины	2 261 430	1 379 723	881 707	61.01	3 998 589	2 676 680	1 321 909	66.94
Измерительные приборы	331 325	189 686	141 639	57.25	270 408	142 142	128 266	52.57
Транспортные средства	170 354	135 260	35 094	79.40	222 750	165 204	57 546	74.17
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 845	1 716	1 129	60.32	4 082	2 809	1 273	68.81
Прочие	6 162	-	6 162	-	6 162	1 232	4 930	19.99
Затраты на капитальные ремонты	-	-	-	-	31 112	-	31 112	-
Жилфонд	26 094	-	26 094	-	27 855	2 517	25 338	9.04
Итого амортизируемые ОС	7 914 219	5 233 711	2 680 508	66.13	12 394 096	8 665 227	3 728 869	69.91
Земля	8 745	-	8 745	-	8 745	-	8 745	-
Всего:	7 922 964	5 233 711	2 689 253	66.06	12 402 841	8 665 227	3 737 614	69.86

Наличие и движение основных средств отражено в Приложениях к Пояснениям, таблица 2.1, 2.3.

Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств изменилась в связи с

приобретением, строительством, выбытием основных средств на сумму 337 721 тыс.руб., признанием затрат на капитальные ремонты сумме 31 112 тыс.руб. и проведенной переоценкой основных средств в сумме 982 868 тыс.руб., в том числе за счет результата текущего периода 42 149 тыс.руб. и увеличения капитала 940 719 тыс.руб.

В 2022 году затраты на капитальные ремонты зданий, сооружений, транспортных средств и оборудования увеличились на 31% по сравнению с 2021г. и составили **392 353.9 тыс. руб.** (в т.ч. работы капитального характера в непроизводственной сфере 3 598 тыс.руб.), из них силами подрядчиков выполнены работы на сумму 157 821.8 тыс.руб. В 2021 г. все расходы на капитальные ремонты составляли **300 268.2 тыс. руб.**

Кроме того, в 2022 году произведены ремонтные работы текущего характера на сумму **384 156.5 тыс.руб.** (в том числе по непроизводственной сфере 695.4 тыс.руб.), из них силами подрядчиков **8 027.8 тыс.руб.** В 2021г. расходы на проведение текущих ремонтов составляли **285 309.4 тыс.руб.**, увеличение затрат на текущие ремонты составило 35%.

Стоимость арендованных основных средств на забалансовом учете на 31.12.2022г. составляет **42 864.3 тыс.руб.**, из них стоимость контейнеров и вагонов 41 343.6 тыс.руб, зданий и сооружений 233,9 тыс.руб., оборудования 672.7 тыс.руб., земельных участков 614.1 тыс. руб.

Информация о переданных и полученных в аренду основных средствах, числящихся на балансовом учете, приведена в таблице 2.4 Приложений к Пояснениям. Переданные в аренду основные средства отражены по остаточной стоимости. Доходы и расходы, связанные с предоставлением в аренду активов учитываются в составе прочих доходов и расходов.

Основные средства, относящиеся к видам машины и оборудование, прочие (инвентарь производственный и хозяйственный) стоимостью ниже установленного лимита (до 100 тыс.руб.) учитываются на забалансовом учете. В связи с изменением учетной политики в межотчетный период на забалансовый учет было переведено имущество в сумме 164 613 тыс.руб., финансовый результат от изменения учетной политики составил (-)17 281 тыс.руб. Стоимость таких основных средств на 31.12.2022г. составляет **174 896.2 тыс.руб.**

6.2.Права пользования активами

В связи с изменением учетной политики было признано в межотчетном периоде на 01.01.2022 года право пользования активами (ППА) в сумме 197 306 тыс.руб.

ППА на 31.12.2022 составили 165 100 тыс.руб

таблица 7
тыс.руб

Наименование групп	Первоначальная стоимость на 01.01.2022	Поступило	Начислено амортизации	Выбыло		Пересмотр стоимости ППА	На 31.12.2022	
				Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
ППА (машины и оборудование)	182 905	19 313	51 883	-	-	948	203 166	51 883
ППА (сооружения)	3 290	-	157	-	-	19	3 309	157
ППА (прочие)	11 112	-	447	-	-	-	11 112	447
Всего	197 307	19 313	52 487	-	-	967	217 587	52 487

6.3.Капитальные вложения ОАО "СМЗ"

В 2022г. размер капитальных вложений по сравнению с 2021г. вырос на **54.5 %** и составил **364 439 тыс.руб.** Приняты к учету законченные объекты капитального строительства на сумму **311 668 тыс.руб.**, приобретено оборудование, не требующее монтажа на сумму **44 159 тыс.руб.**(таб.6).

Незавершенные капитальные вложения отражены в Приложениях к Пояснениям, таблица 2.2.

таблица 8
тыс. руб.

№ п/п	Направление затрат	Приложение к пояснениям	Период		Темп роста(падения) %
			2021	2022	
1	Строительство, реконструкция, модернизация	5243	164 672	285 351	74.6
	Справочно* Ввод объектов капитального строительства	5241, 5253	58 718	365 516	
	Справочно* Списание объектов незавершенного строительства	5253	13 998	-	
2	Приобретение оборудования требующего монтажа	5241	21 127	31 510	38.5
3	Передано в монтаж	5241	(17 236)	(27 693)	60.7
4	Приобретение оборудования, не требующего монтажа	5242	57 080	44 159	22.6
	Справочно* Постановка на учет ОС оборудования		57 080	43 218	
	Справочно* Начислено амортизации		220 542	344 933	
5	Ликвидационное обязательство на восстановление земли		10 190	-	
6	Затраты на капитальные ремонты	5243	-	31 112	100
	Всего капитальных вложений:	5240	235 833	364 439	54.5

6.4. Расшифровка прочих внеоборотных (стр.1190) и оборотных активов (стр.1260)

таблица 9
тыс. руб

Наименование актива	Остаток на 31.12.2021г.	Остаток на 31.12.2022г.
Прочие внеоборотные активы	6 779	5 537
Расчеты по имуществу в оперативном управлении	2 209	2 167
Расходы будущих периодов	4 537	3 361
Вложения в НМА	33	9
Прочие оборотные активы	1 797	1 550
Расходы будущих периодов	1 797	1 550

6.5. Расшифровка строки 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты».

таблица 10
тыс. руб

Наименование актива	Остаток на 31.12.2021г.	Остаток на 31.12.2022г.
Денежные средства в кассе	37	51
Денежные средства на счетах	971 237	3 426 789
Депозит сроком размещения менее 3 месяцев	220 000	-
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	1 191 274	3 426 840

6.6. Сведения о дебиторской задолженности

На начало отчетного года сумма дебиторской задолженности предприятия составляла **1 125 234** тыс. руб. На конец года сумма дебиторской задолженности увеличилась до **1 393 612** тыс. руб., т.е. на **23.8%**.

В течение 2022 года была списана дебиторская задолженность (с истекшим сроком исковой давности и прочая нереальная к взысканию) в сумме 92 тыс.руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в Приложениях к Пояснениям, таблица 5.1, 5.2.

Структура дебиторской задолженности

таблица 11

Структура дебиторской задолженности		На начало периода		На конец периода		Абсолютное отклонение, тыс.руб	Темп роста/падение %
		тыс.руб	% к итогу	тыс.руб	% к итогу		
	Всего	1 125 234	100.0	1 393 612	100	268 378	23.8
1.	Расчеты с покупателями за продукцию (товары, работы, услуги)	751 253	66.7	724 441	52.0	(26 812)	(3,6)
2.	Авансы выданные	339 906	30.2	534 770	38.4	194 864	57.3
	В т.ч. в связи с приобретением запасов	312 963	92.1	503 745	94.2	190 782	61.0
3.	Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	8 814	0.8	81 231	5.8	72 417	821.6
4.	Расчеты по страховым взносам	-	-	-	-	-	-
5.	Расчеты по займам выданным	20 882	1.9	13 682	1.0	(7 200)	(34.5)
6.	Прочие	4 379	0.4	39 488	2.8	35 109	801.8

Наиболее крупные дебиторы на 31.12.2022г.

таблица 12

тыс.руб

Задолженность за поставленную продукцию, выполненные работы, оказанные услуги	Сумма задолженности
АО ОК РУСАЛ ТД	122 284
ООО «ЛОВОЗЕРСКИЙ ГОРНО-ОБОГАТИТЕЛЬНЫЙ КОМБИНАТ»	172 356
ООО «СОЛИКАМСКИЙ ЗАВОД ДЕСУЛЬФУРАТОРОВ»	169 172
SG LOGISTICS LTD (резерв)	273 565
Авансы выданные	
ООО «ЛОВОЗЕРСКИЙ ГОРНО-ОБОГАТИТЕЛЬНЫЙ КОМБИНАТ»	236 819

6.7. Сведения о кредиторской задолженности

6.7.1. Сведения о движении заемных средств:

На конец отчетного года сумма заемных средств не изменилась и составила **287 000**тыс. руб.

Информация по кредитным ресурсам

таблица 13

таблица 1						
Наименование кредитора	Размер основного долга на 01.01.22г.		Задолженность по кредиту с учетом непогашенных процентов на 01.01.22г	Размер основного долга на 31.12.22.		Задолженность по кредиту с учетом непогашенных процентов на 31.12.22г.
	тыс. \$	тыс. руб.		тыс. руб.	тыс. \$	
Долгосрочные кредиты и займы						
Итого		0	0		0	0
Краткосрочные кредиты и займы						
Компания ПРЕНСТОН ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛИМИТЕД		287 000	287 000		287 000	287 000
Итого		287 000	287 000		287 000	287 000

Задолженность перед Компанией ПРЕНСТОН ЭНТЕРПРАЙЗЕС ЛИМИТЕД по уведомлению об уступке требования от 28.04.2014г. со сроком погашения 31.12.2022г.

6.7.2. Структура кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность в 2021 году увеличилась на 18.6% и составила на конец года **1 646 828** тыс. руб. (на 31.12.2020г. задолженность составляла 1 388 978 тыс. руб.).

Структура кредиторской задолженности

таблица 14

Структура кредиторской задолженности		На начало периода		На конец периода		Абсолютное отклонение, тыс.руб	Темп роста/падение %
		тыс.руб	% к итогу	тыс.руб	% к итогу		
	Всего	1 646 828	100.0	1 651 743	100.0	4 915	0.3
1.	Поставщики и подрядчики	261 436	15.9	281 909	17.1	20 473	7.8
2.	Задолженность по договорам уступки долга	815 415	49.5	815 415	49.4	-	-
3.	Текущая задолженность перед персоналом	59 642	3.6	63 137	3.8	3 495	5.9
4.	Текущая задолженность по налогам и сборам	60 875	3.7	27 894	1.7	(32 981)	(54.2)
5.	Расчеты по страховым взносам	58 097	3.5	74 268	4.5	16 171	27.8
6.	Авансы полученные	388 385	23.6	380 634	23.0	(7 751)	(2.0)
7.	Прочие	2 978	0.2	8 486	0,5	5 508	184,9

Наличие и движение кредиторской задолженности отражено в Приложениях к Пояснениям, таблица 5.3, 5.4.

Наиболее крупные кредиторы на 31.12.2022г.

таблица 15
тыс.руб

Наименование кредитора	Сумма задолженности
PRENSTON ENTERPRISES LIMITED	815 415
ООО «ЕВРО-АЗИАТСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»	126 783
ООО ЛМЗ АВИАЛИТ	111 606
NPM SILMET OU	112 314

6.8. Сведения о начисленных резервах и других оценочных обязательствах

Признание и погашение оценочных обязательств отражено в Приложениях к Пояснениям, таблица 7. Признание и погашение резервов отражено в Приложениях к Пояснениям, таблица 5.1, 4.1.

Структура резервов и оценочных обязательств

таблица 16
тыс.руб

Наименование операции	Приложение к пояснениям	Остаток на 31.12.2021г.	Изменения за 2022г.	Остаток на 31.12.2022г.
Обязательства на оплату отпусков	5701	116 580	14 527	131 107
Обязательство по восстановлению окружающей среды	5701	10 190	3 531	13 721
Резерв по сомнительным долгам*	5500	293 171	26 972	320 143
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	5401	35 284	1 410	36 694
Резерв под снижение стоимости ГП	5403	-	29 290	29 290
Общая сумма резервов		455 225	75 730	530 955

*Основная доля резерва по сомнительным долгам приходится на задолженность SG LOGISTICS LTD в размере 273 565 тыс.руб.

6.9. Расшифровка прочих обязательств (стр.1450 и 1550)

таблица 17
тыс. руб

Наименование актива	Валюта договора	Остаток на 31.12.2022г.
Прочие долгосрочные обязательства		108 600
Обязательство по аренде	RUB	17 526
	USD	91 074
Прочие краткосрочные обязательства		59 079
Обязательство по аренде	RUB	38 466
	USD	20 613

Всего обязательства по аренде на 31.12.2022 - 167 679 тыс.руб.

Процентный расход за 2022 год составил 12 315 тыс.руб.

Корректировка в связи с изменениями параметров оценки обязательств на 31.12.2022г. составила 967 тыс.руб.

Ставка дисконтирования в 2022 году:

- по обязательствам выраженным в RUB 10.2% – 10.6%,
- по обязательствам выраженным в USD 4.8%

6.10. Сведения о структуре и движении капитала общества

На конец 2022 года собственный капитал Общества составил **8 661 948** тыс.руб.

Изменение добавочного капитала связано с переоценкой основных средств, проведенной на конец года в размере **940 719 тыс.руб.**; со списанием добавочного капитала выбывших в результате ликвидации основных средств, переоцененных в предыдущие периоды, на сумму (-)6 909 тыс.руб. и с начислением отложенного налогового обязательства на сумму амортизации переоцененных основных средств в размере (-)173 788 тыс.руб.

В связи с применением ФСБУ 6/2020 в учете были сделаны корректировки, которые отражены альтернативным способом с корректировкой на 31.12.2021 по строке 1340 баланса в размере 398 211 тыс.руб и строки 1370 баланса в размере (-)92 057 тыс.руб

Расшифровка движения собственного капитала и резервов представлена в Отчете о движении капитала.

6.11. Чистые активы общества

На 31 декабря 2022г. чистые активы Общества увеличились на 4 276 945 тыс.руб. и составили **8 661 948 тыс.руб.**

таблица 18

Показатели	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Стоимость чистых активов, тыс.руб	8 661 948	4 385 003	3 476 683

6.12. Сведения о структуре доходов и расходов

6.12.1. Структура доходов и расходов

таблица 19
тыс.руб.

Наименование показателя	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
I. Доходы и расходы по обычным видам деятельности		
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, экспортных пошлин)	13 047 560	9 196 749
в том числе		
продукции	12 892 518	9 044 669
услуг	115 134	127 419
прочее	39 908	24 661
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(7 981 511)	(7 478 211)
в том числе		
продукции	(7 819 330)	(7 325 643)
услуг	(104 696)	(113 441)
прочее	(57 485)	(39 127)

Валовая прибыль	5 066 049	1 718 538
Коммерческие расходы	(441 260)	(508 212)
Управленческие расходы	(612 222)	(480 502)
Прибыль (убыток) от продаж	4 012 567	729 824
II. Прочие доходы и расходы		16 682
Проценты к получению	93 254	6 243
Проценты к уплате	(13 395)	
Доходы от участия в других организациях	190 000	100 895
Прочие доходы	1 836 392	404 195
Прочие расходы	(1 726 701)	(494 651)
Прибыль (убыток) до налогообложения	4 392 117	746 506
Текущий налог на прибыль	(879 896)	(183 696)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(53 576)	18 738
Изменение отложенных налоговых активов	51 369	10 867
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	3 510 014	592 415
Базовая прибыль (убыток) на акцию	8.81	1.49
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль периода	940 719	-
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	(173 788)	9 751
Совокупный финансовый результат периода	4 276 945	602 166

6.12.2.Выручка от реализации продукции

Выручка от реализации продукции, товаров и услуг (за минусом налога на добавленную стоимость) в 2022 году составила **13 047 560** тыс. руб., в 2021 году этот показатель был равен **9 196 749** тыс. руб., выручка увеличилась на **41.9%**.

6.12.3.Себестоимость реализованной продукции

Себестоимость реализованной продукции (услуг) в 2022г. (без учета коммерческих и управленческих расходов) увеличилась на **503 300** тыс.руб. (6.7%) и составила **7 981 511** тыс. руб., в 2021 году этот же показатель был равен **7 478 211** тыс. руб.

Себестоимость с учетом коммерческих и управленческих расходов увеличилась на **568 068** тыс.руб, что составляет **6.7 %** (в 2022г. – **9 034 993** тыс. руб. к аналогичному показателю 2021г. **8 466 925** тыс. руб.).

Основные поставщики сырья, материалов и энергоресурсов:

ОАО "Уралкалий"; ООО «Ловозерский горно-обогатительный комбинат»; ООО «Евро-Азиатская сбытовая компания», ООО «Новатэк-Пермь».

В 2022 году затраты на приобретение и использование в деятельности предприятия энергетических ресурсов увеличились на **6.1 %** за счет увеличения потребления и роста цен на энергоносители.

Расход энергетических ресурсов за 2021-2022гг.

таблица 20

Наименование ресурса	Ед.измерения	Объем потребления 2021г.	Объем потребления 2022г.
электроэнергия переменного тока	тыс. кВт/ч	434 267.68	454 343.15
природный газ	тыс.куб.м	63 831.401	62 412.02
бензин различных марок	тн	74.63	68.34
дизельное топливо	тн	352.75	367.84
мазут топочный	тн	10.4	11.9
различные коксы	тн	2 449.05	2 215.04

6.12.4. Прибыль (убыток) от продаж

Прибыль от реализации продукции, товаров, работ, услуг в 2022г. увеличилась на 449.8% и составила 4 012 567 тыс.руб. (в 2021г. прибыль составляла 729 824 тыс.руб).

Основным фактором, оказавшим положительное влияние на финансово-хозяйственную деятельность предприятия в 2022г., является рост цен на продукцию на мировом рынке.

6.12.5. Структура прочих доходов и расходов

таблица 21
тыс.руб

№ п/п	Наименование показателя	Доход (расход) на 31.12.2022	Доход (расход) на 31.12.2021
	Прочие доходы		
1.	Операции, связанные с реализацией ТМЦ и объектов основных средств	33 431	36 519
2.	Операции, связанные с восстановлением, ликвидацией, увеличением стоимости ТМЦ и объектов основных средств	29 929	33 719
3.	Положительные курсовые разницы, положительный результат от продажи валюты	1 673 211	323 492
4.	Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	8	-
5.	Переоценка финансовых вложений	-	1 239
6.	Переоценка основных средств	42 149	-
7.	Доходы от возмещения убытков	42 761	-
8.	Иные прочие доходы	14 903	9 226
	Итого прочих доходов	1 836 392	404 195
	Прочие расходы		
1.	Операции, связанные с реализацией ТМЦ и объектов основных средств	(33 523)	(36 228)
2.	Операции, связанные с восстановлением, ликвидацией, снижением стоимости ТМЦ и объектов основных средств.	(1 511)	(2 295)
3.	Отрицательные курсовые разницы, отрицательный результат от продажи валюты	(1 447 082)	(297 997)
4.	Налог на имущество	(40 206)	(34 653)
5.	Услуги кредитных организаций	(4 587)	(1 636)
6.	Расходы на ведение реестра акционеров, проведение	(5 928)	(8 506)

	собраний, выплату вознаграждений Совету директоров		
7.	Расходы социального характера	(70 468)	(42 668)
8.	Страховые взносы на заработную плату, не включенную в расходы производства	(10 816)	(5 804)
9.	Резерв по сомнительным долгам, под снижение стоимости ТМЦ, ГП	(57 673)	(26 905)
10.	Переоценка финансовых вложений	(8 386)	-
11.	Штрафы за нарушение условий договоров	(3 182)	(408)
12.	Штрафы, пени по решению гос.органов, внебюджетных фондов	(728)	(1 126)
13.	Консультационные услуги	-	(1 322)
14.	Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году; дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	(742)	(1 588)
15.	Списание объектов незавершенного строительства	-	(13.998)
16.	Иные прочие расходы	(41 869)	(19 517)
	Итого прочих расходов	(1 726 701)	(494 651)

6.12.6.Балансовая прибыль (убыток) общества

Общество в соответствии с ПБУ 18/02 определяют величину текущего налога на прибыль следующим способом: рассчитывает сумму текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02 (т.е. исходя из величины условного расхода или условного дохода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных и отложенных налоговых активов и обязательств).

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

По результатам 2021 года в бухгалтерском учете прибыль до налогообложения составила 746 506 тыс.руб.

Условный расход по налогу на прибыль, исчисленный от величины прибыли в бухгалтерском учете, составил 149 301 тыс.руб.

Величина прибыли в налоговом учете, формирующая сумму текущего налога на прибыль в размере 183 696 тыс.руб по результатам 2021 года, составила 918 481 тыс.руб.

Сумма отклонений между данными налогового и бухгалтерского учета в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 за 2021 год составила 171 975 тыс.руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 г. составляла 20%.

В бухгалтерском учете по результатам 2022 года прибыль до налогообложения составила 4 392 117 тыс.руб. Условный расход по налогу на прибыль, исчисленный от величины прибыли в бухгалтерском учете, составил 878 423 тыс.руб.

Величина прибыли в налоговом учете, формирующая сумму текущего налога на прибыль в размере 879 896 тыс.руб. по результатам 2022 года, составила 4 399 481 тыс.руб.

Разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 за 2022 год составила 7 364 тыс. руб., в т.ч. возникновение (погашение) вычитаемых временных разниц 29 069 тыс.руб, налогооблагаемых временных разниц 73 823 тыс.руб., постоянная налоговая разница (-)95 528 тыс. руб. Изменение налогооблагаемых временных разниц от операций, результат которых не включается в чистую прибыль периода, составляет 868 942 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2022 г. составила 20%.

Отложенные налоговые активы

таблица 22
тыс.руб

Наименование	Сальдо (Дт) на начало периода	Оборот (Дт)	Оборот (Кт)	Сальдо (Дт) на конец периода
Оценочные обязательства	24 377	48 448	44 893	27 932
Резервы сомнительных долгов	58 634	31 134	25 740	64 028
Резервы под снижение стоимости ТМЦ	7 057	876	594	7 339
Резервы под снижение стоимости ГП	-	5 858	-	5 858
Арендные обязательства	39 655	17 650	23 769	33 536
Оценочное обязательство на восстановление окружающей среды	2 038	706	-	2 744
Итого	131 761	104 672	94 996	141 437

Отложенные налоговые обязательства

таблица 23
тыс.руб

Наименование	Сальдо (Кт) на начало периода	Оборот (Дт)	Оборот (Кт)	Сальдо (Кт) на конец периода
Включаемые в чистую прибыль				
Косвенные производственные расходы	3 133	-	18 571	21 704
Арендные обязательства	39 655	10 497	3 862	33 020
Оценочное обязательство на восстановление окружающей среды	2 038	336	-	1 702
Курсовые разницы		8	291	283
Итого	44 826	10 841	22 724	56 709
Не включаемые в чистую прибыль				
Основные средства (переоценка)	228 864	31 215	205 003	402 652
Всего	273 690	42 056	227 727	459 361

Налоговая база по налогу на прибыль и налог скорректированы:

таблица 24
тыс.руб

Наименование корректировки	Сумма разниц	Актив/Обязательство Расход/Доход
Возникновение (погашение) вычитаемых временных разниц (ОНА)	48 382	9 676
Погашение (возникновение) налогооблагаемых временных разниц (ОНО)	(59 416)	(11 883)
Итого корректировок	(11 034)	(2 207)

Постоянная разница включает в себя:

таблица 25
тыс.руб

Наименование постоянной разницы	Сумма
Всего постоянных разниц, в т.ч.	(95 528)
дивиденды	(190 000)
содержание объектов СКБ	37 246
выплаты по Коллективному договору	24 127
списание расходов прошлых лет	997
прочие разницы	32 101

* Отражается начисление отложенного налогового обязательства в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» по переоцененным объектам основных средств в предыдущие годы. В связи с проведенной переоценкой в 2022 году размер отложенного налогового обязательства увеличился на 205 003 тыс.руб. Списание отложенного налогового обязательства производится по мере начисления амортизации переоцененных объектов основных средств и составляет в 2022 году 31 215 тыс.руб.

По строке 2530 «Отчета о финансовых результатах» отражена разница начисленного и погашенного отложенного налогового обязательства в 2022г. в сумме (-)173 788 тыс.руб.

7. Сумма начисленных и уплаченных предприятием налогов и других обязательных платежей. Сведения о задолженности перед бюджетом.

По состоянию на 31 декабря 2022 года текущая задолженность ОАО «СМЗ» составляет:
- перед бюджетом по налогам – 27 894 тыс. руб.(в т.ч. НДС 912 тыс.руб.);
- перед бюджетом и внебюджетными фондами по страховым взносам – 74 268 тыс.руб.

Сведения о задолженности перед бюджетом

таблица 26
тыс. руб

Налог	На 31.12.21г.		Начислено	Уплачено	На 31.12.22г	
	Пере-плата	Задол-женность			Пере-плата	Задол-женность
Налог на прибыль	-	38 276	882 324	1 001 752	81 152	-
Налог на имущество	-	7 916	40 205	38 424	-	9 697
Страховые взносы	-	58 097	632 043	615 872	-	74 268
Налог на землю	-	553	3 724	3 485	-	792
НДФЛ	-	13 701	245 830	243 309	-	16 222
Транспортный налог	-	228	939	935	-	232
Водный налог	57	-	9	-	48	-
НДПИ	-	66	-	66	-	-
Прочие налоги и сборы	-	-	1 888	1 919	31	-
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	-	135	617	713		39
ИТОГО	57	118 972	1 807 579	1 906 475	81 231	101 250

Размер бюджетных средств, направленных Фондом социального страхования на финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма, составляет в 2022г. 2 805 тыс.руб.

В 2022 году НДС на возмещение из бюджета не заявлялся, уплачено налога в бюджет 476 955 тыс.руб.

Просроченная задолженность по платежам в бюджет и внебюджетные фонды отсутствует.

8. Выданные и полученные гарантии и поручительства.

В 2022 году Обществом были выданы обеспечения исполнения своих обязательств по договорам поставки всего в сумме 16 008 тыс.руб. следующим покупателям:

- АО ОДК-Пермские моторы в сумме 2 281 тыс.руб.;
- ПАО ОДК-Сатурн в сумме 1 303 тыс.руб.;
- ПАО ОДК-УМПО в сумме 12 424 тыс.руб.

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств раскрыта в Приложениях к Пояснениям, таблица 8.

9. Прочая информация

9.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Размер государственной помощи отражен в таблице 9 Приложений к пояснениям.

9.2 Экономическая ситуация, в которой Общество осуществляет свою деятельность.

9.2.1 Ковидные ограничения в России не повлияли на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества, поскольку были отменены в начале 2022.

Ковидные ограничения, которые несколько раз в течение 2022 вводились в Китае, привели к задержкам поставок калия хлорида по уже заключенным контрактам, ограничению возможности заключения новых контрактов и снижению физических объемов продаж продукта в отчетном периоде по сравнению с прошлым годом.

По остальным продуктам экспорта/импорта влияние этого фактора было минимальным.

9.2.2 Санкционные ограничения, введенные в странах «коллективного Запада» (ЕС, США, Япония и союзники) после начала СВО, оказали существенное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

В результате отмены статуса России в США как «страны нормальным режимом торговли» в апреле 2022, импортные пошлины США на товары Эмитента выросли в несколько раз, что привело к прекращению поставок продуктов Эмитента в США из-за экономической нецелесообразности таких поставок.

Введение запрета на импорт по коду ТН ВЭД 2825 и введение квоты на импорт хлорида калия в ЕС привело к прекращению поставок тантала пентаоксида и хлорида калия производства Эмитента в ЕС с июля 2022.

Помимо этого, ряд компаний ввели неофициальный запрет на работу с компаниями из России по собственной инициативе и/или под давлением руководящих органов «недружественных стран», что привело к прекращению/отказу от продления нескольких контрактов, но такие действия не оказали существенного влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Помимо перечисленного, возникли проблемы с оплатой продукции в результате влияния тех же пакетов санкций в финансовой сфере, что привело к задержкам получения валютной выручки и оплаты закупаемых по импорту сырьевых товаров.

9.3 Условные факты, чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, способные оказать существенное влияние на деятельность Общества, отсутствуют.

9.4 Учет финансово-хозяйственной деятельности Общества производится в рамках единого отчетного сегмента.

10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Руководство Общества считает существенным фактом внесение ОАО «Соликамский магниевый завод» в перечень акционерных обществ, акции которых находятся в федеральной собственности и подлежат передаче Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом» в качестве имущественного вклада Российской Федерации, на основании Указа Президента Российской Федерации от 23 ноября 2011г. № 1534 (с дополнениями от 26.01.2023г)

30 марта 2023г.

Генеральный директор
ОАО «Соликамский магниевый завод»

Главный бухгалтер



Р.Р.Димухамедов

О.В.Вяткина

**Приложение к Пояснениям
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2022 год**

		Коды		
		0710005		
		31	12	2022
		00545484		
		5919470019		
		20.13		
		12247	16	
		384		

		Форма по ОКУД	
		Дата (число, месяц, год)	
Открытое акционерное общество			
Организация	"Соликамский магниевый завод"	по ОКПО	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	
Вид экономической деятельности	Производство прочих основных неорганических химических веществ	по ОКВЭД	
Организационно-правовая форма/форма собственности			
Открытое акционерное общество /частная собственность		по ОКОПФ/ОКФС	
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	
Местонахождение (адрес) Россия, 618541, Пермский край, г.Соликамск, ул.Правды,9			

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>22</u> г.	-	(-)	539	(-)	-	(5)	-	-	-	539	(5)
	5110	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г.	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.
Всего	5120	539	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г.	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.
Всего	5130	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стои-мости, списан-ной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 <u>22</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 <u>22</u> г.	33	537	(22)	(539)	9
	5170	за 20 <u>21</u> г.	-	33	(-)	(-)	33
в том числе: НМА	5161	за 20 <u>22</u> г.	33	537	(22)	(539)	9
	5171	за 20 <u>21</u> г.	-	33	(-)	(-)	33
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>22</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 <u>21</u> г.	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>22</u> г.	7 922 964	(5 233 711)	408 734	(39 901)	39 555	(342 895)	4 111 044	(3 128 176)	12 402 841	(8 665 227)
	5210	за 20 <u>21</u> г.	6 324 462	(3 921 718)	134 320	(78 639)	76 753	(220 542)	-	(-)	6 380 143	(4 065 507)
в том числе:		—										
здания	5201	за 20 <u>22</u> г.	2 743 440	(1 853 133)	10 674	(565)	565	(52 288)	1 142 769	(822 882)	3 896 318	(2 727 738)
	5211	за 20 <u>21</u> г.	2 606 337	(1 492 810)	8 760	(955)	-	(54 740)	-	-	2 614 142	(1 547 550)
сооружения	5202	за 20 <u>22</u> г.	2 398 663	(1 674 193)	79 266	(370)	331	(81 315)	1 487 116	(1 194 245)	3 964 675	(2 949 422)
	5212	за 20 <u>21</u> г.	1 055 043	(657 987)	14 247	(114)	114	(29 409)	-	-	1 069 176	(687 282)
машины и оборудование	5203	за 20 <u>22</u> г.	2 592 755	(1 569 409)	316 398	(38 253)	38 041	(199 592)	1 429 209	(1 087 862)	4 300 109	(2 818 822)
	5213	за 20 <u>21</u> г.	2 543 379	(1 691 645)	100 096	(73 075)	72 144	(131 184)	-	-	2 570 400	(1 750 685)
Транспортные средства	5204	за 20 <u>22</u> г.	170 354	(135 260)	2 165	(709)	618	(8 112)	50 940	(22 450)	222 750	(165 204)
	5214	за 20 <u>21</u> г.	104 468	(74 022)	4 630	(4 256)	4 256	(4 985)	-	(-)	104 842	(74 751)
прочие	5205	за 20 <u>22</u> г.	9 007	(1 716)	231	(4)	-	(1 588)	1 010	(737)	10 244	(4 041)
	5215	за 20 <u>21</u> г.	6 490	(5 254)	6 587	(239)	239	(224)	-	(-)	12 838	(5 239)
земля	5206	за 20 <u>22</u> г.	8 745	-	-	(-)	-	-	-	-	8 745	-
	5216	за 20 <u>21</u> г.	8 745	-	-	(-)	-	-	-	-	8 745	-
	5207	за 20 <u>22</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5217	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>22</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

64

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>22</u> г.	314 183	364 439	(-)	(408 734)	269 888
	5250	за 20 <u>21</u> г.	219 412	235 833	(15 073)	(125 989)	314 183
в том числе:							
Оборудование, требующее монтажа	5241	за 20 <u>22</u> г.	25 904	31 510	()	(27 693)	29 721
	5251	за 20 <u>21</u> г.	23 088	21 127	(1 075)	(17 236)	25 904
Оборудование не требующее монтажа	5242	за 20 <u>22</u> г.	93	44 159	-	(43 218)	1 034
	5252	за 20 <u>21</u> г.	93	57 080	-	(57 080)	93
Объекты капитального строительства	5243	за 20 <u>22</u> г.	288 186	288 770	()	(337 823)	239 133
	5253	за 20 <u>21</u> г.	196 231	151 464	(13 998)	(45 511)	288 186
в т.ч. здания и сооружения	5244	за 20 <u>22</u> г.	148 074	90 144	()	(89 940)	148 278
	5254	за 20 <u>21</u> г.	155 765	29 472	(11 838)	(25 325)	148 074
передаточные устройства	5245	за 20 <u>22</u> г.	-	-	-	(-)	-
	5255	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	(-)	-
машины и оборудование	5246	за 20 <u>22</u> г.	139 613	198 626	()	(247 384)	90 855
	5256	за 20 <u>21</u> г.	40 466	121 493	(2 160)	(20 186)	139 613
транспортные средства	5247	за 20 <u>22</u> г.	499	-	(-)	(499)	-
	5257	за 20 <u>21</u> г.	-	499	(-)	(-)	499
Прочие	5247	за 20 <u>22</u> г.	-	-	(-)	(-)	-
	5257	за 20 <u>21</u> г.	-	6 162	(-)	(6 162)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 <u>22</u> г.	За 20 <u>21</u> г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	53 848	18 991
в том числе:			
здания	5261	10 674	429
сооружения	5262	5 332	10 219
машины и оборудование	5263	6 730	8 343
затраты на капитальные ремонты и т.д.	5264	31 112	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г.	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 275	541	686
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	165 100	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	42 864	254 199	237 596
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	21 218	50 945	50 945
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>22</u> г.	2 393	16 137	-	(-)	-	-	(8 386)	2 393	7 751
	5311	за 20 <u>21</u> г.	2 393	14 899	-	(-)	-	-	1 238	2 393	16 137
в том числе: дочерние (зависимые)		за 20 <u>22</u> г.	2 348	-	-	(-)	-	-	-	2 348	-
		за 20 <u>21</u> г.	2 348	-	-	(-)	-	-	-	2 348	-
в том числе: прочие		за 20 <u>22</u> г.	45	16 137	-	(-)	-	-	(8 386)	45	7 751
		за 20 <u>21</u> г.	45	14 899	-	(-)	-	-	1 238	45	16 137
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>22</u> г.	-	-	250 000	(1 000)	-	-	-	249 000	-
	5315	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: займы		за 20 <u>22</u> г.	-	-	250 000	(1 000)	-	-	-	249 000	-
		за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итог	5300	за 20 <u>22</u> г.	2 393	16 137	250 000	(1 000)	-	-	(8 386)	251 393	7 751
	5310	за 20 <u>21</u> г.	2 393	14 899	-	(-)	-	-	1 238	2 393	16 137

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>22</u> г.	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>22</u> г.	1 264 564	(35 284)	9 641 232	(8 887 179)	3 331	(34 031)	x	2 018 617	(65 984)
	5420	за 20 <u>21</u> г.	1 458 187	(12 064)	8 029 998	(8 223 621)	340	(23 560)	x	1 264 564	(35 284)
в том числе: сырье, материалы	5401	за 20 <u>22</u> г.	756 934	(35 284)	4 664 458	(79 708)	3 331	(4 741)	(4 249 359)	1 092 325	(36 694)
	5421	за 20 <u>21</u> г.	617 423	(12 064)	3 893 305	(48 086)	340	(23 560)	(3 705 708)	756 934	(35 284)
затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 <u>22</u> г.	295 929	-	4 954 215	(871 502)	-	-	(3 973 613)	405 029	-
	5422	за 20 <u>21</u> г.	270 370	-	4 122 612	(846 498)	-	-	(3 250 555)	295 929	-
готовая продукция, товары	5403	за 20 <u>22</u> г.	211 701	-	22 559	(7 935 969)	-	(29 290)	8 222 972	521 263	(29 290)
	5423	за 20 <u>21</u> г.	570 394	-	14 081	(7 329 037)	-	-	6 956 263	211 701	-
расходы будущих периодов	5404	за 20 <u>22</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5424	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г.	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г.	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста-новление резерва			
Дебиторская задолженность - всего	5500	за 20 <u>22</u> г.	1 418 405	(293 171)	21 029 700	15 927	(20 750 185)	(92)	(26 972)	(-)	1 713 755	(320 143)
	5500	за 20 <u>21</u> г.	1 126 579	(289 485)	16 594 385	-	(16 302 523)	(36)	(3 686)	(-)	1 418 405	(293 171)
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>22</u> г.	185 190	(-)	-	-	(-)	(-)	0	(16 433)	168 757	(-)
	5521	за 20 <u>21</u> г.	197 632	(1 000)	-	-	(24)	(-)	1 000	(12 418)	185 190	(-)
в том числе: займы	5502	за 20 <u>22</u> г.	13 082	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(13 082)	-	(-)
	5522	за 20 <u>21</u> г.	21 882	(1 000)	-	-	(-)	(-)	1 000	(8 800)	13 082	(-)
прочие	5503	за 20 <u>22</u> г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5523	за 20 <u>21</u> г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
покупатели и заказчики	5524	за 20 <u>22</u> г.	172 108	-	-	-	(-)	(-)	-	(3 351)	168 757	-
	5525	за 20 <u>21</u> г.	175 750	-	-	-	(24)	-	-	(3 618)	172 108	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>22</u> г.	1 233 215	(293 171)	21 029 700	15 927	(20 750 185)	(92)	(26 972)	16 433	1 544 998	(320 143)
	5530	за 20 <u>21</u> г.	928 947	(288 485)	16 594 385	-	(16 302 499)	(36)	(4 686)	12 418	1 233 215	(293 171)
в т.ч. покупатели и заказчики	5511	за 20 <u>22</u> г.	868 115	(288 970)	15 110 675	-	(15 152 819)	(35)	15 367	3 351	829 287	(273 603)
	5531	за 20 <u>21</u> г.	511 972	(287 379)	10 391 459	-	(10 038 927)	(7)	(1 591)	3 618	868 115	(288 970)
авансы выданные	5512	за 20 <u>22</u> г.	343 107	(3201)	5 528 166	-	(5 333 187)	(-)	(115)	-	538 086	(3 316)
	5532	за 20 <u>21</u> г.	199 444	(106)	4 507 300	-	(4 363 637)	(-)	(3 095)	-	343 107	(3 201)
задолженность бюджета по налогам и взносам	5513	за 2022 г.	8 814	(-)	132 746	-	(60 329)	(-)	-	-	81 231	(-)
	5533	за 2021 г.	204 207	(-)	1 573 583	-	(1 768 976)	(-)	-	-	8 814	(-)
займы выданные	5514	за 2022 г.	8 800	(1 000)	-	-	(7 800)	(-)	600	13 082	14 082	(400)
	5534	за 2021 г.	8 373	(1 000)	-	-	(8 373)	(-)	-	8 800	8 800	(1 000)
прочие дебиторы	5515	за 20 <u>22</u> г.	4 379	(-)	258 113	15 927	(196 050)	(57)	(42 824)	-	82 312	(42 824)
	5535	за 20 <u>21</u> г.	4 951	(-)	122 043	-	(122 586)	(29)	-	-	4 379	(-)

55

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г.		На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г.		На <u>31 декабря</u> <u>20 20</u> г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	320 143	-	293 171	-	289 485	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Кредиторская задолженность - всего	5500	за 20 <u>22</u> г.	1 933 828	8 394 978	-	(8 389 263)	(800)	(-)	1 938 743
	5500	за 20 <u>21</u> г.	1 675 978	5 676 588	-	(5 418 644)	(94)	(-)	1 933 828
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>22</u> г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 <u>21</u> г.	122 011	-	-	(-)	(-)	(122 011)	-
в том числе: займы	5552	за 20 <u>22</u> г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5572	за 20 <u>21</u> г.	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
прочие кредиторы	5553	за 2022 г.	-	-	-	(-)	-	(-)	-
	5573	за 2021 г.	122 011	-	-	(-)	-	(122 011)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>22</u> г.	1 933 828	8 394 978	-	(8 389 263)	(800)	-	1 938 743
	5580	за 20 <u>21</u> г.	1 553 967	5 676 588	-	(5 418 644)	(94)	122 011	1 933 828
в том числе: кредиты и займы	5561	за 20 <u>22</u> г.	287 000	-	-	(-)	(-)	-	287 000
	5581	за 20 <u>21</u> г.	287 000	-	-	(-)	(-)	-	287 000
поставщики и подрядчики	5562	за 20 <u>22</u> г.	261 436	3 578 955	-	(3 558 482)	(-)	-	281 909
	5582	за 20 <u>21</u> г.	231 663	3 131 156	-	(3 101 382)	(1)	-	261 436
задолженность перед персоналом	5563	за 20 <u>22</u> г.	59 642	1 927 041	-	(1 923 546)	-	-	63 137
	5583	за 20 <u>21</u> г.	48 440	1 441 489	-	(1 430 287)	-	-	59 642
задолженность по налогам, сборам и взносам	5564	за 20 <u>22</u> г.	118 972	2 690 938	-	(2 707 748)	-	-	102 162
	5584	за 20 <u>21</u> г.	53 530	837 932	-	(772 490)	-	-	118 972
прочие кредиторы	5565	за 20 <u>22</u> г.	1 206 778	198 044	-	(199 487)	(800)	-	1 204 535
	5585	за 20 <u>21</u> г.	933 334	266 011	-	(114 485)	(93)	122 011	1 206 778

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г.	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.
Всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>22</u> г.	За 20 <u>21</u> г.
Материальные затраты	5610	6 640 313	6 027 807
Расходы на оплату труда	5620	1 899 331	1 430 804
Отчисления на социальные нужды	5630	626 647	461 462
Амортизация	5640	400 573	212 062
Прочие затраты	5650	19 797	38 918
Итого по элементам	5660	9 586 661	8 171 053
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	551 668	
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		295 873
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9 034 993	8 466 926

54

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	126 770	245 771	(227 713)	(-)	144 828
в том числе: Оценочные обязательства по резерву на отпуски	5701	116 580	242 240	(227 713)	(-)	131 107
Оценочное обязательство на восстановление окружающей среды	5702	10 190	3 531	(-)	(-)	13 721

8. Обеспечения обязательств

89

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г.	На 31 декабря 20 <u>21</u> г.	На 31 декабря 20 <u>20</u> г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: имущество в залоге		-	-	-
Выданные - всего	5810	16 008	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>22</u> г.		За 20 <u>21</u> г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	3529		2393	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	3529		2393	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	5910	-	-	(-)	-
	5920	-	-	(-)	-

69



Руководитель Р.Р.Димухамедов
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер О.В.Вяткина
(подпись) (расшифровка подписи)

