

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Открытого акционерного общества «Соликамский магниевый
завод»

за 2025 год

с аудиторским заключением независимого аудитора

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и Совету директоров Открытого акционерного общества «Соликамский магниевый завод»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «СМЗ» («Организация») (ОГРН 1025901972580), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года;
 - отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2025 года;
- и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в составе:
- отчета об изменениях капитала за январь - декабрь 2025 года;
 - отчета о движении денежных средств за январь - декабрь 2025 года;
 - пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 12 месяцев 2025 года, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ОАО «СМЗ» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с указанными стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе 6.21 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором указано о выявленных факторах, свидетельствующих о наличии неопределенности в соблюдении принципа непрерывности деятельности в будущем (значительные убытки от основной деятельности, наличие неблагоприятных для организации основных финансовых показателей, отрицательный денежный поток по текущей деятельности), а также приведена информация Организации о планах стабилизации и развития бизнеса в связи с вышеуказанными обстоятельствами.

Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, тем не менее, Организация в обозримом будущем прекращение деятельности не планирует.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим обстоятельством.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период.

В дополнении к вопросу, изложенному в разделе «Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности», мы определили указанные ниже вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Обесценение внеоборотных активов

Мы рассматриваем вопрос обесценения внеоборотных активов как ключевой вопрос аудита в связи с существенностью внеоборотных активов в совокупных активах Организации и риском, связанным с субъективностью суждений, используемых при определении условий устойчивого снижения стоимости внеоборотных активов.

Информация о внеоборотных активах раскрыта в пунктах 2.3, 2.4, 6.1 и 6.2 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мы получили понимание процесса подготовки руководством модели обесценения и изучили ее структуру. Мы привлекли эксперта аудитора по оценке и анализу модели, используемой в тесте на обесценение. Среди прочих аудиторских процедур мы оценили применяемые допущения и методики. Мы проверили источники исходной информации для расчета, а также предпосылки и допущения в отношении будущих перспектив деятельности. Также исследование включало арифметическую точность расчетов, использованных для теста на обесценение.

По результатам выполненных процедур мы пришли к выводу, что основные допущения, использованные руководством Организации для тестирования внеоборотных активов на обесценение, являются приемлемыми, в Организации отсутствуют признаки обесценения, что соответствует ожиданиям в отношении возможных будущих экономических выгод от данных активов.

По результатам проведенной нами работы существенных несоответствий в отношении оценки внеоборотных активов выявлено не было.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности Организации за год, закончившийся 31 декабря 2024 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 20.02.2025 г.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ОАО «СМЗ» за 2025 год и в Отчете эмитента эмиссионных ценных бумаг ОАО «СМЗ» за 2025 год, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет за 2025 год и Отчет эмитента эмиссионных ценных бумаг за 2025 год, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

Если при ознакомлении с Годовым отчетом за 2025 год и Отчетом эмитента эмиссионных ценных бумаг за 2025 год мы приходим к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения до членов Совета директоров Организации и оценить влияние этого обстоятельства на наше мнение в аудиторском заключении.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство Организации несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров Организации несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Организации.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской 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 вследствие 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;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров Организации, 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 Организации заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров Организации, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской 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.

Генеральный директор
ОРНЗ 21606082468

Комиссарова Ольга Викторовна

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение
ОРНЗ 22006035966

Алпатов Геннадий Васильевич

ООО «Пачоли»
ОГРН 1027739428716
115184, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный
округ Замоскворечье, ул. Большая Татарская, д.7
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11606052374

«02» марта 2026 года

М.П.



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

Открытое акционерное общество

| | | |
|---|----------|------------|
| Организация: <u>"Соликамский магниевый завод"</u> | по ОКПО | 00545484 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 5919470019 |
| Организационно-правовая форма <u>Публичное акционерное общество</u> | по ОКОПФ | 12247 |
| Форма собственности <u>Иная смешанная российская собственность</u> | 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

Общество с ограниченной ответственностью "Пачоли"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской ИНН 7729142599

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации ОГРН 1027739428716

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Общее собрание акционеров

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

Организация: _____
Единица измерения: _____

Открытое акционерное общество
"Соликамский магниевый завод"

Отчетная дата (число, месяц, год) _____
тыс. руб.

Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
по ОКЕИ _____

| Коды | | |
|----------|----|------|
| 0710001 | | |
| 31 | 12 | 2025 |
| 00545484 | | |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | на 31 декабря 2025 г. | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. |
|----------------|--|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 2.3; 6.1. | Нематериальные активы | 1110 | 39 577 | 14 165 | 10 403 |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| | Основные средства | 1150 | 4 524 043 | 4 695 446 | 4 581 965 |
| 2.4; 6.2 | Здания, машины, оборудование и другие основные средства | 11501 | 3 596 468 | 4 111 452 | 4 012 133 |
| 2.5; 6.2 | Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС | 11502 | 832 009 | 447 969 | 309 614 |
| | Авансы выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств | 11503 | 27 287 | 37 612 | 123 033 |
| 2.14; 6.15 | Права пользования активами | 11504 | 68 279 | 98 413 | 137 185 |
| | Инвестиционная недвижимость | 1160 | - | - | - |
| | в т.ч. права пользования активами | 11601 | - | - | - |
| 2.6; 6.4. | Финансовые вложения | 1170 | 18 876 | 17 750 | 301 841 |
| | в т.ч. авансы на приобретение финансовых вложений | 11701 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | - | - | - |
| 2.12; 6.3; 6.8 | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 174 956 | 182 618 | 179 335 |
| | Итого внеоборотных активов | 1100 | 4 757 452 | 4 909 979 | 5 073 544 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 2.7; 6.5 | Запасы | 1210 | 2 541 532 | 2 312 007 | 2 149 762 |
| | сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 12101 | 1 383 796 | 1 295 730 | 1 273 158 |
| | затраты в незавершенном | 12102 | 404 784 | 384 449 | 433 491 |
| | готовая продукция и товары для перепродажи | 12103 | 573 730 | 631 828 | 443 113 |
| | товары отгруженные | 12104 | 179 222 | - | - |
| | прочие запасы и затраты | 12109 | - | - | - |
| 6.6. | Долгосрочные активы к продаже | 1215 | - | 1 714 | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 8 922 | 10 612 | 6 543 |
| 6.8. | Дебиторская задолженность | 1230 | 1 680 052 | 2 229 084 | 1 497 785 |
| | расчеты с покупателями и заказчиками | 12301 | 957 220 | 1 587 408 | 667 996 |
| | авансы выданные | 12302 | 421 394 | 535 379 | 608 340 |
| | прочие дебиторы | 12303 | 301 438 | 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 | - | 361 523 | - |
| 2.13; 6.7. | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 156 209 | 230 934 | 2 162 264 |
| 2.12; 6.3 | Прочие оборотные активы | 1260 | 3 506 | 1 173 | 6 121 |
| | Итого оборотных активов | 1200 | 4 390 221 | 5 147 047 | 5 822 475 |
| | БАЛАНС (актив) | 1600 | 9 147 673 | 10 057 026 | 10 896 019 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | на 31 декабря 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 | 2 931 560 | 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 | 1 001 263 | 4 160 525 | 5 242 288 |
| | Итого капитал | 1300 | 3 932 943 | 7 137 666 | 8 060 342 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 2.8; 6.12 | Заемные средства | 1410 | 2 522 687 | - | - |
| 2.9; 6.13 | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 204 242 | 320 763 | 293 653 |
| 6.10 | Оценочные обязательства | 1430 | 21 603 | 19 744 | 12 593 |
| | Прочие обязательства | 1450 | 57 852 | 91 685 | 110 804 |
| | Итого долгосрочных обязательств | 1400 | 2 806 384 | 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 | 1 933 246 | 1 999 124 | 1 862 975 |
| | поставщики и подрядчики | 15201 | 607 279 | 368 750 | 286 464 |
| | авансы полученные | 15202 | 168 189 | 384 150 | 273 932 |
| | задолженность перед персоналом | 15203 | 25 257 | 100 348 | 73 153 |
| | задолженность перед государственными внебюджетными | 15204 | 89 926 | 82 357 | 89 487 |
| | задолженность по налогам и | 15205 | 12 383 | 29 700 | 68 077 |
| | прочие кредиторы | 15206 | 1 010 732 | 1 009 745 | 1 009 967 |
| | в том числе: | | | | |
| | расчеты с учредителями | | 185 058 | 185 058 | 185 058 |
| | иные права требования | | 815 415 | 815 415 | 815 415 |
| | обязательство по аренде | 15207 | 19 480 | 24 074 | 61 895 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| 6.10 | Оценочные обязательства | 1540 | 188 100 | 201 044 | 268 652 |
| | Целевое финансирование | 1546 | - | - | - |
| | Задолженность перед заказчиками | 1547 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого краткосрочных обязательств | 1500 | 2 408 346 | 2 487 168 | 2 418 627 |
| | БАЛАНС (пассив) | 1700 | 9 147 673 | 10 057 026 | 10 896 019 |

Генеральный директор
(наименование должности) (подпись)

Р.Р. Димухамедов
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(наименование должности) (подпись)

О.В. Вяткина
(расшифровка подписи)

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

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

| Коды | | |
|----------|----|------|
| 0710002 | | |
| 31 | 12 | 2025 |
| 00545484 | | |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | за январь - декабрь 2025 г. | за январь - декабрь 2024 г. |
|------------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| 2.10; 6.14 | Выручка | 2110 | 9 435 241 | 11 213 288 |
| 2.11; 6.14 | Себестоимость продаж | 2120 | (10 784 949) | (11 169 351) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | (1 349 708) | 43 937 |
| 2.11. | Коммерческие расходы | 2210 | (575 590) | (730 168) |
| 2.11. | Управленческие расходы | 2220 | (1 006 906) | (880 290) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | (2 932 204) | (1 566 521) |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | 161 668 | 251 594 |
| | Проценты к получению | 2320 | 54 758 | 244 761 |
| 6.12; 6.15 | Проценты к уплате | 2330 | (132 451) | (17 706) |
| 2.10; 6.16 | Прочие доходы | 2340 | 161 045 | 113 176 |
| 6.16 | Прочие расходы | 2350 | (634 060) | (420 120) |
| | Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения | 2300 | (3 321 244) | (1 394 816) |
| 6.13 | Налог на прибыль организаций | 2410 | 116 521 | 136 898 |
| 6.13 | в т.ч. текущий налог на прибыль организаций | 2411 | - | - |
| 6.13 | отложенный налог на прибыль организаций | 2412 | 116 521 | 136 898 |
| | Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций) | 2420 | - | - |
| | Прочее | 2460 | - | 121 341 |
| 6.18 | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | (3 204 723) | (1 136 577) |

Форма 0710002 с. 2

| Пояснения | Наименование показателя | Код | за январь - декабрь 2025 г. | за январь - декабрь 2024 г. |
|-----------|--|------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) | 2510 | - | 499 279 |
| | 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 | - | (285 349) |
| | Совокупный финансовый результат | 2500 | (3 204 723) | (922 647) |
| 6.18 | Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп. | 2900 | (8 046.57) | (2 853.77) |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп. | 2910 | - | - |

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Р.Р.Димухамедов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(наименование должности)

(подпись)

О.В.Вяткина

(расшифровка подписи)

" 27 " февраля 2026 г.



**Отчет об изменениях капитала
за январь - декабрь 2025 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Соликамский магниевый завод"
 Единица измерения: тыс. руб.

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

| | | |
|----------|----|------|
| Коды | | |
| 0710004 | | |
| 31 | 12 | 2025 |
| 00545484 | | |
| 384 | | |

| 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 дооценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|-----------|--|-------------|------------------|---|--|---|---|-------------------|--|------------------|
| | Величина капитала на 31 декабря 2023 г. | 3100 | 100 | - | - | 2 817 934 | - | 20 | 5 242 334 | 8 060 388 |
| | Корректировка в связи с изменением учетной политики | 3110 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | исправлением ошибок | 3120 | - | - | - | - | - | - | (46) | (46) |
| | Величина капитала на 31 декабря 2023 г. после корректировки | 3101 | 100 | - | - | 2 817 934 | - | 20 | 5 242 288 | 8 060 342 |
| | за январь - декабрь 2024 г. | | | | | | | | | |
| | Чистая прибыль (убыток) | 3211 | - | - | - | - | - | - | (1 136 577) | (1 136 577) |
| | Переоценка внеоборотных активов | 3212 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Дивиденды | 3227 | - | - | - | 213 930 | - | - | - | 213 930 |
| | Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | 3230 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | в том числе: | | | | | | | | | |
| | дополнительный выпуск акций, дополнительные вклады участников и третьих лиц, принимаемых в | 3231 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | выкуп и погашение собственных акций, долей | 3232 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | взнос в уставный капитал до регистрации изменений в учредительные документы | 3233 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | вклады в имущество общества, вклад собственника унитарного предприятия сверх уставного фонда | 3234 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | распределение капитала между собственниками | 3235 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Иные изменения - всего | 3240 | - | - | - | (54 843) | - | - | 54 843 | - |
| | в том числе: | | | | | | | | | |
| | изменение номинальной стоимости акций, долей, уставного фонда | 3241 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3242 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3243 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | формирование отраслевых резервов | 3244 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | использование отраслевых резервов | 3245 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | прочие изменения, не влияющие на величину капитала | 3246 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Величина капитала на 31 декабря 2024 г. | 3250 | 100 | - | - | 2 977 021 | - | 20 | 4 160 554 | 7 137 695 |

| 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 дооценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|-----------|--|------|------------------|---|--|---|---|-------------------|--|-------------|
| | Величина капитала на 31 декабря 2024 г. | 3200 | 100 | - | - | 2 977 021 | - | 20 | 4 160 600 | 7 137 741 |
| | Корректировка в связи с: | | | | | | | | | |
| | изменением учетной политики | 3210 | - | - | - | - | - | - | (75) | (75) |
| | исправлением ошибок | 3220 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Величина капитала на 31 декабря 2024 г. после корректировки | 3201 | 100 | - | - | 2 977 021 | - | 20 | 4 160 525 | 7 137 666 |
| | за январь - декабрь 2025 г. | | | | | | | | | |
| | Чистая прибыль (убыток) | 3311 | - | - | - | - | - | - | (3 204 723) | (3 204 723) |
| | Переоценка внеоборотных активов | 3312 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 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 | - | - | - | (45 461) | - | - | 45 461 | - |
| | 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 | - | - | - | (45 461) | - | - | 45 461 | - |
| | Величина капитала на 31 декабря 2025 г. | 3300 | 100 | - | - | 2 931 560 | - | 20 | 1 001 263 | 3 932 943 |

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Р.Р.Димухамедов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(наименование должности)

(подпись)

О.В.Вяткина

(расшифровка подписи)

" 27 " февраля 2026 г.

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

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

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

| Коды | | |
|----------|----|------|
| 0710005 | | |
| 31 | 12 | 2025 |
| 00545484 | | |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | за январь - декабрь 2025 г. | за январь - декабрь 2024 г. |
|-----------|---|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Денежные потоки от текущих операций | | | |
| | Поступления - всего | 4110 | 9 935 735 | 10 383 307 |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 9 892 811 | 10 135 185 |
| | арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 1 717 | 3 623 |
| | от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| | прочие поступления | 4119 | 41 207 | 244 499 |
| | Платежи - всего | 4120 | (12 464 098) | (12 171 338) |
| | в том числе: | | | |
| | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (8 397 344) | (8 107 558) |
| | в связи с оплатой труда работников | 4122 | (3 658 705) | (3 136 665) |
| | процентов по долговым обязательствам | 4123 | (116 208) | - |
| | налога на прибыль организаций | 4124 | - | (86 842) |
| | НДС | 4125 | (73 743) | (636 423) |
| | иных налогов и сборов | 4126 | (68 102) | (112 552) |
| | взносов в государственные внебюджетные фонды | 4127 | - | - |
| | прочие платежи | 4129 | (149 996) | (91 298) |
| | Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (2 528 363) | (1 788 031) |
| | Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| | Поступления - всего | 4210 | 1 608 297 | 4 209 695 |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых | 4211 | 1 700 | 12 543 |
| | 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 | 1 431 523 | 3 750 000 |
| | дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 175 074 | 447 152 |
| | прочие поступления | 4219 | - | - |
| | Платежи - всего | 4220 | (1 642 857) | (4 302 237) |
| | в том числе: | | | |
| | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (553 731) | (475 237) |
| | 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 | (1 070 000) | (3 827 000) |
| | процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | (19 126) | - |
| | прочие платежи | 4229 | - | - |
| | Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (34 560) | (92 542) |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | за январь - декабрь 2025 г. | за январь - декабрь 2024 г. |
|-----------|---|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| | Поступления - всего | 4310 | 3 131 040 | 10 935 |
| | в том числе: | | | |
| | получение кредитов и займов | 4311 | 3 122 687 | - |
| | 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 | 8 353 | 10 935 |
| | прочие поступления | 4319 | - | - |
| | Платежи - всего | 4320 | (600 000) | (65 499) |
| | 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 | (600 000) | - |
| | прочие платежи | 4329 | - | (65 499) |
| | Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 2 531 040 | (54 564) |
| | Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | (31 883) | (1 935 137) |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 230 934 | 2 162 264 |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 156 209 | 230 934 |
| | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | (42 842) | 3 807 |

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Р.Р. Димухамедов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(наименование должности)

(подпись)

О.В. Вяткина

(расшифровка подписи)

" 27 " февраля 20 26 г.

ПОЯСНЕНИЯ

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

ЗА 12 МЕСЯЦЕВ 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 № 001017592.

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

Дата внесения записи: **10.09.2002 г.**

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 31.12.2025 - 2704 чел., на 31.12.2024 - 2720 чел.

Акционеры (участники), владеющие не менее чем 20 процентами уставного капитала общества на 31.12.2025г.:

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

Структура Органов управления Общества

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

В соответствии с Уставом Общества состав Совета директоров избирается в количестве 9 человек. Совет директоров ОАО «СМЗ» избран на годовом заседании общего собрания акционеров Общества 24.06.2025.

Общество, руководствуясь Постановлением Правительства Российской Федерации от 04.07.2023 № 1102 «Об особенностях раскрытия и (или) предоставления информации, подлежащей раскрытию и (или) предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг» информацию о лицах, входящих в состав совета директоров Общества, не раскрывает.

Руководство текущей деятельностью Общества с 18.01.2023 осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - генеральным директором Димухамедовым Русланом Рафкатовичем. Генеральный директор подотчетен Совету директоров Общества и Общему собранию акционеров.

Информация об аудиторе Общества

Аудитором общества в отчетном периоде является Общество с ограниченной ответственностью «Пачоли».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Пачоли».

Место нахождения: г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Замоскворечье, ул. Большая Татарская, дом № 7/2.

ИНН: 7729142599 ОГРН: 1027739428716

Основной регистрационный номер записи в реестре саморегулируемой организации аудиторов (СРО) Ассоциация «Содружество» 11606052374.

Общая сумма выплаченного или подлежащего выплате ООО «Пачоли» вознаграждения Общества и ее связанных сторон за аудит и услуги, отличные от аудита бухгалтерской отчетности, составляет 185 606 204,57 (без НДС), в том числе:

- вознаграждение за аудит бухгалтерской отчетности, в сумме 176 490 528,57 руб. (без НДС), в том числе вознаграждение за аудит годовой бухгалтерской отчетности ОАО «СМЗ» за 2025 год, составленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности, в сумме 1 048 800 руб. (без НДС);

- вознаграждение за отличные от аудита бухгалтерской отчетности услуги, выплаченные или подлежащие выплате в течение периода, за который составляется отчетность (за 2025 год), в сумме 9 115 676,00 руб. (без НДС), в том числе:

– вознаграждения за аудит финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с концепцией специального назначения, в сумме 365 676 руб. (без НДС);

– вознаграждение за сопутствующие аудиту услуги, в сумме 8 750 000 руб. (без НДС), в том числе обзорную проверку сокращенной консолидированной финансовой отчетности, в сумме 8 750 000 руб. (без НДС).

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 декабря 2025 г | на 31 декабря 2024 г | на 31 декабря 2023 г |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Доллар США | 78.2267 | 101.6797 | 89.6883 |
| Евро | 92.0938 | 106.1028 | 99.1919 |
| Китайский Юань | 11.1592 | 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.

Общество 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 одновременном 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. Общество 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.

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

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 31.12.2025 | на 31.12.2024 | |
| Нематериальные активы - всего | 32 110 | 14 165 | X |
| в том числе: | | | |
| изобретения, промышленные образцы, полезные модели | 587 | 656 | 5-19 |
| программы для ЭВМ, базы данных | 31 401 | 13 308 | 1-5 |
| прочие | 123 | 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 одновременном 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 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 которым ликвидационная стоимость принимается равной цене их возможной реализации с учетом срока их эксплуатации.

Общество проверяет объекты основных средств, капитальных вложений в них, а также прав пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов»

Общество установило следующие сроки полезного использования основных средств:

таблица 2

| Наименование показателя | Балансовая стоимость на 31.12.2025 | Установленные сроки полезного использования объектов основных средств (число лет) | Способ начисления амортизации | Ликвидационная стоимость на 31.12.2025 |
|--|------------------------------------|---|-------------------------------|--|
| Здания, машины, оборудование и другие основные средства - всего | 3 596 468 | X | X | 118 532 |
| в том числе: | | | | |
| Здания | 1 228 607 | 8-143 | Линейный | |
| Сооружения и передаточные устройства | 850 430 | 5-101 | Линейный | |
| Машины и оборудование | 1 295 037 | 2-84 | Линейный | |
| Транспортные средства | 196 908 | 3-65 | Линейный | 118 532 |
| Земельные участки и объекты природопользования | 11 422 | 2-13 | | |
| Другие виды основных средств | 14 064 | 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 отделяемые 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.

Оценка основных средств осуществляется по первоначальной стоимости.

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).

Общество проверяет объекты основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в них, а также прав пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

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

В показателях бухгалтерской отчетности за 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 31.12.2025 |
|-------------------------------|----------|------------------------------------|---------------------|----------------|------------------------------------|
| | | Показатель на 31.12.2024 | | сумма свернуто | Показатель на 31.12.2024 |
| Основные средства | 1150 | 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 | 1370 | 4 160 600 | (75) | - | 4 160 525 |

| | | | | | |
|--|-------------|---|---------------------|-------------------|---|
| прибыль (нераспределенный убыток) | | | | | |
| 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 январь- декабрь 2024 | Сумма корректировки | | ОФР за январь- декабрь 2025 |
| | | Показатель за январь-декабрь 2024 | | сумма свернуто | Показатель за январь- сентябрь 2024 |
| Себестоимость продаж | 2120 | (11 147 524) | (21 827) | - | (11 169 351) |
| Прочие доходы | 2340 | 149 746 | (36 570) | - | 113 176 |
| Прочие расходы | 2350 | (478 517) | 21 827+36570 | 58 397 | (420 120) |
| Строка Отчета о движении денежных средств (ОДДС) | № строки | ОДДС за январь-декабрь 2024 | Сумма корректировки | | ОДДС за январь- декабрь 2025 |
| | | Показатель за январь-декабрь 2024 | | сумма свернуто | Показатель за январь- сентябрь 2024 |
| Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (8 043 605) | (63 953) | | (8 107 558) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (1 042 649) | (1 094 016) | | (3 136 665) |
| НДС | 4125 | (700 376) | 63 953 | | (636 423) |
| Иные налоги и сборы | 4126 | (413 843) | 301 291 | | (112 552) |
| взносы в государственные внебюджетные фонды | 4127 | (792 725) | 792 725 | | - |

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

5.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Деятельность Общества подвержена ряду рисков:

1. Рыночные риски

1.1. Риски изменения цен на основные виды сырья и услуги.

Рост себестоимости продукции обусловлен увеличением цен на основное сырье, материалы, энергоресурсы вследствие зависимости существенной части затрат от уровня инфляции в стране. Для уменьшения влияния инфляционного риска Общество уделяет ключевое внимание снижению издержек производства.

1.2. Риски изменения цен на продукцию.

Ухудшение финансовых показателей связано с резким снижением мировых и, соответственно, российских цен на магниевую и титановую продукцию.

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, значительное негативное воздействие на рынки губчатого титана, пентаоксидов ниобия и тантала в России оказал перенос сроков массового выпуска самолетов гражданской авиации в России. Дополнительным значительным риском снижения цен и объемов продаж губчатого титана на российском рынке явилось обнуление импортной пошлины на губчатый титан для потребителей Общества.

2. Финансовые риски: валютные риски, риски изменения процентной ставки, кредитные риски.

Наибольшее влияние на результаты операций оказывает значительное колебание курса рубль/доллар США, рубль/китайский юань, поскольку в долларах США и китайских юанях выражена часть экспортной выручки компании, в то время как текущие административные и операционные расходы, а также расходы по обслуживанию рублевых заимствований Общество осуществляет на территории России в российских рублях.

Кредитный портфель представлен заимствованиями с применением процентной ставки, которая базируется на основе ключевой ставки ЦБ РФ. Увеличение ключевой ставки ЦБ РФ может привести к удорожанию обслуживания долга и подвергает денежные потоки Общества риску изменения процентных ставок.

3. Правовые риски, связанные, в том числе, с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует Общество, в настоящий момент оцениваются как низкие.

С целью минимизации рисков Общество осуществляет мониторинг изменений законодательства, решений, принимаемых судами, и применяет полученный опыт как в процессе разрешения правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности, так и при судебных разбирательствах.

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 нацелено 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 2025

6.1. Нематериальные активы

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

таблица 5

| Наименование показателя | На начало года | | | Изменения за период | | | | На конец периода | | | |
|-------------------------|--|-------------------------|-------------------------|---------------------|--------|-----------------------|-------------|---|--|-------------------------|-------------------------|
| | | | | поступило | выбыло | Начислено амортизации | 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) | - | 24 251 | - | - | - | (6 305) | - | - | 41 743 | (9 632) | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Изобретения, промышленные образцы | 788 | (132) | - | - | - | - | - | (69) | - | - | 788 | (201) | - |
| программы для ЭВМ, базы данных | 16 423 | (3 115) | - | 24 251 | - | - | - | (6 158) | - | - | 40 674 | (9 273) | - |
| Прочие | 281 | (80) | - | - | - | - | - | (78) | - | - | 281 | (158) | - |

таблица 6

2024

| Наименование показателя | На начало года | | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | |
|-----------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|---------------------|--|---|---|-----------------------|-------------|---|--|-------------------------|-------------------------|
| | Первоначальная (фактическая) стоимость | накопленная амортизация | накопленное обесценение | 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 | признано (восстановлено) / уменьшено на сумму амортизации | | | | | | |
| Нематериальные активы - всего | 10 466 | (63) | - | 7 026 | - | - | - | (3 264) | - | - | 17 492 | (3 327) | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Изобретения, промышленные образцы | 788 | (63) | - | - | - | - | - | (69) | - | - | 788 | (132) | - |
| программы для ЭВМ, базы данных | 9 397 | - | - | 7 026 | - | - | - | (3 115) | - | - | 16 423 | (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

2025

| Наименование показателя | На начало года | | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | |
|---|--|-------------------------|-------------------------|---------------------|--|---|---|-----------------------|-------------|---|--|-------------------------|-------------------------|
| | первоначальная (фактическая) стоимость | Накопленная амортизация | накопленное обесценение | 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 | признано (восстановлено) / уменьшено на сумму амортизации | | | | | | |
| Нематериальные активы, созданные самой организацией - всего | 788 | (132) | - | - | - | - | - | (69) | - | - | 788 | (201) | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|-----|-------|---|---|---|---|---|------|---|---|-----|-------|---|
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| изобретения, промышленные образцы | 788 | (132) | - | - | - | - | - | (69) | - | - | 788 | (201) | - |

таблица 8

| Наименование показателя | На начало года | | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | |
|---|--|-------------------------|-------------------------|---------------------|--|---|---|-----------------------|-------------|---|--|-------------------------|-------------------------|
| | первоначальная (фактическая) стоимость | Накопленная амортизация | накопленное обесценение | 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 | | | | | | | |
| 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 9

| Наименование показателя | на 31 декабря 2025 г. | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Нематериальные активы всего: | 32 111 | 14 165 | 10 403 |
| в том числе | 32 111 | 14 165 | 10 403 |
| амортизируемые нематериальные активы всего | | | |
| в том числе: | | | |
| изобретения, промышленные образцы, полезные модели | 587 | 656 | 725 |
| из них созданные организацией | 587 | 656 | 725 |
| программы для ЭВМ, базы данных | 31 401 | 13 308 | 9 397 |
| прочие | 123 | 201 | 281 |
| неамортизируемые нематериальные активы всего | - | - | - |

Капитальные вложения в нематериальные активы отражены в таблицах 10, 11.

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 | - | - | 27 763 | - | - | - | - | (24 251) | - | 3 512 |
| в том числе | | | | | | | | | | |
| программы для ЭВМ, базы данных | - | - | 24 251 | - | - | - | - | (24 251) | - | - |
| Результаты исследований и разработок | | | 3 512 | | | | | | | 3 512 |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов | | | | | | | | | | |
| Результаты исследований и разработок | | | 114 | | | | | | | 114 |
| Авансы выданные по расчетам с поставщиками НМА | | | | | | | | | | |
| | - | - | 8 071 | - | (4 231) | - | - | - | - | 3 840 |

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) | - | - |
| Авансы выданные по расчетам с поставщиками НМА | 5 002 | - | 5 345 | - | (10 347) | - | - | - | - | - |

Затраты на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, признанные расходами отчетного периода, составили 58 257 тыс. руб.

6.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств и капитальных вложений отражено в таблицах 12-17:

| Наименование показателя | На начало года | | | Изменения за период | | | | | | | Переклассифицировано | | | 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 | Первоначальная (фактическая) стоимость | Накопленная амортизация | Накопленное обесценение |
| Здания, машины, оборудование и другие основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего | 14 982 659 | (10 871 207) | - | 244 603 | (283 790) | 268 732 | - | (743 812) | - | (717) | - | - | - | 14 943 472 | (11 346 287) | (717) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Здания | 4 916 743 | (3 595 311) | - | 10 603 | (67) | 67 | - | (109 172) | - | - | 9 945 | (4 201) | - | 4 937 224 | (3 708 617) | - |
| Сооружения и передаточные устройства | 4 452 469 | (3 436 782) | - | 21 795 | (83 871) | 76 324 | - | (173 689) | - | (72) | (9 945) | 4 201 | - | 4 380 448 | (3 529 946) | (72) |
| Машины и оборудование | 5 165 397 | (3 636 725) | - | 211 671 | (191 144) | 183 642 | - | (437 159) | - | (645) | - | - | - | 5 185 924 | (3 890 242) | (645) |
| Транспортные средства | 406 103 | (188 516) | - | 534 | (8 708) | 8 699 | - | (21 204) | - | - | - | - | - | 397 929 | (201 021) | - |
| Земельные участки и объекты природопользования | 11 422 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 11 422 | - | - |
| Другие виды основных средств | 30 525 | (13 873) | - | - | - | - | - | (2 588) | - | - | - | - | - | 30 525 | (16 461) | - |

| наименование показателя | На начало года | | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | | | | |
|---|--|-------------------------|-------------------------|---------------------|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|----------------------|--------------|---|
| | | | | Поступило | Выбыло | | | Начислено амортизации | Переоценка | | | | | Переклассифицировано | | |
| | 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 | | | |
| 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) | - | 290 589 | (93 124) | 91 686 | - | (452 199) | (46 745) | 192 171 | - | - | - | 5 165 397 | (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 природопользования | 9 045 | - | - | 2 377 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 11 422 | - | - |
| 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 14

| Наименование показателя | на 31 декабря 2025 г. | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Амортизируемые основные средства (балансовая стоимость) - всего | 3 585 046 | 4 100 030 | 4 003 089 |
| в том числе: | | | |
| Здания | 1 228 607 | 1 321 432 | 1 106 771 |
| Сооружения и передаточные устройства | 850 430 | 1 015 687 | 1 203 218 |
| Машины и оборудование | 1 295 037 | 1 528 672 | 1 546 295 |
| Транспортные средства | 196 908 | 217 587 | 126 780 |
| Другие виды основных средств | 14 064 | 16 652 | 20 025 |
| Неамортизируемые основные средства (балансовая стоимость) - всего | 11 422 | 11 422 | 9 044 |
| в том числе: | | | |
| Основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | 11 422 | 11 422 | 9 044 |
| Земельные участки и объекты природопользования | 11 422 | 11 422 | 9 044 |

Основные средства, не используемые в производственной деятельности организации

таблица 15

| Наименование показателя | на 31 декабря 2025 г. | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации*), балансовая стоимость) - всего | 663 | 7 533 | 6 933 |
| в том числе: | | | |
| Сооружения и передаточные устройства | 186 | 455 | 418 |
| Машины и оборудование | 477 | 7 078 | 6 515 |
| Основные средства, предоставленные во временное пользование - всего (балансовая стоимость) | 28 090 | 3 273 | 2 421 |
| в том числе: | | | |
| Здания | 26 362 | | |
| Сооружения и передаточные устройства | 814 | 2 301 | 1 545 |
| Машины и оборудование | 444 | 502 | 406 |
| Земельные участки и объекты природопользования | 470 | 470 | 470 |

Капитальные вложения в объекты основных средств представлены в таблицах 16,17.

таблица 16

2025

| Наименование показателя | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|--|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------------------|---|-------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| | | | 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 | Фактические затраты | Накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | 5 510 | - | 61 267 | - | - | - | (62 774) | - | (143) | - | 3 860 | - |
| Машины и оборудование | 5 510 | - | 60 733 | - | - | - | (62 240) | - | (143) | - | 3 860 | - |
| Транспортные средства | - | - | 534 | - | - | - | (534) | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | 441 430 | - | 604 082 | - | (975) | - | (175 557) | (37777) | (3626) | - | 865 354 | (37777) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Здания | 58 980 | - | 16 170 | - | | | (4 331) | (26023) | | | 70 819 | (26023) |
| Сооружения и передаточные устройства | 126 503 | - | 87 984 | - | (975) | | (19 418) | (624) | | | 194 094 | (624) |
| Машины и оборудование | 255 947 | - | 499 928 | - | | | (151 808) | (11130) | (3626) | | 600 441 | (11130) |
| Сырье и материалы и т.п. активы, используемые для создания, восстановления и улучшения основных средств | 1 029 | - | 13 310 | - | | | (13 767) | | | | 572 | - |

2024

| Наименование показателя | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|--|---------------------|-------------------------|---------------------|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|---|-------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | Затраты | обесценение Фактические затраты | списано | | принято к учету в качестве основных средств | | обесценение | | | |
| | Фактические затраты | Накопленное обесценение | | | Накопленное обесценение | накопленное обесценение | Фактические затраты | Накопленное обесценение | фактические затраты | Фактические затраты | Накопленное обесценение | 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 | | | 120 839 | | | | (120 839) | | | | - | - |
| Земельные участки и объекты природопользования | | | 2 377 | | | | (2 377) | | | | - | - |
| 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 и оборотные активы

таблица 18

| Наименование актива | Остаток на 31.12.2025г. | Остаток на 31.12.2024г. |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Прочие внеоборотные активы | 174 956 | 182 618 |
| Расчеты по имуществу в оперативном управлении | 2 041 | 2 083 |
| Расходы будущих периодов | 15 305 | 19 325 |
| Долгосрочная дебиторская задолженность | 157 610 | 161 210 |
| Прочие оборотные активы | 3 506 | 1 173 |
| Расходы будущих периодов | 2 922 | 1 173 |
| НДС по товарам отгруженным | 584 | - |

6.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025г. сумма долгосрочных финансовых вложений Общества составила 18 876 тыс. руб., из нее 16 528 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 18-19.

| 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 | | | первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | Первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего | 2 393 | 15 357 | - | - | - | - | 1 126 | - | - | 2 393 | 16 483 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций | 2 348 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 348 | |
| Прочие | 45 | 15 357 | - | - | - | - | 1 126 | - | - | 45 | 16 483 |
| Другие финансовые вложения | 45 | 15 357 | - | - | - | - | 1 126 | - | - | 45 | 16 483 |
| Краткосрочные - всего | 361 523 | - | 1 070 000 | (1 431 523) | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Предоставленные займы | 361 523 | - | 1 070 000 | (1 431 523) | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - ИТОГО | 363 916 | 15 357 | 1 070 000 | (1 431 523) | - | - | 1 126 | - | - | 2 393 | 16 483 |

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 | | | 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 - итога | 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 таблицах 21-22:

таблица 21

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) | 14 022 702 | (13 511 319) | 41 441 | (323 299) | - | - | 2 980 723 | (439 191) |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 1 340 833 | (45 103) | 5 507 085 | (77 798) | 6 832 | (16 348) | (5 331 705) | - | 1 438 415 | (54 619) |
| затраты в незавершенном производстве | 384 449 | - | 6 553 945 | (1 026 898) | - | (52 773) | (5 453 939) | - | 457 557 | (52 773) |
| готовая продукция и товары для перепродажи | 744 058 | (112 230) | 1 782 450 | (12 406 623) | 34 609 | (254 178) | 10 785 644 | - | 905 529 | (331 799) |
| товары отгруженные | | | 179 222 | | | | | | 179 222 | - |

таблица 22
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 |
| | | | | 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 31.12.2025 актив выбыл.

6.7. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 70 851 тыс. руб., 153 889 тыс.руб., 2 162 219 тыс.руб по состоянию на 31 декабря 2025, 31 декабря 2024, 2023 соответственно. Остатки денежных средств в кассе – 33 тыс.руб, 45 тыс.руб, 45 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2025, 31 декабря 2024, 2023 соответственно.

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 23

| Показатель | на 31 декабря 2025 г. | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств) | 156 209 | 230 934 | 2 162 264 |
| Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс) | 156 209 | 230 934 | 2 162 264 |
| в том числе: | | | |
| Денежные средства | 70 884 | 230 934 | 597 264 |
| Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов | 85 325 | - | 1 565 000 |

В течение отчетного периода организация направила денежные средства в размере 12 464 098 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и 553 731 тыс. руб. - на приобретение и строительство новых объектов.

В течение отчетного периода Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в сумме 4 584 317 тыс.руб, произвела возврат авансов за продукцию (работы, услуги) в размере 14780 тыс.руб. В течение аналогичного периода предыдущего отчетного года Общество получило авансы от покупателей и заказчиков в сумме 3 523 133 тыс.руб, произвела возврат авансов за продукцию (работы, услуги) в размере 14 194 тыс.руб. (НДС в соответствии с положениями учетной политики 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 24-26:

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 | - | - | - | 155 229 | - |
| в том числе покупатели и заказчики | 161 210 | - | - | - | 155 229 | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность, всего: | 2 749 503 | (520 419) | (7 704) | 176 644 | 2 031 531 | (351 479) |
| в том числе: покупатели и заказчики | 2 038 086 | (450 678) | (18) | 146 430 | 1 261 486 | (304 266) |
| авансы выданные поставщикам и подрядчикам | 542 032 | (6 653) | (168) | 3 360 | 424 855 | (3 461) |
| прочие дебиторы | 169 385 | (63 088) | (7 518) | 26 854 | 345 190 | (43 752) |

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: | 1 948 036 | (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 | 611 633 | (3 293) | (3 360) | - | 542 032 | (6 653) |
| прочие дебиторы | 264 345 | (42 896) | (20 390) | 198 | 169 385 | (63 088) |

Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | на 31 декабря 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 | 351 479 | - | 520 419 | - | 450 251 | - |
| в том числе | | | | | | |
| покупатели и заказчики | 304 266 | - | 450 678 | - | 404 062 | - |
| авансы выданные поставщикам и подрядчикам | 3 461 | - | 6 653 | - | 3 293 | - |
| прочие дебиторы | 43 752 | - | 63 088 | - | 42 896 | - |

6.9. Государственная помощь

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

таблица 27

| 2025 г. | | | | | | |
|---|----------------|---------------|-----------------|-------------|----------------------|------------------|
| Наименование показателя | На начало года | Признано | Использовано | Возвращено | Переклассифицировано | На конец периода |
| Получено бюджетных средств - всего | - | 8 353 | (8 353) | - | - | - |
| Краткосрочные | - | 8 353 | (8 353) | - | - | - |
| на финансирование текущих расходов | | 8 353 | (8 353) | | | - |
| 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) | | - |

таблица 28

Обществом в 2025 году получено из бюджетов различных уровней 8 353 тыс.руб., в том числе от: ОСФР по Пермскому краю в сумме 575 тыс. руб.

Цель использования: субсидирование ЮЛ на возмещение фактически понесенных затрат в целях стимулирования занятости отдельных категорий граждан

Соликамского городского округа в сумме 1 225 тыс. руб.

Цель использования: возмещения затрат, связанных с приобретением путевок в загородные лагеря отдыха и оздоровления детей.

Использование средств на конец отчетного периода: освоены полностью.

ОСФР по Пермскому краю (ГУ Пермского регионального отделения фонда социального страхования) в сумме 5 655 тыс. руб.

Цель использования: финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников. Проведение обязательных периодических медицинских осмотров.

Использование средств на конец отчетного периода: освоены полностью.

ГКУ ЦЗН Пермского края (Государственное казенное учреждение Центр занятости населения Пермского края) в сумме 898 тыс. руб.

Цель использования: возмещение затрат, связанных с профессиональным обучением и дополнительным профессиональным образованием.

6.10. Обязательства

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице 29.

таблица 29

| Наименование показателя | на 31 декабря 2025 г. | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 1 933 246 | 1 999 124 | 1 862 975 |
| в том числе: | | | |
| поставщики и подрядчики | 607 279 | 368 750 | 286 464 |
| авансы полученные всего | 168 189 | 384 150 | 273 932 |
| задолженность перед персоналом организации | 25 257 | 100 348 | 73 153 |
| задолженность перед государственными внебюджетными фондами | 89 926 | 82 357 | 89 487 |
| задолженность по налогам и сборам | 12 383 | 29 700 | 68 077 |
| прочие кредиторы всего, в т.ч. | 1 010 732 | 1 009 745 | 1 009 967 |
| расчеты с акционерами (дивиденды) | 185 058 | 185 058 | 185 058 |
| иные права требования | 815 415 | 815 415 | 815 415 |
| обязательство по аренде | 19 480 | 24 074 | 61 895 |
| Итого | 1 933 246 | 1 999 124 | 1 862 975 |

Долгосрочные и краткосрочные оценочные обязательства представлены в таблицах 30-31 и 32-33

таблица 30

2025

| Наименование показателя (долгосрочные) | На начало года | Изменения за период | | | | | На конец периода |
|--|----------------|--------------------------------|---------------------------------------|----------|----------------------|----------------------|------------------|
| | | признано | | списано | | Переклассифицировано | |
| | | признано (без учета процентов) | рост приведенной стоимости (проценты) | погашено | как избыточная сумма | | |
| Всего, в т.ч. | 19 744 | 574 | 4 405 | - | 3 120 | - | 21 603 |
| Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель | 19 744 | 574 | 4 405 | - | 3 120 | - | 21 603 |

таблица 31

2024

| Наименование показателя (долгосрочные) | На начало года | Изменения за период | | | | | На конец периода |
|--|----------------|--------------------------------|---------------------------------------|----------|----------------------|----------------------|------------------|
| | | признано | | списано | | Переклассифицировано | |
| | | признано (без учета процентов) | рост приведенной стоимости (проценты) | погашено | как избыточная сумма | | |
| Всего, в т.ч. | 12 593 | 4 687 | 2 464 | - | - | - | 19 744 |
| Оценочные обязательства по рекультивации нарушенных земель | 12 593 | 4 687 | 2 464 | - | - | - | 19 744 |

таблица 32

2025

| Наименование показателя (краткосрочные) | 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, в т.ч. | 201 044 | 368 466 | - | (381 410) | - | - | 188 100 |
| Оценочные обязательства по оплате отпусков работников | 201 044 | 368 466 | - | (381 410) | - | - | 188 100 |

таблица 33

2024

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

| | | | | | | | |
|--------------------------------|---------|---|---|-----------|---|---|---|
| работников | | | | | | | |
| Прочие оценочные обязательства | 117 704 | - | - | (117 704) | - | - | - |

6.11. Обеспечение обязательств

Информация об обеспечении обязательств представлена в таблицах 34, 35

Обеспечения обязательств полученные

таблица 34

| Показатель | на 31 декабря 2025 г. | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Банковские гарантии | 195 591 | 1 180 | 1 948 |
| Обеспечение исполнения договора | 244 | - | - |

Банковские гарантии получены от организаций, не являющихся связанной стороной с Обществом.

Обеспечения обязательств выданные

таблица 35

| Показатель | на 31 декабря 2025 г. | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Обеспечение исполнения договора | 2 112 | 8 879 | 15 122 |

6.12. Кредиты и займы

Заемные средства

Условия и сроки платежей по непогашенным заемным средствам отражены в таблицах 36, 37.

таблица 36

| Виды заемных средств | Валюта | Срок погашения (год) | Процентная ставка | на 31.12.2024 | Получено заемных средств | Начислено процентов | Возвращено заемных средств, погашено процентов | на 31.12.2025 |
|--|----------|----------------------|-------------------|---------------|--------------------------|---------------------|--|---------------|
| Долгосрочные заемные средства, всего | | | | - | 2772687 | 129 111 | (379 111) | 2 522 687 |
| Займы полученные | тыс. руб | 2030 | 23.6 – 27.5 | - | 2772687 | 129 111 | (379 111) | 2 522 687 |
| Краткосрочные заемные средства, всего | | | | 287 000 | 350 000 | 6 223 | (356 223) | 287 000 |
| Займы полученные | тыс. руб | 2022 | 0 | 287 000 | 350 000 | 6 223 | (356 223) | 287 000 |
| Итого заемные средства | | | | 287 000 | 3122687 | 135 334 | (735 334) | 2 809 687 |

таблица 37

| Виды заемных средств | Валюта | Срок погашения (год) | Процентная ставка | на 31.12.2024 | Получено заемных средств | Начислено процентов | Возвращено заемных средств, погашено процентов | на 31.12.2025 |
|--|----------|----------------------|-------------------|----------------|--------------------------|---------------------|--|----------------|
| 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 |

Проценты по кредитам и займам отражены в таблице 38.

таблица 38

| Наименование показателя | за январь - декабрь 2025 г. | за январь - декабрь 2024 г. |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Сумма процентов, начисленная за период, всего | 135 334 | - |
| Сумма процентов, включенная в расходы текущего периода | 116 208 | - |
| Сумма капитализируемых процентов | 19 126 | - |
| Сумма процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива по займам, взятым на цели приобретения (сооружения) инвестиционного актива | 19 126 | - |

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 39

| Наименование показателя | за январь – декабрь 2025 г. | за январь – декабрь 2024 г. |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета | (3 321 244) | (1 394 816) |
| Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль | (830 311) | (278 963) |
| Постоянный налоговый расход (доход) | 713 790 | 142 065 |
| Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде | 116 521 | 136 898 |
| Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) | - | - |
| Расход (доход) по налогу на прибыль | (116 521) | (136 898) |
| Отложенный налог на прибыль (не влияющий на текущий налог на прибыль отчетного периода), в т.ч. | - | (121 341) |
| обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок | - | (121 341) |

6.14. Выручка и себестоимость продаж

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

таблица 40

| Наименование показателя | за январь - декабрь 2025 г. | | за январь - декабрь 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 | 9 435 241 | (10 784 949) | 11 213 288 | (11 169 351) |
| в том числе | | | | |
| Продукция | 9 232 252 | (10 553 623) | 11 024 943 | (10 959 250) |
| Услуги | 142 938 | (147 019) | 135 743 | (131 879) |
| Прочая продукция, работы, услуги | 60 051 | (84 307) | 52 602 | (78 222) |

6.14.2. Расходы по обычным видам деятельности:

таблица 41

| Наименование показателя | за январь – декабрь 2025 г. | за январь – декабрь 2024 г. |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Материальные затраты | 8 399 001 | 8 562 278 |
| в т.ч. затраты на энергетические ресурсы | 2 290 877 | 2 134 267 |
| Расходы на оплату труда | 2 609 588 | 2 366 808 |
| Отчисления на социальные нужды | 869 833 | 792 419 |
| Амортизация | 809 518 | 837 573 |
| Прочие затраты | 114 946 | 197 988 |
| Итого по элементам затрат | 12 802 886 | 12 757 066 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | | |
| незавершенного производства, всего | (73 521) | 48 754 |
| готовой продукции и товаров для перепродажи | (361 920) | (26 011) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 12 367 445 | 12 779 809 |

Расход энергетических ресурсов

Затраты на приобретение и использование в деятельности предприятия энергетических ресурсов за счет роста цен на энергоносители увеличились на 6.2%.

таблица 42

| Наименование ресурса | Ед.измерения | Объем потребления 2025г. | Объем потребления 2024г. |
|---------------------------------|--------------|-----------------------------|-----------------------------|
| электроэнергия переменного тока | тыс. кВт/ч | 413 784.53 | 433 921.08 |
| природный газ | тыс.куб.м | 59 392.71 | 61 380.22 |
| бензин различных марок | тн | 81.23 | 83.10 |
| дизельное топливо | тн | 355.92 | 385.71 |
| различные коксы | тн | 1 350.06 | 1 942.14 |
| мазут | тн | 1.58 | - |

6.15. Договоры аренды

6.15.1 Договоры аренды у арендатора

Информация о договорах аренды, в которых организация является арендатором

таблица 43

| Наименование показателя | за январь – декабрь 2025 г. | за январь – декабрь 2024 г. |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Процентный расход | 11 837 | 15 243 |
| Доходы/расходы от переоценки обязательства по аренде | 18 066 | (101 444) |
| Отток денежных средств по договорам аренды | (70 507) | (74 636) |

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 44-47.

Входящее сальдо скорректировано в связи с изменением учетной политики в части признания арендатором предмета аренды в качестве права пользования активом вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости.

Сроки полезного использования предметов аренды:

таблица 44

| Наименование показателя | 2025 г. 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 | 2-16 |

| | |
|--|------|
| Транспортные средства | 1-8 |
| Земельные участки и объекты природопользования | 3-49 |
| Другие виды основных средств | 1 |

таблица 45

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 |

Движение прав пользования активами

таблица 46

2025

| Наименование показателя | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | | | |
|--|--|-------------------------|---------------------|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|--|-------------------------|--|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | первоначальная (фактическая) стоимость | Накопленная амортизация | поступило | выбыло | | | Начислено амортизации | переклассифицировано | | | изменение первоначальной стоимости вследствие переоценки обязательства по аренде | 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 | 222 875 | (124 462) | 2 176 | (61 872) | 57 668 | - | (72 180) | | | | | 44 074 | 207 253 | (138 974) | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Машины и оборудование | 94 688 | (14 460) | 23 | | | | (28 397) | | | | | 153 | 94 864 | (42 857) | - |
| Транспортные средства | 114 889 | (109 232) | 531 | (61 438) | 57 630 | | (43 000) | | | | | 43 230 | 97 212 | (94 602) | - |
| Земельные участки и объекты природопользования | 13 298 | (770) | | (434) | 38 | | (322) | | | | | 691 | 13 555 | (1 054) | - |
| Другие виды основных средств | | | 1 622 | | | | (461) | | | | | | 1 622 | (461) | |

2024

| Наименование показателя | На начало года | | | Изменения за период | | | | | | | | | На конец периода | | |
|---|--|-------------------------|-------------------------|---------------------|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--|-------------------------|-------------------------|--|--|-------------------------|-------------------------|
| | первоначальная (фактическая) стоимость | накопленная амортизация | Накопленное обесценение | поступило | 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 | | | | 2 740 | (2 656) | 625 | | (309) | 11 788 | (914) | | 562 | 12 434 | (598) | - |
| Другие виды основных средств | 11 788 | (914) | | | | | | | (11 788) | 914 | | | - | - | - |

6.15.2 Договоры аренды у арендодателя

Информация о договорах операционной аренды представлены в таблице:

таблица 48

| Наименование показателя | за январь - декабрь 2025 г. | за январь – декабрь 2024 г. |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Доходы в виде фиксированных арендных платежей | 2 598 | 3 187 |

6.16. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и расходов

таблица 49

| Наименование показателя | за январь - декабрь 2025 г. | | за январь - декабрь 2024 г. | |
|--|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|
| | Прочие доходы | Прочие расходы | Прочие доходы | Прочие расходы |
| Продажа имущества | 18 | (14) | - | (4 534) |
| продажа основных средств | - | (14) | - | 4 529 |
| продажа сырья и материалов | 18 | - | - | (5) |
| Прочая реализация | 2 598 | (974) | 3 187 | (2 168) |
| доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг) | 2 598 | (974) | 3 187 | (2 168) |
| Начисление (восстановление) резервов | 87 555 | (48 010) | - | (73 136) |
| Продажа иностранной валюты | - | (35 588) | - | (10 496) |
| Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте | - | (243 452) | 13 763 | - |
| величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте | - | (231 118) | 13 071 | - |
| величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях | - | (12 334) | 692 | - |
| Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС, ТМЦ | 39 657 | (15 098) | 39 297 | (431) |
| Услуги кредитных организаций | - | (1 726) | - | (965) |

| | | | | |
|--|----------------|------------------|----------------|------------------|
| Налог на имущество | - | (56 073) | - | (59 522) |
| Расходы социального характера | - | (160 952) | - | (121 049) |
| Доходы (расходы) прошлых лет, признанные в отчетном году | 3 981 | (5 102) | 4 320 | (2 850) |
| Штрафы, пени, неустойки, возмещение убытков | 8 600 | (11 773) | 19 255 | (3 726) |
| Страховые взносы на заработную плату, не включенную в расходы производства | - | (8 002) | - | (8 599) |
| Переоценка финансовых вложений | - | (1 126) | 432 | - |
| Переоценка основных средств | - | - | - | (55 144) |
| Амортизация основных средств в период консервации | - | (6 291) | - | (5 550) |
| Расходы на ведение реестра акционеров, проведение собраний | - | (1 845) | - | (3 740) |
| Прочие доходы (расходы) | 18 636 | (38 034) | 32 922 | (68 210) |
| Итого | 161 045 | (634 060) | 113 176 | (420 120) |

6.17. Уставный капитал

Уставный капитал Общества состоит из 398272 обыкновенных акций номинальной стоимостью 25 копеек каждая акция и составляет 99 568 рублей.

В отчетном периоде количество акций оставалось неизменным.

На начало (01.01.2025) и на конец (31.12.2025) отчетного периода количество размещенных акций составило 398272 штук (100% уставного капитала).

Все размещенные акции являются полностью оплаченными. Опционы Обществом не выпускались и отсутствуют в обращении.

Дочерним и зависимым обществам акции ОАО «СМЗ» не принадлежат.

Права, предоставляемые владельцам акций Общества, предусмотрены Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

Дата государственной регистрации выпуска акций 05.06.2007г. № 1-01-00283-А.

Регистратором Общества является Акционерное общество «Регистратор Интрако».

6.18. Прибыль на акцию

таблица 50

| Наименование показателя | за январь - декабрь 2025 г. | за январь - декабрь 2024 г. |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Чистая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс.руб. | (3 204 723) | (1 136 577) |
| Базовая прибыль (убыток) отчетного периода, тыс.руб. | (3 204 723) | (1 136 577) |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций | 398 272 | 398 272 |
| Базовая прибыль (убыток) на одну акцию, руб | (8 046.57) | (2 853.77) |

6.19. Информация по регионам

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

Выручка по географическим регионам

таблица 51

| Географические сегменты | Величина выручки от продаж покупателям (заказчикам) Общества | |
|-------------------------|--|-------------------|
| | за 2025 г. | за 2024 г. |
| Всего | 9 435 241 | 11 213 288 |
| в том числе | | |
| Российская Федерация | 6 256 081 | 7 726 766 |
| СНГ | 1 186 351 | 780 129 |
| Дальнее зарубежье | 1 992 809 | 2 706 393 |

6.20. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются его дочерние и зависимые общества, основной управленческий персонал и иные юридические и физические лица, имеющие возможность участвовать в принятии решений Общества в силу участия в уставном капитале и (или) иных обстоятельств, в том числе аффилированные лица Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также организации, находящиеся под контролем или под значительным влиянием юридических и (или) физических лиц, контролирующих или оказывающих влияние на Общество.

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 за 2024, 2025гг. указана в таблицах 52-57.

Расчеты со связанными сторонами являются краткосрочными и проводятся денежными средствами.

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

таблица 52

| 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) | 370 458 | (3 404 373) | 3 488 091 | 454 176 |
| Дочерние общества | 41 | (363) | 359 | 37 |
| Зависимые общества | 202 007 | (2 461 820) | 2 503 126 | 243 313 |
| Иные лица | 168 410 | (943 228) | 985 644 | 210 826 |
| Прочие доходы | 75 | (905) | 905 | 75 |
| Дочерние общества | 12 | (147) | 147 | 12 |
| Зависимые общества | 63 | (758) | 758 | 63 |

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

таблица 53

| 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) | 454 176 | (1 993 364) | 2 044 794 | 505 606 |
| Дочерние общества | 37 | (324) | 292 | 5 |
| Зависимые общества | 243 313 | (1 814 526) | 1 910 619 | 339 406 |
| Другие связанные стороны | 210 826 | (177 483) | 132 852 | 166 195 |
| Прочие доходы | 75 | (1 943) | 2 872 | 1 004 |
| Дочерние общества | 12 | (147) | 147 | 12 |
| Зависимые общества | 63 | (758) | 758 | 63 |
| Другие связанные стороны | - | (1 038) | 1 967 | 929 |

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

таблица 54

| 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) | 335 275 | (2 944 671) | 2 956 605 | 347 209 |
| Дочерние общества | - | (21 699) | 21 699 | - |
| Зависимые общества | - | (2 267) | 2 267 | - |
| Другие связанные стороны | 335 275 | (2 920 705) | 2 932 639 | 347 209 |

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

таблица 55

| 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) | 347 209 | (2 962 666) | 2 701 963 | 86 506 |
| Дочерние общества | - | (27 270) | 24 646 | (2 624) |

| | | | | |
|--------------------------|---------|-------------|-----------|--------|
| Зависимые общества | - | (4 947) | 4 947 | - |
| Другие связанные стороны | 347 209 | (2 930 449) | 2 672 370 | 89 130 |

**Займы/обеспечения, выданные / полученные связанными сторонами
2024**

таблица 56

| Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны | Сальдо расчетов с компаниями на начало года | Поступление денежных средств / Возникновение заемных обязательств | Начисление процентов | Выплата денежных средств/ Погашение заемных обязательств, в т.ч. процентов | Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода |
|--|---|---|----------------------|--|---|
| Проценты по займам выданным (в т.ч. по долговым ценным бумагам) | - | (195 558) | 195 558 | - | - |
| Другие связанные стороны | - | (195 558) | 195 558 | - | - |
| Займы выданные | 284 523 | 3 827 000 | - | (3 750 000) | 361 523 |
| Другие связанные стороны | 284 523 | 3 827 000 | - | (3 750 000) | 361 523 |

2025

таблица 57

| Характер отношений со связанными сторонами, виды операций, вид связанной стороны | Сальдо расчетов с компаниями на начало года | Поступление денежных средств / Возникновение заемных обязательств | Начисление процентов | Выплата денежных средств/ Погашение заемных обязательств, в т.ч. процентов | Сальдо расчетов с компаниями на конец отчетного периода |
|--|---|---|----------------------|--|---|
| Проценты по займам выданным (в т.ч. по долговым ценным бумагам) | - | (53 406) | 54 758 | - | 1 352 |
| Другие связанные стороны | - | (53 406) | 54 758 | - | 1 352 |
| Займы выданные | 361 523 | 1 155 325 | - | (1 431 523) | 85 325 |
| Другие связанные стороны | 361 523 | 1 155 325 | - | (1 431 523) | 85 325 |
| Займы полученные | - | 3 122 686 | 135 334 | (735 334) | 2 522 686 |
| Другие связанные стороны | - | 3 122 686 | 135 334 | (735 334) | 2 522 686 |

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 за 2024 в размере – 250 000 тыс.руб., за 2025 в размере – 120 000 тыс.руб.

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 основному управленческому персоналу Общества (в т.ч. членам СД), за 2024г. составило 99 544 тыс. руб., за 2025 – 90 282 тыс. руб., отчисления во внебюджетные фонды составили за 2024г. – 20 708 тыс.руб, за 2025г. – 19 987 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу Общества за 2025г. не выплачивались.

6.21. Прекращаемая деятельность

В 2025 году Общество получило чистый убыток в размере 3 204 723 тыс. руб. (за предшествующий период убыток составил 1 137 577 тыс. руб.) Основные финансовые показатели за отчетный период снижались по сравнению с предшествующими периодами. В бухгалтерской отчетности за отчетный и прошлый периоды отражены отрицательные денежные потоки от операционной деятельности. Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, тем не менее, Общество в обозримом будущем прекращение деятельности не планирует.

Для повышения доходности компании ОАО СМЗ на 2025-2028 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. Целевой год запуска проекта 2028.

Проект направлен на достижение национальной цели «Технологическое лидерство» (пункт а. обеспечение «технологической независимости») во исполнение указа Президента Российской Федерации от 07.05.2024 №309 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030г. и на перспективу до 2036г».

Для этих целей Обществом привлечены долгосрочные заемные средства на:

- Финансирование инвестиционного проекта «Создание комплекса по производству разделенных редкоземельных металлов».
- Финансирование финансово-хозяйственной деятельности.

Для сокращения затрат и повышения производительности реализуется проработка проектов автоматизации технологических процессов, внедрения элементов безлюдных технологий и оптимизации производственных операций.

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.

Событием после отчетной даты признается решение связанной стороны о выплате части чистой прибыли за 9 месяцев 2025 г. в размере 40 000 000.00 руб.

27.02.2026 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Р.Р.Димухамедов

О.В.Вяткина