

**Бухгалтерская отчетность
за январь - март 2025 г.**

Открытое акционерное общество

Организация	"Соликамский магниевый завод"	по ОКПО	00545484
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5919470019
Организационно-правовая форма	Публичное акционерное общество	по ОКОПФ	12247
Форма собственности	Иная смешанная российская собственность	по ОКФС	49

Адрес в пределах места нахождения

Россия, 618541, Пермский край, г.Соликамск, ул.Правды, 9

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

**Бухгалтерский баланс
на 31 марта 2025 г.**

Форма по ОКУД
Открытое акционерное общество Отчетная дата (число, месяц, год)
Организация "Соликамский магниевый завод" по ОКПО
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	03	2025
00545484		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 марта 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.3; 6.1.	Нематериальные активы	1110	19 190	14 165	10 403
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	4 611 633	4 695 446	4 581 965
2.4; 6.2.	Здания, машины, оборудование и другие основные средства	11501	3 938 798	4 111 452	4 012 133
2.5; 6.2.	Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС	11502	523 255	447 969	309 614
	Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств	11503	32 097	37 612	123 033
2.14; 6.15	Права пользования активами	11504	117 483	98 413	137 185
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	в т.ч. права пользования активами	11601	-	-	-
2.6; 6.4.	Финансовые вложения	1170	19 416	17 750	301 841
	в т.ч. авансы на приобретение финансовых вложений	11701	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
6.3.	Прочие внеоборотные активы	1190	180 239	182 618	179 335
	Итого по разделу I	1100	4 830 478	4 909 979	5 073 544
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6.5; 2.7.	Запасы	1210	2 295 957	2 312 007	2 149 762
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	1 317 487	1 295 730	1 273 158
	затраты в незавершенном	12102	357 495	384 449	433 491
	готовая продукция и товары для перепродажи	12103	620 975	631 828	443 113
	товары отгруженные	12104	-	-	-
	прочие запасы и затраты	12109	-	-	-
6.6.	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	1 714	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13 489	10 612	6 543
6.8.	Дебиторская задолженность	1230	1 616 597	2 229 084	1 497 785
	расчеты с покупателями и заказчиками	12301	987 242	1 587 408	667 996
	авансы выданные	12302	441 799	535 379	608 340
	прочие дебиторы	12303	187 556	106 297	221 449
	не предъявленная к оплате начисленная выручка	12304	-	-	-
	чистая стоимость инвестиции в аренду	12305	-	-	-
2.6; 6.4.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	284 523	361 523	-
2.13; 6.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	559 791	230 934	2 162 264
	Прочие оборотные активы	1260	1 125	1 173	6 121
	Итого по разделу II	1200	4 771 482	5 147 047	5 822 475
	БАЛАНС	1600	9 601 960	10 057 026	10 896 019

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 марта 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
6.17	Уставный капитал	1310	100	100	100
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров (участников) по оплате акций (долей)	1320	-	-	-
	Полученный от акционеров (участников) взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	1330	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	2 971 514	2 977 021	2 817 934
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	20	20	20
	резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	20	20	20
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 812 346	4 160 525	5 242 288
	Итого по разделу III	1300	6 783 980	7 137 666	8 060 342
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
2.9; 6.13.	Отложенные налоговые обязательства	1420	213 223	320 763	293 653
6.10.	Оценочные обязательства	1430	20 749	19 744	12 593
	Прочие обязательства	1450	74 461	91 685	110 804
	Итого по разделу IV	1400	308 433	432 192	417 050
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
2.8; 6.12.	Заемные средства	1510	287 000	287 000	287 000
6.10.	Кредиторская задолженность	1520	2 045 777	1 999 124	1 862 975
	поставщики и подрядчики	15201	614 755	368 750	286 464
	авансы полученные	15202	167 807	384 150	273 932
	задолженность перед персоналом	15203	99 879	100 348	73 153
	задолженность перед государственными внебюджетными	15204	72 196	82 357	89 487
	задолженность по налогам и сборам	15205	38 913	29 700	68 077
	прочие кредиторы	15206	1 007 802	1 009 745	1 009 967
	обязательство по аренде	15207	44 425	24 074	61 895
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	176 770	201 044	268 652
	Целевое финансирование	1546	-	-	-
	Задолженность перед заказчиками	1547	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 509 547	2 487 168	2 418 627
	БАЛАНС	1700	9 601 960	10 057 026	10 896 019

Генеральный директор

(наименование должности)

Р.Р.Димухамедов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(наименование должности)

О.В.Вяткина

(расшифровка подписи)

" 29 " апреля 2025 г.

**Отчет о финансовых результатах
за январь - март 2025 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Соликамский магниевый завод" Отчетная дата (число, месяц, год) 31 03 2025
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКПО 00545484 по ОКЕИ 384

Коды		
0710002		
31	03	2025
00545484		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	за январь - март 2025 г.	за январь - март 2024 г.
2.10; 6.14.	Выручка	2110	2 663 982	3 019 504
2.11; 6.14.	Себестоимость продаж	2120	(2 563 215)	(2 756 968)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	100 767	262 536
2.11.	Коммерческие расходы	2210	(171 232)	(185 914)
2.11.	Управленческие расходы	2220	(224 031)	(193 240)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(294 496)	(116 618)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	250 000
	Проценты к получению	2320	16 092	84 525
	Проценты к уплате	2330	(4 397)	(3 776)
2.10; 6.16.	Прочие доходы	2340	92 638	23 532
6.16.	Прочие расходы	2350	(271 064)	(69 140)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(461 227)	168 523
6.13.	Налог на прибыль организаций	2410	107 540	10 352
6.13.	в т.ч. текущий налог на прибыль организаций	2411	-	(23 709)
6.13.	отложенный налог на прибыль	2412	107 540	34 061
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
6.18.	Чистая прибыль (убыток)	2400	(353 687)	178 875

Пояснения	Наименование показателя	Код	за январь - март 2025 г.	за январь - март 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	(353 687)	178 875
6.18.	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	(0.888)	0.449
	Разведенная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		


 Генеральный директор Р.Р.Димухамедов
 (наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)
 Главный бухгалтер О.В.Вяткина
 (наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 29 " апрель 2025 г.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Полученный от акционеров взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы	Накопленная доценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	исправлением ошибок	3220								
	Величина капитала на 31 декабря 2024 г.		100							
	после корректировки	3230				2 977 021		20	4 160 525	7 137 666
	за январь - март 2025 г.									
	Чистая прибыль (убыток)	3311								
	Переоценка внеоборотных активов	3312							(353 687)	(353 687)
	Дивиденды	3327								
	Иные изменения за счет операций с собственниками	3330								
	в том числе:									
	дополнительный выпуск акций, дополнительные	3331								
	выкуп и погашение собственных акций, долей	3332								
	взнос в уставный капитал до регистрации	3333								
	вклады в имущество общества, вклад собственника	3334								
	распределение капитала между собственниками	3335								
	Реорганизация юридического лица	3316								
	Иные изменения - всего	3340				(5 507)			5 507	
	в том числе:									
	изменение номинальной стоимости акций, долей,	3341								
	доходы, относящиеся непосредственно на	3342								
	расходы, относящиеся непосредственно на	3343								
	формирование отраслевых резервов	3344								
	использование отраслевых резервов	3345								
	прочие изменения, не влияющие на величину									
	капитала	3346				(5 507)			5 507	
	Величина капитала на 31 марта 2025 г.	3300	100			2 971 514		20	3 812 346	6 783 980

Генеральный директор
 (наименование должности)
 Р.Р. Димухамедов
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
 (наименование должности)
 О.В. Вяткина
 (расшифровка подписи)

" 29 "

**Отчет о движении денежных средств
за январь - март 2025 г.**

Организация **Открытое акционерное общество
"Соликамский магниевый завод"**
Единица измерения:

Форма по ОКУД
Отчетная дата (число, месяц, год)
по ОКПО
тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	03	2025
00545484		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	за январь - март 2025 г.	за январь - март 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	3 022 018	2 872 146
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 012 053	2 797 085
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	309	2 077
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	прочие поступления	4119	9 656	72 984
	Платежи - всего	4120	(2 701 942)	(3 013 375)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы; работы, услуги	4121	(1 780 584)	(2 106 338)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(757 934)	(722 628)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	(85 467)
	прочие платежи	4129	(163 424)	(98 942)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	320 076	(141 229)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	884 793	235 322
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 700	-
	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	867 000	200 000
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	16 093	35 322
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(823 344)	(2 039 865)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(33 344)	(199 865)
	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	(790 000)	(1 840 000)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	61 449	(1 804 543)

Пояснения	Наименование показателя	Код	за январь - март 2025 г.	за январь - март 2024 г.
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	413	368
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	бюджетные ассигнования и иное целевое финансирование	4315	413	368
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(17 578)	(13 910)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	(17 578)	(13 910)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(17 165)	(13 542)
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	364 360	(1 959 314)
2.13; 6.7.	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	230 934	2 162 264
2.13; 6.7.	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	559 791	206 105
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(35 503)	3 155

Генеральный директор

(наименование должности)

Р.Р. Димухамедов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(наименование должности)

О.В. Вяткина

(расшифровка подписи)

" 29 "

апрель

2025 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОАО «СОЛИКАМСКИЙ
МАГНИЕВЫЙ ЗАВОД»

ЗА 1 КВАРТАЛ 2025 ГОДА

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные о фирменном наименовании Общества

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

Краткое наименование: **ОАО «СМЗ»**

Место нахождения

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

Сведения о государственной регистрации общества

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

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 11 по Пермской области и Коми-Пермяцкому автономному округу за № 919.1 от 10 ноября 1992 года. Свидетельство 59 № 001017592.

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

Дата внесения записи: **10.09.2002г.**

Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО «СМЗ» - ОКОПФ 12247 и ОКФС 49

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

Основной вид деятельности ОАО «Соликамский магниевый завод (ОКВЭД) – 20.13 Производство прочих основных неорганических химических веществ.

Списочная численность работающих в ОАО «СМЗ» составила:
на 31.03.2025 - 2716 чел., на 31.03.2024 - 2720 чел.

Акционеры (участники), владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала общества на 31.03.2025г.:

28.12.2023 акции в количестве 356276 обыкновенных акций, что составляет 89,4554 % в уставном капитале Общества, переданы Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом» в соответствии с Распоряжением Правительства Российской Федерации от 08.12.2023 № 3525-р.

Общество, руководствуясь Постановлением Правительства РФ от 04.07.2023 N 1102 "Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона "Об акционерных обществах" и Федерального закона "О рынке ценных бумаг", раскрывает информацию в ограниченном объеме.

Структура Органов управления Общества

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

Руководство текущей деятельностью Общества с 18.01.2023 осуществляется единоличным исполнительным органом Общества генеральным директором Димухамедовым Русланом Рафкатовичем. Исполнительный орган подотчетен совету директоров общества и общему собранию акционеров.

Внутренний контроль.

В Обществе введена Политика внутреннего контроля Госкорпорации «Росатом» от 28.12.2011 № 1/1143-П.

Решением Совета директоров ОАО "СМЗ" от 30.07.2020 года (протокол № 6 от 31.07.2020) утверждена Политика в области организации управления рисками и внутреннего контроля ОАО "СМЗ".

Политика в области организации управления рисками и внутреннего контроля ОАО "СМЗ" определяет цели, задачи, общие принципы и подходы к организации процесса управления рисками и внутреннего контроля. Определение основных рисков и утверждение системы управления рисками в ОАО «СМЗ» относится к компетенции Совета директоров.

Решением Совета директоров ОАО "СМЗ" от 17.02.2021 года (протокол № 3 от 20.02.2021) утверждена Политика в области внутреннего аудита ОАО "СМЗ". Политика в области внутреннего аудита ОАО «СМЗ» определяет цели, задачи, функции, принципы внутреннего аудита, порядок планирования и осуществления внутреннего аудита, контроля качества и оценки деятельности внутреннего аудита.

Данные политики разработаны и обязательны к применению для всех подразделений и работников Общества.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

Бухгалтерская отчетность ОАО «СМЗ» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Все пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлены в тыс.рублях.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

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

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 марта 2025 г	на 31 декабря 2024 г	на 31 декабря 2023 г
Доллар США	83.6813	101.6797	89.6883
Евро	89.6553	106.1028	99.1919
Китайский Юань	11.4575	13.4272	12.5762

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

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

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

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

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

Авансы, выданные на приобретение долгосрочных финансовых вложений, независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Финансовые вложения» раздела I бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

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

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

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

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

2.3. Нематериальные активы

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 14/2022) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

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

Для каждого объекта нематериальных активов организация определяет срок полезного использования (нематериальный актив с конечным сроком полезного использования), либо этот нематериальный актив классифицируется как нематериальный актив с неопределенным сроком полезного использования.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов с конечным сроком полезного использования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Амортизация объекта нематериальных активов, первоначальная стоимость которого увеличена в связи с улучшением объекта, начисляется исходя из его остаточной стоимости и оставшегося срока полезного использования (с учетом пересмотра), начиная с месяца, следующего за месяцем принятия таких улучшений к учету.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды, начисляется линейным способом.

Объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования амортизации не подлежат. Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно на 31 декабря отчетного года, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с месяца, следующего за месяцем, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Информация о балансовой стоимости и сроках полезного использования нематериальных активов приведена в таблице 1:

таблица 1

Наименование показателя	Балансовая стоимость на отчетную дату		Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)
	на 31.03.2025	на 31.12.2024	
Нематериальные активы - всего	14 958	14 165	X
в том числе:			
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	639	656	5-19
программы для ЭВМ, базы данных	14 137	13 308	5
прочие	182	201	5

Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно как изменения оценочных значений: с применением новых элементов амортизации определяются амортизационные отчисления объекта нематериальных активов с месяца, следующего за месяцем пересмотра.

2.4. Основные средства

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

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

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

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по переоцененной стоимости, за исключением объектов, относящихся к группе земля, которая учитывается по первоначальной стоимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

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

Ликвидационная стоимость принимается равной нулю в связи не существенной ожидаемой к поступлению от выбытия суммой, связанной с длительной эксплуатацией основных средств и значительным износом, за исключением транспортных средств, по котором ликвидационная стоимость принимается равной цене их возможной реализации с учетом срока их эксплуатации.

Общество установило следующие сроки полезного использования основных средств:

таблица 2

Наименование показателя	Балансовая стоимость на 31.03.2025	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на 31.03.2025
Здания, машины, оборудование и другие основные средства - всего	3 938 798	X	X	115 155
в том числе:				
Здания	1 300 542	8-143	Линейный	
Сооружения и передаточные устройства	971 836	5-101	Линейный	
Машины и оборудование	1 431 937	2-84	Линейный	
Транспортные средства	207 052	5-65	Линейный	115 155
Земельные участки и объекты природопользования	11 422	2-13		
Другие виды основных средств	16 010	4-61	Линейный	

таблица 3

Наименование показателя	Балансовая стоимость на 31.12.2024	Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)	Способ начисления амортизации	Ликвидационная стоимость на 31.12.2024
Здания, машины, оборудование и другие основные средства - всего	4 111 452	X	X	115 155
в том числе:				
Здания	1 321 432	8-143	Линейный	
Сооружения и передаточные устройства	1 015 687	5-101	Линейный	
Машины и оборудование	1 528 672	2-84	Линейный	
Транспортные средства	217 587	3-65	Линейный	115 155
Земельные участки и объекты природопользования	11 422	2-13		
Другие виды основных средств	16 652	4-61	Линейный	

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

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

2.5. Капитальные вложения

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 классифицируются в качестве капитальных вложений при одновременном выполнении следующих условий:
 - отвечают критериям признания капитальных вложений (п. 6 ФСБУ 26/2020);
 - являются обязательными;
 - производятся на регулярной основе с частотой более 12 месяцев через заранее установленные интервалы времени в течение срока полезного использования объекта основных средств;
- затраты превышают 5% от общей суммы затрат на проведение капитальных ремонтов предыдущего отчетного года.

2.6. Финансовые вложения

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

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

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

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

2.7. Запасы

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

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 производится по средней себестоимости. Оценка стоимости покупных товаров при их реализации (выбытии) производится также по методу средней скользящей стоимости.

Списание в производство специальной одежды производится одновременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

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

2.8. Займы и кредиты

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

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

2.9. Отложенные налоги

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

2.10. Выручка, прочие доходы

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

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

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

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в них;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение нематериальных активов, капитальных вложений в них, прав пользования активами.

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

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

2.12. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены в отчетности при сроке их списания:

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

- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

2.13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам организации относятся:

открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 90 дней (в том числе, депозиты до востребования);

В Отчете о движении денежных средств организация показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано. Прибыли и убытки от операций по покупке и продаже иностранной валюты отражаются по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств.

2.14. Договоры аренды

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

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

2.14.1. Учет у Арендатора

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

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

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

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

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

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

2.14.2. Учет у Арендодателя

Проценты по чистой стоимости инвестиции в аренду начисляются арендодателем ежемесячно.

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

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2025 ГОДА

Исключен стоимостной лимит для признания актива в качестве НМА.

Изменение учета аренды в части признания арендатором вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде (пп. «а», «б» п. 11 ФСБУ 25/2018). Изменение отражено ретроспективно.

Общество составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность за 3 месяца, 6 месяцев, 9 месяцев, годовую бухгалтерскую отчетность в объеме: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и приложений к ним (отчет о движении капитала, отчет о движении денежных средств и пояснений).

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

В показателях 1 квартала 2025 года были произведены следующие корректировки в связи с изменением учетной политики:

таблица 4

Строка бухгалтерского баланса	№ строки	Бухгалтерский баланс на 31.12.2024	Сумма корректировки		Бухгалтерский баланс на 31.03.2025
		Показатель на 31.12.2024		сумма свернуто	Показатель на 31.12.2024
Основные средства	1110	4 691 549	3 897	-	4 695 446
Прочие внеоборотные активы	1190	21 408	161 210	-	182 618
Дебиторская задолженность	1230	2 390 294	(161 210)	-	2 229 084
Долгосрочные активы к продаже	1215	-	1 714	-	1 714
Прочие оборотные активы	1260	2 887	(1 714)		1 173
Нераспределенная прибыль (нераспределенный убыток)	1370	4 160 600	(75)	-	4 160 525
Прочие обязательства	1450	90 901	784	-	91 685
Кредиторская задолженность	1520	1 975 050	24 074	-	1 999 124
Прочие обязательства	1550	20 886	(20 886)	-	-
Баланс	1600/1700	10 053 129	3 897	-	10 057 026

Строка Отчета о финансовых результатах (ОФР)	№ строки	ОФР за 1 квартал 2024	Сумма корректировки		ОФР за 1 квартал 2025
		Показатель за 1 квартал 2024		сумма свернуто	Показатель за 1 квартал 2024
Себестоимость продаж	2120	(2 802 015)	48 047	-	(2 756 968)
Прочие доходы	2340	29 898	(6 366)	-	23 532
Прочие расходы	2350	(27 459)	(48 047)+6444	(78)	(69 140)

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

5.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

За 1 квартал 2025 выручка составила 2 663 982 тыс.руб, убыток 353 687 тыс.руб. За аналогичный период предыдущего года выручка составляла 3 019 504 тыс.руб, прибыль 178 875 тыс.руб.

Ухудшение финансовых показателей связано с резким снижением мировых и, соответственно, российских цен на основные виды продукции, а также ростом себестоимости продукции, обусловленным увеличением цен на основное сырье, материалы, энергоресурсы. Низкий курс доллара США также повлиял на снижение цен в рублевом эквиваленте.

Введение санкций против России со стороны недружественных стран привело к потере клиентов в этих странах по большинству позиций поставляемой в эти страны продукции, как по политическим, так и по экономическим соображениям. Общество, в меру своих возможностей, осуществило и продолжает осуществлять диверсификацию рынков, переключив поставки с рынков недружественных стран на рынки дружественных стран, а также на рынок РФ для других областей применения, где это целесообразно.

Помимо негативного воздействия внешних факторов на риск снижения цен на продукцию Общества, значительное негативное влияние цены на губчатый титан оказало обнуление импортной пошлины.

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.

5.2. Прочие риски

Ковидные ограничения были полностью отменены, и не оказывали влияния на деятельность Общества в отчетном периоде.

При взаимодействии с контрагентами в своей деятельности Общество придерживается принципов полного учета интересов каждой из сторон и нацелен на поддержание устойчивых и долгосрочных отношений. Общество полностью выполняет все взятые на себя обязательства в рамках соглашений.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1 квартал 2025

6.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов представлены в таблицах 5,6:

таблица 5

1 квартал 2025													
Наименование показа-теля	На начало года			Изменения за период						На конец периода			
				посту-пило	выбыло			Начис-лено аморти-зации	обесценение				
	первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	накопленное обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость/ накопленная амортизация/ накопленное обесценение				признано (восстановлено) уменьшено на сумму амортизации		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	накопленное обесценение
Нематериальные активы - всего	17 492	(3 327)	-	1 894	-	-	-	(1 100)	-	-	19 386	(4 427)	-
в том числе:													
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	788	(132)	-	-	-	-	-	(17)	-	-	788	(149)	-
программы для ЭВМ, базы данных	16 423	(3 115)	-	1 894	-	-	-	(1 063)	-	-	18 317	(4 178)	-
прочие	281	(80)	-					(20)			281	(100)	

таблица 6

2024													
Наименование показателя	На начало года			Изменения за период						На конец периода			
				поступило	выбыло			Начислено амортизации	обесценение				
	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость / накопленная амортизация / накопленное обесценение				признано (восстановлено) / уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	накопленное обесценение	
Нематериальные активы - всего	10 466	(63)	-	7 026	-	-	-	(3 264)	-	-	17 492	(3 327)	-
в том числе:													
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	788	(63)		7 026				(69)			7 814	(132)	-
программы для ЭВМ, базы данных	9 397							(3 115)			9 397	(3 115)	-
прочие	281							(80)			281	(80)	-

В том числе наличие и движение нематериальных активов, созданных самой организацией представлены в таблицах 7,8:

таблица 7

1 квартал 2025

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
				поступило	выбыло			Начислено амортизации	обесценение				
	первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	накопленное обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость/накопленная амортизация/накопленное обесценение				признано (восстановлено) уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	накопленное обесценение	
Нематериальные активы, созданные самой организацией - всего	788	(132)	-	-	-	-	-	(17)	-	-	788	(149)	-
в том числе:													
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	788	(132)	-	-	-	-	-	(17)	-	-	788	(149)	-

таблица 8

2024

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период							На конец периода		
				поступило	выбыло			Начислено амортизации	обесценение				
	первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	накопленное обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость/накопленная амортизация/накопленное обесценение				признано (восстановлено) уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	накопленное обесценение	
Нематериальные активы, созданные самой организацией - всего	788	(63)	-	-	-	-	-	(69)	-	-	788	(132)	-
в том числе:													
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	788	(63)	-	-	-	-	-	(69)	-	-	788	(132)	-

По состоянию на отчетные даты балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов составила:

таблица 8

Наименование показателя	на 31 марта 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы всего:	14 959	14 165	10 403
в том числе	14 959	14 165	10 403
амортизируемые нематериальные активы всего			
в том числе:			
изобретения, промышленные образцы, полезные модели	639	656	725
из них созданные организацией	639	656	725
программы для ЭВМ, базы данных	14 139	13 308	9 397
прочие	181	201	281
неамортизируемые нематериальные активы всего	-	-	-

Капитальные вложения в нематериальные активы отражены в таблицах 9,10.

таблица 9

1 квартал 2025										
Наименование показателя	На начало года		затраты	Обесценение	списано		принято к учету в качестве нематериальных активов		На конец периода	
	Фактические затраты	Накопленное обесценение			Фактические затраты	Накопленное обесценение	Накопленное обесценение	Фактические затраты	Накопленное обесценение	Фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов										
- всего	-	-	1 894	-	-	-	-	(1 894)	-	-
в том числе										
программы для ЭВМ, базы данных	-	-	1 894	-	-	-	-	(1 894)	-	-
Авансы выданные по расчетам с поставщиками НМА	-	-	4 231	-	-	-	-	-	-	4 231

2024

Наименование показателя	На начало года		затраты	Обесценение	списано		принято к учету в качестве нематериальных активов		На конец периода	
	Фактические затраты	Накопленное обесценение			Фактические затраты	Накопленное обесценение	Накопленное обесценение	Фактические затраты	Накопленное обесценение	Фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов										
- всего	5 002	-	12 371	-	(10 347)	-	-	(7 026)	-	-
в том числе										
программы для ЭВМ, базы данных	-	-	7 026	-	-	-	-	(7 026)	-	-
Результаты исследований и разработок	5 002	-	5 345	-	(10 347)	-	-	-	-	-

Затраты на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, признанные расходами отчетного периода, составили 7 628 тыс. руб.

6.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств отражено в таблицах 11-15:

1 квартал 2025

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период							Переклассифицировано			На конец периода		
				Выбыло		Начислено		Нереценска								
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Наконец периода	Поступило	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Наконец периода	Признано (восстановлено)	Уменьшено на сумму амортизации	Первоначальная (фактическая) стоимость	Наконец периода	Наконец периода				
													Пакоплен	Пакоплен	Пакоплен	
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	14 982 659	(10 871 207)	-	23 231	(13 993)	13 917	-	(195 809)	-	-	-	-	14 991 897	(11 053 099)	-	
Здания	4 916 743	(3 595 311)	-	6 272	-	-	-	(27 162)	-	-	-	-	4 923 015	(3 622 473)	-	
Сооружения и передаточные устройства	4 452 469	(3 436 782)	-	-	(192)	192	-	(43 851)	-	-	-	-	4 452 277	(3 480 441)	-	
Машины и оборудование	5 165 396	(3 636 725)	-	16 959	(5 163)	5 087	-	(113 619)	-	-	-	-	5 177 192	(3 745 257)	-	
Транспортные средства	406 103	(188 516)	-	-	(8 638)	8 638	-	(10 535)	-	-	-	-	397 465	(190 413)	-	
Земельные участки и объекты природопользования	11 423	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 423	-	-	
Другие виды основных средств	30 525	(13 873)	-	-	-	-	-	(642)	-	-	-	-	30 525	(14 515)	-	

2024

анмование показателя	На начало года			Изменения за период						Переклассифициро- вано			На конец периода		
				Переоценка											
	Первоначальная (фактиче- ская) стоимость	Накоплен- ная амортиза- ция	Нак- оп- лен- ное обес- цене- ние	Посту- пило	Выбыло		Начис- лено аморти- зации	Переоценка		Первоначальная (факти- ческая) стоимость	На- коп- лен- ная амор- тиза- ция	На- ко- пл- ен- ное об- ес- це- не- ние с	Первоначальная (факти- ческая) стоимость	Накоплен- ная амортиза- ция	На- ко- пл- ен- ное об- ес- це- не- ние с
Первоначальная (факти- ческая) стоимость					Накоп- ленная амортиза- ция	Па- ко- пл- ен- ное об- ес- це- не- ние с		Приз- пано (восста- новле- но)	Умень- шено на сумму аморти- зации						
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	14 362 010	(10 349 877)	-	447 137	(130 655)	110 054	-	(769 638)	306 213	137 922	(2 046)	332	14 982 659	(10 871 207)	-
в том числе:															
Здания	3 918 010	(2 811 239)		22 402	(21 417)	2 879		(77 543)	999 794	(709 740)	(2 046)	332	4 916 743	(3 595 311)	-
Сооружения и передаточные устройства	5 092 924	(3 889 706)		10 930	(3 983)	3 980		(191 605)	(647 402)	640 549			4 452 469	(3 436 782)	-
Машины и оборудование	5 014 677	(3 468 383)		290 588	(93 124)	91 686		(452 199)	(46 745)	192 171			5 165 396	(3 636 725)	-
Транспортные средства	293 348	(166 568)		120 839	(12 131)	11 509		(45 509)	4 047	12 052			406 103	(188 516)	-
Земельные участки и объекты природопользова- ния	9 045			2 378									11 423	-	-
Другие виды основных средств	34 006	(13 981)						(2 782)	(3 481)	2 890			30 525	(13 873)	-

По состоянию на отчетные даты балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых основных средств составила:

таблица 13

Наименование показателя	на 31 марта 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства (балансовая стоимость) - всего	3 927 375	4 100 029	4 003 089
в том числе:			
Здания	1 300 542	1 321 432	1 106 771
Сооружения и передаточные устройства	967 106	1 010 817	1 196 388
Машины и оборудование	1 431 935	1 528 671	1 546 295
Транспортные средства	207 052	217 587	126 780
Земельные участки и объекты природопользования (оценочное обязательство)			
Другие виды основных средств	4 730	4 870	6 830
	16 010	16 652	20 025
Неамортизируемые основные средства (балансовая стоимость) - всего	11 423	11 423	9 044
в том числе:			
Основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	11 423	11 423	9 044
Земельные участки и объекты природопользования	11 423	11 423	9 044

Капитальные вложения в объекты основных средств представлены в таблицах 14, 15.

таблица 14

I квартал 2025

Наименование показателя	Изменения за период										На конец периода	
	На начало года		Затраты	обесценение	списано		принято к учету в качестве основных средств		Переклассифицировано			
	Фактические затраты	Накопленное обесценение					Фактические затраты	Накопленное обесценение	фактические затраты	Накопленное обесценение	Фактические затраты	Накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	5 510	-	16 959	-	-	-	(16 959)	-	-	5 510	-	
Машины и оборудование	5 510	-	16 959				(16 959)			5 510	-	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	441 430	-	74 155	-	-	-	-	-	-	515 585	-	
в том числе:												
Здания	58 980	-								58 980	-	
Сооружения и передаточные устройства	126 503	-	10 409							136 912	-	
Машины и оборудование	255 947	-	63 746							319 693	-	
Сырье и материалы и т.п. активы, используемые для создания, восстановления и улучшения основных средств	1 029	-	4 694				(3 563)			2 160	-	

2024

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Фактические затраты	Накопленное обесценение	Затраты	списано		обесценение			
	Затраты	Накопленное обесценение				Фактические затраты	Накопленное обесценение	Фактические затраты	Накопленное обесценение		
	Фактические затраты	Накопленное обесценение	Затраты	Фактические затраты	Накопленное обесценение	Фактические затраты	Накопленное обесценение	Фактические затраты	Накопленное обесценение		
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3 860		270 290	-	-	(268 640)	-	-	5 510	-	
в том числе:											
Машины и оборудование	3 860		147 074			(145 424)			5 510		
Транспортные средства			120 838			(120 838)			-	-	
Земельные участки и объекты природопользования			2 378			(2 378)			-	-	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	305 432		312 795	-	-	(176 797)	-	-	441 430	-	
в том числе:											
Здания	56 606		6 338			(3 964)			58 980	-	
Сооружения и передаточные устройства	87 760		72 092			(33 349)			126 503	-	
Машины и оборудование	161 066		234 365			(139 484)			255 947	-	
Сырье и материалы и т.п. активы, используемые для создания, восстановления и улучшения основных средств	322		8 089			(7 382)			1 029	-	

6.3. Прочие внеоборотные активы

таблица 16

Наименование актива	Остаток на 31.12.2024г.	Остаток на 31.03.2025г.
Прочие внеоборотные активы	182 618	180 239
Расчеты по имуществу в оперативном управлении	2 083	2 083
Расходы будущих периодов	19 325	17 846
Долгосрочная дебиторская задолженность	161 210	160 310

6.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31 марта 2025г. сумма долгосрочных финансовых вложений Общества составила 19 416 тыс. руб., из нее 17 068 тыс. руб. приходится на стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, 2 348 тыс. руб. – по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

В течение отчетного года Общество осуществляло выдачу краткосрочных займов. Предоставление и возврат указанных займов отражены в отчете о движении денежных средств развернуто в составе потоков по инвестиционной деятельности.

Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в таблицах 17-18.

I квартал 2025

1 квартал 2023

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			Переклассифицировано									
	Первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости	первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		
			Первоначальная стоимость	накопленная корректировка								
Долгосрочные - всего	2 393	15 357	-	-	-	-	-	1 666	-	2 393	17 023	
в том числе:												
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	2 348	-	-	-	-	-	-	-	-	2 348		
Прочие	45	15 357	-	-	-	-	-	1 666	-	45	17 023	
Другие финансовые вложения	45	15 357	-	-	-	-	-	1 666	-	45	17 023	
Краткосрочные - всего	361 523	-	790 000	(867 000)	-	-	-	-	-	284 523	-	
в том числе:												
Предоставленные займы	361 523	-	790 000	(867 000)	-	-	-	-	-	284 523	-	
Финансовых вложений - итого	363 916	15 357	790 000	(867 000)	-	-	-	1 666	-	286 916	17 023	

2024

2024

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости	Переклассифицировано			
				Первоначальная стоимость	накопленная корректировка			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	286 916	14 925	-	-	-	-	432	(284 523)	-	2 393	15 357
в том числе:											
Вклады в уставные капиталы других организаций;	2 348	-	-	-	-	-	-	-	-	2 348	-
Инвестиции в дочерние общества	203	-	-	-	-	-	-	-	-	203	-
Инвестиции в зависимые общества	2 145	-	-	-	-	-	-	-	-	2 145	-
Предоставленные займы	284 523	-	-	-	-	-	-	(284 523)	-	-	-
Прочие	45	14 925	-	-	-	-	432	-	-	45	15 357
Другие финансовые вложения	45	14 925	-	-	-	-	432	-	-	45	15 357
Краткосрочные - всего	-	-	3 827 000	(3 750 000)	-	-	-	284 523	-	361 523	-
в том числе:											
Предоставленные займы	-	-	3 827 000	(3 750 000)	-	-	-	284 523	-	361 523	-
Финансовых вложений - итого	286 916	14 925	3 827 000	(3 750 000)	-	-	432	-	-	363 916	15 357

6.5. Запасы

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

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

таблица 19

I квартал 2025 г

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	Поступления и затраты	выбыло		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
				себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	2 469 340	(157 333)	2 968 058	(2 874 609)	16 309	(125 808)	-	-	2 562 789	(266 832)
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 340 833	(45 103)	1 427 359	(7 122)	64	(2 885)	(1 395 659)	-	1 365 411	(47 924)
затраты в незавершенном производстве	384 449	-	1 532 530	(280 376)	-	-	(1 279 108)	-	357 495	-
готовая продукция и товары для перепродажи	744 058	(112 230)	8 169	(2 587 111)	16 245	(122 923)	2 674 767	-	839 883	(218 908)

таблица 20
2024

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение
				себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	2 282 299	(132 537)	12 320 426	(12 133 385)	76 667	(101 463)	-	-	2 469 340		(157 333)
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 315 292	(42 134)	5 685 262	(67 374)	4 639	(7 608)	(5 592 347)	-	1 340 833		(45 103)
затраты в незавершенном производстве	433 491	-	6 404 332	(1 111 904)	-	-	(5 341 470)	-	384 449		-
готовая продукция и товары для перепродажи	533 516	(90 403)	230 832	(10 954 107)	72 028	(93 855)	10 933 817	-	744 058		(112 230)

6.6. Долгосрочные активы к продаже

В связи с прекращением использования и принятием решения о его продаже проведена переклассификация объекта основных средств балансовой стоимостью 1 714 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе стоимость актива отражена на 31.12.2024 по строке 1215 «Долгосрочные активы к продаже».

На 31.03.2025 актив выбыл.

6.7. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 559 791 тыс. руб., 230 934 тыс.руб., 2 162 264 тыс.руб по состоянию на 31 марта 2025, 31 декабря 2024, 2023 соответственно. Остатки денежных средств в кассе – 35 тыс.руб, 45 тыс.руб, 45 тыс. руб. по состоянию на 31 марта 2025, 31 декабря 2024, 2023 соответственно.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

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

таблица 21

Показатель	на 31 марта 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	559 791	230 934	2 162 264
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	559 791	230 934	2 162 264
в том числе:			
Денежные средства	559 791	230 934	597 264
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	1 565 000

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 2 701 942 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 33 344 тыс. руб. - на приобретение и строительство новых объектов.

В течение отчетного периода Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в сумме 1 479 016 тыс.руб, произвела возврат авансов за продукцию (работы, услуги) в размере 13 053 тыс.руб. В течение аналогичного периода предыдущего отчетного года Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в сумме 1 510 314 тыс.руб, произвела возврат авансов за продукцию (работы, услуги) в размере 1 031 тыс.руб. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

6.8. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности, а также о суммах признанного и списанного резерва представлена в таблицах 21-23:

таблица 22

1 квартал 2025

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	Использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность (в составе прочих внеоборотных активов), всего:	161 210	-	-	-	161 210	-
в том числе покупатели и заказчики	161 210	-	-	-	161 210	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	2 749 503	(520 419)	(2 863)	73 982	2 065 897	(449 300)
в том числе: покупатели и заказчики	2 038 085	(450 678)	-	70 001	1 367 919	(380 677)*
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	542 032	(6 653)	-	-	448 452	(6 653)
прочие дебиторы	169 386	(63 088)	(2 863)	3 981	249 526	(61 970)

таблица 23

2024

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	создание резерва по сомнительным долгам	Использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность (в составе прочих внеоборотных активов), всего:	164 810	-	-	-	161 210	-
в том числе покупатели и заказчики	164 810	-	-	-	161 210	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	2 428 911	(450 251)	(70 388)	220	2 749 503	(520 419)
в том числе: покупатели и заказчики	1 072 058	(404 062)	(46 638)	22	2 038 086	(450 678)*
авансы выданные поставщикам и подрядчикам	609 952	(3 293)	(3 360)	-	542 032	(6 653)
прочие дебиторы	266 026	(42 896)	(20 390)	198	169 385	(63 088)

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	на 31 марта 2025 г.		на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом РСД)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом РСД)	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость (за вычетом РСД)
Всего	449 330	-	520 419	-	450 251	-
в том числе						
покупатели и заказчики *	380 677	-	450 678	-	404 062	-
прочие дебиторы	68 653	-	69 741	-	46 189	-

*Основная доля просроченной дебиторской задолженности и резерва по сомнительным долгам на 31.03.2025 приходится на задолженность SG LOGISTICS LTD в размере 325 463 тыс.руб.

6.9. Государственная помощь

В течение отчетного и предшествующего периодов организация получила государственную помощь в следующих размерах:

таблица 25

1 квартал 2025 г.

Наименование показателя	На начало года	Признано	Использовано	Возвращено	Переклассифицировано	На конец периода
Получено бюджетных средств - всего	-	413	(413)	-	-	-
Краткосрочные	-	413	(413)	-	-	-
на финансирование текущих расходов		413	(413)			-

таблица 26

2024

Наименование показателя	На начало года	Признано	Использовано	Возвращено	Переклассифицировано	На конец периода
Получено бюджетных средств - всего	-	10 935	(10 866)	(69)	-	-
Краткосрочные	-	10 935	(10 866)	(69)	-	-
на финансирование текущих расходов	-	10 935	(10 866)	(69)		-

За 1 квартал 2025 получены целевые средства от ОСФР по Пермскому краю в сумме 413 тыс. руб. Цель использования: субсидирование юридических лиц на возмещение фактически понесенных затрат в целях стимулирования занятости отдельных категорий граждан. Использование средств на конец отчетного периода: освоены полностью.

6.10. Обязательства

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице 26.

таблица 27

Наименование показателя	на 31 марта 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2 045 778	1 999 124	1 862 975
в том числе:			
поставщики и подрядчики	614 755	368 750	286 464
авансы полученные всего	167 807	384 150	273 932
задолженность перед персоналом организации	99 880	100 348	73 153
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	72 196	82 357	89 487
задолженность по налогам и сборам	38 913	29 700	68 077
прочие кредиторы	1 007 802	1 009 745	1 009 967
обязательство по аренде	44 425	24 074	61 895
Итого	2 045 778	1 999 124	1 862 975

Долгосрочные и краткосрочные оценочные обязательства представлены в таблицах 28-29 и 30-31

таблица 28

I квартал 2025							
Наименование показателя	На начало года	Изменения за период					На конец периода
		признано		списано		Перек- ласси- фицирова но	
		признано (без учета процентов)	рост приведен- ной стоимости (проценты)	погашено	как избыточ- ная сумма		
Всего	19 744	-	1 005	-	-	-	20 749
в том числе: Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	19 744	-	1 005	-	-	-	20 749

таблица 29

2024							
Наименование показателя	На начало года	Изменения за период					На конец периода
		признано		списано			
		признано (без учета процентов)	рост приведенной стоимости (проценты)	погашено	как избыточ- ная сумма	Перек- ласси- фицирова но	
Всего	12 593	4 687	2 464	-	-	-	19 744
Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель	12 593	4 687	2 464	-	-	-	19 744

1 квартал 2025

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период					На конец периода
		признано		списано		Переклассифицировано по срочности	
		признано (без учета процентов)	рост приведенной стоимости (проценты)	погашено	как избыточная сумма		
Всего	201 044	36 703	-	(60 977)	-	-	176 770
в том числе: Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	201 044	36 703	-	(60 977)	-	-	176 770

2024

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период					На конец периода
		признано		списано			
		признано (без учета процентов)	рост приведенной стоимости	погашено	как избыточная сумма	Переклассифицировано по срочности	
Всего	268 652	427 374	-	(494 982)	-	-	201 044
в том числе:							
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	150 948	427 374	-	(377 278)	-	-	201 044
Прочие оценочные обязательства	117 704	-	-	(117 704)	-	-	-

6.11. Обеспечение обязательств

Информация об обеспечении обязательств представлена в таблицах 32, 33

Обеспечения обязательств полученные

таблица 32

Показатель	на 31 марта 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
банковские гарантии	195 293	1 180	1 948

Обеспечения обязательств выданные

таблица 33

Показатель	на 31 марта 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
поручительства	8 879	8 879	15 122

6.12. Кредиты и займы

Заемные средства

Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам отражены в таблицах 34,35.

таблица 34

Виды заемных средств	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка	на 31.12.2024	на 31.03.2025
Долгосрочные заемные средства, всего				-	-
Краткосрочные заемные средства, всего				287 000	287 000
Займы полученные	тыс.руб	2022	0	287 000	287 000
Итого заемные средства				287 000	287 000

таблица 35

Виды заемных средств	Валюта	Срок погашения (год)	Процентная ставка	на 31.12.2023	на 31.12.2024
Долгосрочные заемные средства, всего				-	-
Краткосрочные заемные средства, всего				287 000	287 000
Займы полученные	тыс.руб	2022	0	287 000	287 000
Итого заемные средства	-	-	-	287 000	287 000

6.13. Отложенные налоги

Ставка налога на прибыль в 2024 составляла 20%.

С 01.01.2025 ставка налога на прибыль составляет 25%.

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

таблица 36

Наименование показателя	за январь - март 2025 г.	за январь - март 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(461 227)	168 523
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(115 307)	33 705
Постоянный налоговый расход (доход)	7 767	(44 057)
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	107 540	34 061
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	0	23 709
Расход (доход) по налогу на прибыль	(107 540)	(10 352)

6.14. Выручка и себестоимость продаж

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

таблица 37

Наименование показателя	за январь - март 2025 г.		за январь - март 2024 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	2 663 982	(2 563 215)	3 019 504	(2 756 968)
в том числе				
Продукция	2 603 996	(2 498 160)	2 956 546	(2 692 492)
Услуги	46 437	(46 021)	50 989	(46 495)
Прочая продукция , работы, услуги	13 549	(19 034)	11 969	(17 981)

Расходы по обычным видам деятельности:

таблица 38

Наименование показателя	за январь - март 2025 г.	за январь - март 2024 г.
Материальные затраты	2 119 357	2 161 813
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	585 965	552 410
Расходы на оплату труда	585 024	584 312
Отчисления на социальные нужды	195 124	195 523
Амортизация	214 688	208 613
Прочие затраты	7 341	82 744
Итого по элементам затрат	3 121 534	3 233 005
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, всего	26 988	7 422
готовой продукции и товаров для перепродажи	(190 044)	(104 305)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 958 478	3 136 122

Расход энергетических ресурсов

Затраты на приобретение и использование в деятельности предприятия энергетических ресурсов увеличились на 3.5% за счет роста цен на энергоносители.

таблица 39

Наименование ресурса	Ед.измерения	Объем потребления 1 квартал 2025г.	Объем потребления 1 квартал 2024г.
электроэнергия переменного тока	тыс. кВт/ч	105 793.87	109210.03
природный газ	тыс.куб.м	19381.87	20854.26
бензин различных марок	тн	18.2	20.2
дизельное топливо	тн	101.9	106.3
различные коксы	тн	482.28	509.72

6.15. Договоры аренды

6.15.1 Договоры аренды у арендатора

Информация о договорах аренды, в которых организация является арендатором

таблица 40

Наименование показателя	за январь - март 2025 г.	за январь - март 2024 г.
Процентный расход	3 392	3 215
Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде	(16 980)	3 562
Отток денежных средств по договорам аренды	(21 688)	(16 873)

Предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, и информация о сроках полезного использования предметов аренды, о движении прав пользования активами представлены в таблицах 40-43. Входящее сальдо скорректировано в связи с изменением учетной политики в части признания арендатором вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды в качестве права пользования активом.

Сроки полезного использования предметов аренды:

таблица 41

1 квартал 2025 г.

Наименование показателя	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)	X
в том числе:	
Машины и оборудование	1-16
Транспортные средства	1-7
Земельные участки и объекты природопользования	2-49

таблица 42

2024

Наименование показателя	Установленные сроки полезного использования прав пользования активами (число лет)
Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости)	X
в том числе:	
Машины и оборудование	14
Транспортные средства	4-6
Земельные участки и объекты природопользования	49

I квартал 2025

Изменения за период															На конец периода		
На начало года		выбыло							начислен о амортиза ции	переклассифицировано				изменен ие первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательств по аренде			
		первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	первоначальная (фактическая) стоимость		накопленная амортизация	накопленное обесценение						
Наименование показателя	первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	поступило	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	накопленное обесценение	(19 333)	-	(16 345)	14 156	(19 333)	247 122	(129 639)	-			
Здания, машины, оборудование и другие основные средства - всего	222 875	(124 462)	554	(16 345)	14 156	-	(19 333)	-	(16 345)	14 156	(19 333)	247 122	(129 639)	-			
в том числе:																	
Машины и оборудование	94 688	(14 460)	23				(7 097)				(7 097)	94 711	(21 557)	-			
Транспортные средства	114 889	(109 232)	531	(16 345)	14 156		(12 155)				(12 155)	138 422	(107 231)	-			
Земельные участки и объекты природопользова ния	13 298	(770)					(81)					13 989	(851)	-			

2024

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период							На конец периода			
				выбыло			начислено амортизации	переклассифицировано					Изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки	
	первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	Накопленное обесценение	Первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	Накопленное обесценение		Первоначальная (фактическая) стоимость	накопленная амортизация	Накопленное обесценение				
Здания, машины, оборудование и другие основные средства - всего – в т.ч.	244 160	(108 008)	-	101 005	(136 993)	58 198	-	(65 912)	-	-	2 066	210 238	(115 722)	-
Машины и оборудование	232 372	(107 094)		94 138	(134 337)	57 573		(25 636)	(98 035)	61 036		94 138	(14 121)	-
Транспортные средства				4 127				(39 967)	98 035	(61 036)	1 504	103 666	(101 003)	-
Земельные участки и объекты природопользования														
Другие виды основных средств	11 788	(914)		2 740	(2 656)	625		(309)	11 788	(914)	562	12 434	(598)	-
									(11 788)	914		-	-	-

6.15.2 Договоры аренды у арендодателя

Информация о договорах операционной аренды представлены в таблице:

таблица 45

Наименование показателя	за январь - март 2025 г.	за январь - март 2024 г.
Доходы в виде фиксированных арендных платежей	412	1 951

6.16. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и расходов

таблица 46

Наименование показателя	за январь - март 2025 г.		за январь - март 2024 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	345	(14)	-	-
продажа основных средств	-	(14)	-	-
продажа сырья и материалов	345	-	-	-
Прочая реализация	412	(120)	1 951	(1 842)
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	412	(120)	1 951	(1 842)
Начисление (восстановление) резервов	71 119	(2 821)	-	(10 083)
Продажа иностранной валюты	-	(2 002)	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	(199 126)	5 214	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	(187 771)	5 180	-
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	(11 355)	34	-
Ликвидация выводимых из эксплуатации	4 777	-	7 212	(79)

объектов ОС, ТМЦ				
Услуги кредитных организаций	-	(1 062)		(268)
Налог на имущество	-	(15 519)	-	(15 159)
Расходы социального характера	-	(36 450)	-	(24 932)
Доходы (расходы) прошлых лет, признанные в отчетном году	3 900	(3 948)	-	-
Штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков	3 543	(1 507)	8 702	(573)
Страховые взносы на заработную плату, не включенную в расходы производства	-	(1 969)	-	(2 939)
Переоценка финансовых вложений	1 666	-	-	-
Расходы на ведение реестра акционеров, проведение собраний, выплату вознаграждений Совету директоров	-	(432)	-	(3 574)
Прочие доходы (расходы)	6 876	(6 094)	453	(9 691)
Итого	92 638	(271 064)	23 532	(69 140)

6.17. Уставный капитал

Уставный капитал открытого 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.

Регистратором является АО «Регистратор Интрако».

6.18. Прибыль на акцию

таблица 47

Наименование показателя	за январь - март 2025 г.	за январь - март 2024 г.
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(353 687)	178 875
Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, руб.	(353 687)	178875
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	398 272	398 272
Базовая прибыль (убыток) на одну акцию	(0.888)	0.449

6.19. Информация по сегментам

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

Выручка по географическим регионам

таблица 48

Географические сегменты	Величина выручки от продаж покупателям (заказчикам) Общества	
	за 1 квартал 2025 г.	за 1 квартал 2024 г.
Всего	2 663 982	3 019 504
в том числе		
Российская Федерация	1 676 944	2 121 970
СНГ	412 773	202 563
Дальнее зарубежье	574 265	694 971

6.20. Информация о связанных сторонах

[Общество, руководствуясь пунктом 16 ПБУ 11/2008, информационным сообщением от 25 сентября 2023 г. N ИС-учет-48, раскрывает информацию в ограниченном объеме.

Информация о финансово-хозяйственных отношениях по совершенным операциям 1 квартал 2024 – 1 квартал 2025 гг

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной по состоянию на отчетную дату
АО Региональный научно-исследовательский и проектный институт титана и магния	Дочернее общество
ООО Соликамская редкоземельная компания	Дочернее общество
ООО Соликамский завод десульфураторов	Зависимое общество

Доходные операции, проведенные со связанными сторонами, и сальдо расчетов с компаниями 1 квартал 2024

таблица 49

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода
Продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг (обычные виды деятельности)	202 048	668 425	697 260	230 883
Дочерние общества	41	100	103	44
Зависимые общества	202 007	668 325	697 157	230 839
Прочие доходы	75	227	227	75
Дочерние общества	12	37	37	12
Зависимые общества	63	190	190	63

Доходные операции, проведенные со связанными сторонами, и сальдо расчетов с компаниями
1 квартал 2025

таблица 50

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление денежных средств и прочего возмещения	Признание дохода	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода
Продажа товаров, выполнение работ, оказание услуг (обычные виды деятельности)	243 350	532 245	456 058	167 163
Дочерние общества	37	166	129	-
Зависимые общества	243 313	532 079	455 929	167 163
Прочие доходы	75	239	227	63
Дочерние общества	12	49	37	-
Зависимые общества	63	190	190	63

Операции по закупке товаров, работ, услуг, проведенные со связанными сторонами, и сальдо расчетов с компаниями
1 квартал 2024

таблица 51

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств / погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода
Приобретение товаров, работ, услуг (обычные виды деятельности)	-	5 388	9 093	-
Дочерние общества	-	5 388	9 093	3 705
Зависимые общества	-	-	-	-

Операции по закупке товаров, работ, услуг, проведенные со связанными сторонами, и сальдо расчетов с компаниями
1 квартал 2025

таблица 52

Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны	Сальдо расчетов с компаниями на начало года	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Выплата денежных средств / погашение	Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода
Приобретение товаров, работ, услуг (обычные виды деятельности)	-	1 518	3 368	1 850
Дочерние общества	-	1 518	3 368	1 850
Зависимые общества	-	-	-	-

Операции по выдаче и получению займов со связанными сторонами в отчетные периоды не проводились.

Доходы от финансовых вложений в виде дивидендов от зависимого общества поступили на расчетный счет в 1 квартале 2024 в размере– 250 000 тыс.руб., в 1 квартале 2025 дивиденды не поступали.

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.

Вознаграждения руководящим сотрудникам

Краткосрочное вознаграждение, выплаченное органам управления Обществом (в т.ч. членам СД) в 1 квартал 2024г. составило 4 645 тыс. руб., за 1 квартал 2025 финансовый год – 3 129 тыс. руб., отчисления во внебюджетные фонды составили в 1 квартал 2024г. – 1 275 тыс.руб, в 1 квартале 2025г. – 868 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения органу управления Обществом в 1 квартале 2025г. не выплачивались.

6.21. Прекращаемая деятельность

Общество не предполагает прекращения деятельности.

Для снижения дефицита оборотных средств планируется привлечение кредитных средств.

Для повышения доходности компании ОАО СМЗ на 2025-2030 гг. планирует строительство комплекса по производству разделенных редкоземельных металлов и получение новых продуктов более глубокой переработки, что по мнению руководства приведет к улучшению финансового результата в будущем.

6.22. 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.

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты не имеется.

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

29.04.2025 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Р.Р.Димухамедов

О.В.Вяткина