

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Акционерам
Публичного акционерного общества
«Среднеуральский медеплавильный завод»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Среднеуральский медеплавильный завод» (ОГРН 1026601641791), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Среднеуральский медеплавильный завод» по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности», том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности. Результат наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служит основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности.

Заемные средства

Мы уделили особое внимание данному вопросу в связи с тем, что данный вопрос является значимым для аудита, так как существенную сумму обязательств Публичного акционерного общества «Среднеуральский медеплавильный завод» по состоянию на 31.12.2021 составляют полученные от кредитных организаций кредиты. Из общей суммы задолженности по заемным средствам по состоянию на 31.12.2021 основную сумму составляют краткосрочные заемные средства. Информация о заемных средствах отражена в бухгалтерском балансе, раскрыта в пункте 8 «Учет кредитов, займов и выданных заемных обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Наши аудиторские процедуры среди прочего включали тестирование средств контроля за соблюдением условий кредитных договоров. Мы также оценили возможность своевременности погашения основного долга до и после отчетной даты, порядок начисления и отражения процентов в бухгалтерском учете, полноту и своевременность их оплаты, полноту и достаточность раскрытия информации.

Прочая информация

Руководство аудируемого лица несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает годовой отчет за 2021 год. К прочей информации не относится годовая бухгалтерская отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет Публичного акционерного общества «Среднеуральский медеплавильный завод» за 2021 год будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой 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 Публичного акционерного общества «Среднеуральский медеплавильный завод» за 2021 год мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны довести это до сведения членов Совета директоров.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления

бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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 в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные

сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

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

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

С.В. Харисова

руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006009181),

действует от имени аудиторской организации на основании доверенности № 3 от 21.03.2022

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Новый Аудит»

620014, г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, дом 74, офис 701

ОРНЗ 11606072635



« 30 » марта 2022 года

ООО «Новый Аудит»

620014, г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, 74, офис 701,
тел. (343) 278-73-70. E-mail: n_audit@vpmail.ru

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2021 г.

Организация ПАО "Среднеуральский медеплавильный завод" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Производство меди по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
публичное акционерное общество/частная по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб. _____
 Местонахождение (адрес) 623280 Свердловская область, г. Ревда, ул. Среднеуральская, д. 1

Коды		
0710001		
31	12	2021
00194441		
6627001318		
24.44		
12247	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ Да ☐ Нет

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

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

ИНН	6658098677
ОГРН/ ОГРНИП	1026602342755

Показатели	Наименование показателя	Код строк	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	102	131	159
	в том числе:				
	нематериальные активы	1111	102	131	159
	незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	1112	-	-	-
	авансы, выданные на приобретение нематериальных активов	1113	-	-	-
1	Результаты исследований и разработок	1120	17 468	17 954	18 052
	в том числе:				
	результаты исследований и разработок	1121	-	486	-
	незаконченные и неоформленные НИОКР	1122	17 468	17 468	18 052
	авансы, выданные на выполнение исследований и разработок	1123	-	-	-
2	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
2	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	7 593 125	7 807 201	8 305 534
	в том числе:				
	основные средства	1151	6 337 453	6 778 304	6 932 013
	незавершенное строительство	1152	1 103 391	985 486	1 325 285
	авансы, выданные на приобретение основных средств и капитальное строительство	1153	152 281	43 411	48 236
2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	151	210	269
3	Финансовые вложения	1170	11 172	7 810	7 810
	Отложенные налоговые активы	1180	93 410	86 824	195 641
	Прочие внеоборотные активы	1190	536	29 195	50 959
	Итого по разделу I	1100	7 715 964	7 949 325	8 578 424
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	10 237 432	5 883 694	11 987 230
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	5 012 324	2 194 438	4 248 126
	животные на выращивании и откорме	1212	-	-	-
	затраты в незавершенном производстве	1213	1 866 730	3 360 075	6 317 855
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	3 357 917	13 223	47 217
	товары отгруженные	1215	461	315 958	1 374 032
	прочие запасы и затраты	1216	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	42 702	107 809	891 651
5	Дебиторская задолженность	1230	9 560 934	6 645 251	9 087 980
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	1231	4 570 817	4 488 942	4 151 315

3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	795	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 324 329	1 131 156	1 921 541
	Прочие оборотные активы	1260	2 800	1 495	1 080
5	Долгосрочные активы для продажи	1265	7 879	7 657	171 699
	Итого по разделу II	1200	21 176 871	13 777 062	24 061 181
	БАЛАНС	1600	28 892 835	21 726 387	32 639 605

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 262	1 262	1 262
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	348 773	353 970	367 923
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 536 470	2 536 470	2 536 470
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 054 735	854 678	(2 385 112)
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1371	854 678	(2 385 112)	(1 895 569)
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) текущего года	1372	5 200 057	3 239 790	(489 543)
	Итого по разделу III	1300	8 941 240	3 746 380	520 543
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1410	5 000 000	4 465 103	6 598 600
	Отложенные налоговые обязательства	1420	333 263	360 601	371 113
7	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	5 333 263	4 825 704	6 969 713
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5	Заемные средства	1510	12 833 930	11 096 073	23 467 086
5	Кредиторская задолженность	1520	1 610 014	1 894 524	1 413 191
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	1 016 096	1 269 814	1 086 645
	задолженность перед персоналом организации	1522	163 483	148 873	38 720
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	103 119	83 238	38 223
	задолженность по налогам и сборам	1524	127 499	240 520	42 543
	прочие кредиторы	1525	199 817	152 079	207 060
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1526	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	3 454	4 159	3 850
7	Оценочные обязательства	1540	170 934	159 547	265 222
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	14 618 332	13 154 303	25 149 349
	БАЛАНС	1700	28 892 835	21 726 387	32 639 605

Руководитель

Б.В. Абдулазизов

Главный бухгалтер

К.И. Торбочкин

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

"28" марта 2022 г.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за _____ год 2021 г.

Организация ПАО "Среднеуральский медеплавильный завод"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности

Производство меди

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

публичное акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2021

00194441

6627001318

24.44

12247 16

384

Наименование показателя	Код строк	За год 2021г.	За год 2020г.
Выручка	2110	40 051 261	42 613 225
Себестоимость продаж	2120	(27 227 275)	(32 261 147)
Валовая прибыль (убыток)	2100	12 823 986	10 352 078
Коммерческие расходы	2210	(3 055 767)	(2 869 021)
Управленческие расходы	2220	(1 825 775)	(1 322 653)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	7 942 444	6 160 404
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	16 693	21 998
Проценты к уплате	2330	(961 477)	(1 353 034)
Прочие доходы	2340	764 435	2 266 858
в т.ч. положительная курсовая разница	2341	444 926	1 844 607
Прочие расходы	2350	(1 223 933)	(2 959 356)
в т.ч. отрицательная курсовая разница	2351	(608 417)	(2 056 750)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 538 162	4 136 870
Налог на прибыль	2410	(1 350 826)	(913 925)
текущий налог на прибыль	2411	(1 384 750)	(815 620)
отложенный налог на прибыль	2412	33 924	(98 305)
Прочее	2460	7 525	2 892
Чистая прибыль (убыток)	2400	5 194 861	3 225 837
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
Сводный финансовый результат периода	2500	5 194 861	3 225 837
Справочно			
Базовая прибыль (убыток) на акцию в руб.	2900	-	-
Разведенная прибыль (убыток) на акцию в руб.	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Б.В. Абдулазизов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

К.И. Торбочкин

(расшифровка подписи)

марта

2022 г.



Отчет об изменениях капитала за 20 21 г.

Коды		
0710004		
31	12	2021
00194441		
6627001318		
24.44		
1 22 47	16	
384		

Организация ПАО "Среднеуральский металлургический завод"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности ПРОИЗВОДСТВО МЕДИ
 Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное
 акционерное общество / частная _____
 Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ¹	3100	1 262	(- -)	2 904 393	-	(2 385 112)	520 543
За 20 20 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	3 239 790	3 239 790
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	3 225 837	3 225 837
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	13 953	13 953
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(13 953)	(-)	(-)	(13 953)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переводка имущества	3222	x	x	(13 953)	x	(-)	(13 953)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(-)	-	(-)	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. ²	3200	1 262	(-)	2 890 440	-	854 678	3 746 380
За 20 21 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	(-)	-	5 194 860	5 194 860
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	5 194 860	5 194 860
переводка имущества	3312	x	x	(-)	x	(-)	(-)
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	(-)	x	(-)	(-)
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	(-)	x	x	x
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3316	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переводка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(5 197)	-	5 197	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. ³	3300	1 262	(-)	2 885 243	-	6 054 735	8 941 240

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ¹	Изменения капитала за 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ¹
Чистые активы	3600	8 944 694	3 750 539	524 393

Руководитель  Б.В. Абдураязов (подпись) Б.В. Абдураязов (расшифровка подписи) К.И. Торбочкин

" 18 " март 20 22 г.



Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 21 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация ПАО "Среднеуральский медеплавильный завод" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН

экономической _____ производство меди по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС

Публичное акционерное общество/частная _____ по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710005		
31	12	2021
00194441		
6627001318		
24,44		
1 22 47		16
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 21 г. ¹	За _____ год 20 20 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	40 082 496	44 000 081
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	39 513 068	41 633 640
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	49 335	50 042
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	520 093	2 316 399
Платежи - всего	4120	(41 559 802)	(29 454 281)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(34 730 372)	(24 605 633)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 612 430)	(2 335 516)
процентов по долговым обязательствам	4123	(956 868)	(1 363 026)
налога на прибыль организаций	4124	(1 488 196)	(607 385)
прочие платежи	4129	(1 771 936)	(542 721)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 477 306)	14 545 800

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>21</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>20</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	7 142	29 294
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	7 142	29 294
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(548 259)	(367 376)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(543 709)	(367 376)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(750)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3 800)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(541 117)	(338 082)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	29 385 302	13 088 080
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	29 385 302	13 088 080
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>21</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>20</u> г. ¹
Платежи - всего	4320	(27 109 398)	(28 170 140)
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	(27 109 398)	(28 170 140)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 275 904	15 082 060
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	257 481	874 342
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 131 156	1 921 541
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 324 329	1 131 156
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(64 308)	83 957

Руководитель

(подпись)

Б.В.Абдулазизов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

К.И.Торбочкин

(расшифровка подписи)

" 28 " марта 20 22 г.



Примечания

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

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ПАО «Среднеуральский медеплавильный завод» за 2021 год**

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки и составления бухгалтерской отчетности, а также на основе принципа непрерывности деятельности.

На отчетную дату не существовало значительной неопределенности, связанной с событиями или условиями, которая могла бы послужить причиной сомнения в возможности предприятия соответствовать непрерывности деятельности предприятия, реализовывать ее активы и выполнять обязательства в рамках осуществления предпринимательской деятельности

Случаев отступления от правил, в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», в 2021 году не допущено.

Учетная политика организации утверждена Приказом по ПАО СУМЗ № 1148 от 31.12.2020 года.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением компьютерной технологии обработки учетной информации ERP SAP. Организация и технология составления (заполнения), а также хранения регистров бухгалтерского учета обеспечивается защитой от несанкционированных изменений их содержания. Обеспечение защиты учетных данных осуществляется, в частности, путем разграничения допуска пользователей, использования паролей доступа к учетным данным и создания резервных копий.

Исправление ошибки в регистре бухгалтерского учета должно быть обосновано. Система бухгалтерского учета обеспечивает возможность идентификации лица, внесшего такое изменение, а также хранить информацию обо всех изменениях.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности раскрыты в настоящих пояснениях

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

ПАО «Среднеуральский медеплавильный завод», адрес местонахождения: 623280, Свердловская область, г. Ревда, ул.Среднеуральская, 1.

Состав членов контрольных органов организации:

- Копытова Любовь Ивановна – начальник бюро по контрольно-ревизионной работе центральной бухгалтерии заводоуправления ПАО «СУМЗ»;
- Бобрикович Вера Юрьевна – ведущий бухгалтер по контрольно-ревизионной работе центральной бухгалтерии заводоуправления ПАО «СУМЗ»;
- Косолапова Надежда Юрьевна – ведущий бухгалтер по контрольно-ревизионной работе центральной бухгалтерии заводоуправления ПАО «СУМЗ»;

Основными видами деятельности ПАО «Среднеуральский медеплавильный завод» являются производство и реализация продукции производственно-технического назначения, как результат комплексной переработки сырья (медных и золотосодержащих концентратов, флюсовых руд, отходящих серосодержащих газов медеплавильного производства, и др.).

Виды производимой продукции: черновая медь, серная кислота техническая, олеум технический, а также промышленные услуги вспомогательного производства (тепловая энергия, перевозка грузов железнодорожным и автомобильным транспортом и др.).

Характер спроса на выпускаемую продукцию равномерный, за исключением тепловой энергии, имеющей сезонный спрос. Производимая предприятием продукция имеет высокое качество и, в основном, соответствует мировым стандартам.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

1. Порядок признания доходов в бухгалтерском учете

Доходы организации в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- а) Доходы от обычных видов деятельности:
 - выручка от продажи готовой продукции,
 - выручка от продажи отходов,
 - выручка от продажи услуг промышленного характера
 - выручка от продажи услуг по переработке
 - выручка от аренды,
 - выручка от лизинга,
 - выручка от продажи прочей продукции и товаров
 - прочие доходы от продаж, учитываемые на счете 90 «Продажи».
- б) Прочие доходы:
 - поступления, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;
 - поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
 - прибыль, полученная организацией в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);
 - поступления от продажи и прочего выбытия основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
 - проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
 - штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
 - активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
 - поступления в возмещение причиненных организации убытков;
 - прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
 - суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
 - курсовые разницы;

- суммы дооценки активов, которые ранее были уценены в сумме, не превышающей величину ранее произведенной уценки;
 - прочие доходы;
- Определение финансового результата при выполнении договоров долгосрочного характера.

Определение выручки по долгосрочным контрактам определяется по отдельным выполненным работам (этапам работ)

Учет доходов.

Доходы отражаются по методу начисления

2. Учет расходов на продажу

Расходы на продажу учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

Расходы на продажу, собранные на счете 44 «Расходы на продажу» в течение отчетного периода, в полном объеме списываются в качестве расходов по обычным видам деятельности в себестоимость проданной продукции (товаров) (счет 90 «Продажи»), за исключением расходов на упаковку, транспортировку и страхование продукции.

Расходы на упаковку, транспортировку и страхование готовой продукции, товаров подлежат включению в состав расходов, подлежащих списанию в дебет счета 90 «Продажи» по мере продажи покупателю соответствующей готовой продукции, товаров пропорционально доле реализованной готовой продукции, товаров в общей сумме готовой продукции, товаров.

Расходы на продажу подразделяются на расходы по реализации на внутренний рынок и на экспорт.

Учет расходов на продажу ведется в разрезе видов готовой продукции.

3. Учет общехозяйственных расходов

Учет общехозяйственных расходов вести на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» отражаются следующие расходы:

- Административно-управленческие расходы;
- Содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
- Амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- Расходы по оплате информационных, аудиторских и консультационных услуг;
- Налог на имущество;
- Налог на землю;
- Арендная плата за землю;
- Расходы по содержанию складского хозяйства, расходы экспедиторов по сопровождению грузов;
- Другие аналогичные по назначению расходы.

Затраты, собираемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в конце месяца, в полном объеме, относятся в дебет счета 90 «Продажи».

Затраты организации на управленческие расходы включаются в данные бухгалтерской отчетности и отражаются отдельной строкой «Управленческие расходы» в форме бухгалтерской отчетности «Отчет о финансовых результатах».

4. Основные средства и способы их оценки.

Бухгалтерский учет основных средств осуществлять на счете 01 «Основные средства».

Порядок отнесения имущества к категории основных средств.

Объекты основных средств, стоимостью до 40.000 руб. за единицу подлежат отражению в составе материально-производственных запасов и списываются в расходы по мере ввода в эксплуатацию, с постановкой на забалансовый аналитический учет в модуле учета «основные средства».

Объекты основных средств подлежат списанию с забалансового учета в момент их фактического выбытия.

Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации принимаются к бухгалтерскому учету в момент их фактической приёмки и готовности к использованию.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Оценка основных средств.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

В первоначальную стоимость основных средств не включаются расходы по полученным займам и кредитам за исключением случаев, когда актив, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется, относится к инвестиционным, если сумма займа (кредита) непосредственно использована на формирование инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимаются объекты капитального строительства, строительство которых осуществляется в течении срока, превышающего 6 месяцев, с объемом инвестиций в строительство, превышающих 10.000.000 руб. (сметная стоимость строительства составляет более 10.000.000 руб.).

Также к инвестиционным активам относятся объекты имущества, которые в последствии будут приняты в качестве объектов основных средств, подготовка к предполагаемому использованию которых осуществляется в течение срока, превышающего 6 месяцев и стоимостью свыше 10.000.000 руб. Стоимость инвестиций в основные средства, определяется на основании планируемой величины расходов, отдельно по каждому объекту капитальных вложений.

Изменение первоначальной стоимости основных средств.

Изменение первоначальной стоимости возможно в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Под достройкой понимается возведение новых частей зданий, сооружений, переустройство существующих объектов, составляющих единое целое с объектом основных средств, в результате которого изменяются количественные характеристики основных средств:

- строительство дополнительных помещений на действующем объекте (надстройка этажей, пристройка новых помещений);
- сооружение дополнительных объектов и введение в состав существующего комплекса основных средств.

Под дооборудованием понимается дополнение основных средств новыми частями, деталями и механизмами, составляющими с этим оборудованием единое целое, придающими ему новые функции или изменяющими показатели его работы (срок полезного использования, мощность, качество применения и др.).

Под реконструкцией понимается переустройство существующих объектов основных средств, связанное с совершенствованием производства и повышением его технико-экономических показателей и осуществляемое по проекту реконструкции основных средств в целях увеличения производственных мощностей, улучшения качества и изменения номенклатуры выпускаемой продукции, оказываемых услуг.

Под модернизацией понимается переустройство существующих объектов основных средств, в результате которого улучшаются (повышаются) ранее принятые качественные показатели функционирования основных средств.

Под частичной ликвидацией понимается вывод из эксплуатации частей, деталей или механизмов основного средства без последующей замены выбывших частей. В результате частичной ликвидации качественные характеристики объекта основного средства могут ухудшиться.

При частичной ликвидации основных средств, на основании акта о частичной ликвидации и расчета определяется начисленная амортизация, приходящаяся на стоимость ликвидируемой части объекта основных средств, и полученная в результате остаточная стоимость ликвидируемой части объекта основных средств списывается на прочие расходы.

Изменение первоначальной стоимости в результате реконструкции, модернизации, достройки, дооборудования, частичной ликвидации отражается в разделе 5 Инвентарной карточки учета объекта основных средств с указанием вида операции, в результате которого произошло изменение первоначальной стоимости суммы затрат, и указанием первичного документа.

Способ начисления амортизации.

Амортизация основных средств производится следующим способом: - Линейным.

Выбранный способ начисления амортизации применяется в течение всего срока полезного использования (срока службы) объекта основных средств.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования определяется комиссией и утверждается руководителем организации с учетом следующих условий:

- изменений технических условий;
- ожидаемого срока полезного использования в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий или влияния агрессивной среды, системы планово-предупредительного ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

При определении срока полезного использования комиссия руководствуется данными, указанными в паспорте основного средства, при отсутствии срока полезного использования в паспорте – срок полезного использования определяется комиссией с оформлением комиссионного акта.

В случае улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации, срок полезного использования реконструированного или модернизированного объекта подлежит пересмотру.

При начислении амортизации линейным способом первоначально установленный срок полезного использования может быть увеличен в случае если в результате проведения реконструкции (модернизации) срок полезного использования основного средства фактически увеличится. Если в результате проведенной реконструкции (модернизации) увеличится только производительность, либо иные качественные характеристики объекта основного средства, не влияющие на изменение срока полезного использования, то срок полезного использования, определенный ранее, до проведения реконструкции и модернизации, не изменяется.

В случае принятия решения об изменении срока полезного использования после проведенной реконструкции и модернизации объекта основных средств, норма амортизации определяется исходя из остаточной стоимости объекта основных средств с учетом стоимости проведенной реконструкции, модернизации и частичной ликвидации (если была ликвидирована часть объекта основного средства), и оставшегося срока эксплуатации (определяется как разница между новым, определенным сроком полезного использования и сроком полезного использования, в течение которого начислялась амортизация). Указанная норма амортизации применяется с месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию объекта основных средств, прошедшего реконструкцию и модернизацию.

Аналогично подлежит пересмотру срок полезного использования в случае осуществления достройки, дооборудования, частичной ликвидации объектов основных средств.

Учет выбытия основных средств.

При ликвидации объектов основных средств детали, узлы и агрегаты демонтированного оборудования, пригодные для ремонта других объектов основных средств, а также другие материалы приходятся по текущей рыночной стоимости, определенной на дату принятия к бухгалтерскому учету. Под текущей рыночной стоимостью понимается сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи объектов, полученных в ходе ликвидации основных средств. Информация о стоимости продажи объектов, полученных в ходе ликвидации основных средств, представляется планово-экономическим отделом.

Объекты основных средств, по которым руководством принято решение о выбытии (продаже, ликвидации), до момента окончания работ по ликвидации (включая весь комплекс мероприятий, связанных с ликвидацией, таких как вывод из эксплуатации, демонтаж, и др.), в процессе проведения которых эксплуатация основного средства не осуществляется, подлежат списанию с бухгалтерского учета в качестве основных средств, с одновременным списанием начисленной амортизации.

При списании выбывающих объектов основных средств остаточная стоимость основных средств включается в расходы в том отчетном периоде, в котором оформлены акты ликвидации формы № ОС4-СУМЗ (№ ОС4а-СУМЗ, № ОС4б-СУМЗ) Величина

расходов, связанных с ликвидацией выбывающих объектов основных средств, относится на прочие расходы по мере их возникновения.

Учет ремонта основных средств.

Затраты на ремонт включаются в расходы того отчетного периода, в котором были проведены ремонтные работы.

Расходы по ремонту основных средств отражаются в бухгалтерском учете при наличии надлежаще оформленных первичных учетных документов. К первичным учетным документам, подтверждающим обоснованность произведенных расходов, относятся: смета, дефектная ведомость, акт о приемке-сдаче отремонтированных, реконструированных, модернизированных объектов основных средств, иные документы, подтверждающие фактическое выполнение работ и их стоимость (Акт о приемке выполненных работ КС-2, Справка о стоимости выполненных работ и затрат КС-3 и др.).

Переоценка основных средств. Учет объектов основных средств, по которым ранее производилась переоценка.

Переоценка основных средств не производится.

При выбытии объекта основных средств, который ранее был переоценен и по которому сумма дооценки была зачислена в добавочный капитал, сумма его дооценки переносится с добавочного капитала Организации в нераспределенную прибыль организации списанием с дебета соответствующего субсчета счета 83 «Добавочный капитал» в кредит счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» без отражения в составе показателей Отчета о финансовых результатах.

Информация о наличии и движении основных средств и о накопленной амортизации раскрыта в табличных пояснениях к годовому отчету (таблица 2.1)

5. Нематериальные активы и способы их оценки.

Для учета нематериальных активов применяется счет 04 «Нематериальные активы».

К нематериальным активам относятся следующие объекты:

- исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- исключительное право на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- исключительное право на программы для ЭВМ, базы данных;
- исключительное право на топологии интегральных микросхем;
- исключительное право на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров;
- исключительное право на селекционные достижения;
- деловая репутация (разница между покупной ценой организации, как приобретенного имущественного комплекса в целом, и стоимостью по бухгалтерскому балансу всех ее активов и обязательств);
- секреты производства (ноу-хау);
- произведения науки, литературы и искусства;
- исполнения;
- фонограммы;
- сообщение в эфир или по кабелю радио- или телепередач (вещание организаций эфирного или кабельного вещания);
- фирменные наименования;
- коммерческие обозначения;
- лицензии на право пользования недрами;
- интернет-сайт.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Оценка нематериальных активов.

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости.

В первоначальную стоимость нематериальных активов подлежат включению расходы по кредитам и займам в случае, если актив, первоначальная стоимость которого формируется, относится к инвестиционным.

Под инвестиционными активами понимаются нематериальные активы, подготовка к предполагаемому использованию которых осуществляется в течение срока, превышающего 6 месяцев и стоимостью инвестиций в каждый объект нематериальных активов более 10.000.000 руб.

Стоимость инвестиций в нематериальные активы определяется на основании планируемой величины расходов, отдельно по каждому объекту нематериальных активов.

Изменение первоначальной стоимости нематериальных активов.

Первоначальная стоимость нематериальных активов не подлежит изменению. Переоценка нематериальных активов не производится.

Способы начисления амортизации.

Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов начисляются:

- линейным способом;

Способ определения амортизации ежегодно подлежит проверке на необходимость уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился (более чем на 50% от предыдущей величины), способ определения амортизации такого актива подлежит изменению. Возникшие в связи с изменением способа определения амортизации корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Амортизация нематериальных активов начисляется исходя из норм, исчисляемых организацией на основании срока их полезного использования.

Способы отражения в бухгалтерском учете амортизационных отчислений

Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов отражаются в бухгалтерском учете с применением счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Порядок начисления амортизации

Амортизация нематериальных активов начисляется исходя из норм, определяемых Организацией на основании срока их полезного использования.

Начисленные амортизационные отчисления учитываются на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» по следующим группам нематериальных активов:

1. исключительное право на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
2. исключительное право на программы для ЭВМ, базы данных;
3. исключительное право на топологии интегральных микросхем;
4. исключительное право на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров;
5. исключительное право на селекционные достижения;
6. секреты производства (ноу-хау);
7. произведения науки, литературы и искусства;
8. исполнения;
9. фонограммы;
10. сообщение в эфир или по кабелю, радио- или телепередач (вещание организаций эфирного или кабельного вещания);
11. фирменные наименования;
12. коммерческие обозначения;
13. лицензии на право пользования недрами;
14. интернет-сайт

Кроме того, в составе нематериальных активов учитываются НИОКРы, имеющие положительный результат и используемые в производстве.

Срок полезного использования нематериальных активов.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Сроком полезного использования является период, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

В каждом конкретном случае срок полезного использования нематериальных активов утверждается соответствующим приказом.

Срок полезного использования ежегодно, проверяется на необходимость его уточнения. В случае, если существенно (более чем на 50% по сравнению с предыдущим значением) изменилась продолжительность периода, в течение которого предполагается использовать объект нематериального актива, срок полезного использования нематериального актива подлежит уточнению. Возникшие корректировки отражаются в бухгалтерском учете и отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

Проверка на обесценение нематериальных активов не производится.

Учет нематериальных активов, переданных в пользование

Нематериальные активы, предоставленные в пользование при условии сохранения исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, учитываются на счете 04 «Нематериальные активы» обособленно по каждому нематериальному активу и лицензионному договору под специальным аналитическим признаком «передан в пользование» с указанием получателя (лицензиата).

Учет нематериальных активов, полученных в пользование.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете отдельно по каждому лицензионному договору в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре. При этом платежи за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности, производимые в виде периодических платежей, включаются в расходы отчетного периода, а платежи за предоставленное право пользования объектами интеллектуальной собственности, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов и списываются в течение срока действия договора.

К нематериальным активам, полученным в пользование, относятся неисключительные права на программное обеспечение, товарный знак.

Отражение операций по выбытию нематериальных активов.

Стоимость нематериального актива, который выбывает или не способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Одновременно со списанием стоимости нематериальных активов подлежит списанию сумма накопленных амортизационных отчислений по соответствующим нематериальным активам.

Для учета выбытия объектов нематериальных активов применяется субсчет «Выбытие нематериальных активов» счета 04 «Нематериальные активы».

Доходы и расходы от списания нематериальных активов отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся. Доходы и расходы от списания нематериальных активов относятся на финансовые результаты Организации в качестве прочих доходов и расходов.

Принятые сроки полезного использования НМА:

Срок полезного использования нематериальных активов определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Сроком полезного использования является период, в течении которого предполагается использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

В каждом конкретном случае срок полезного использования нематериальных активов утверждается соответствующим приказом.

п/п	Наименование	Срок действия на дату принятия к учету (мес.)
1	Товарный знак № 390938	120
2	Патент -Способ изготовления армированных отливок	240
3	Патент № 2312066 Установка для подготовки к хранению мышьякосодержащих сульфидных отходов	216

Информация о наличии и движении нематериальных активов и о накопленной амортизации раскрыта в табличных пояснениях к годовому отчету (таблицы-1.1, 1.2, 1.3).

6. Способы оценки МПЗ по группам и видам

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

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

К запасам также относятся объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации. К таким объектам относятся жилые дома (коттеджи), квартиры, предназначенные для продажи, а также земельные участки, приоритетные для последующего размежевания и продажи. Запасы, приобретаемые с целью безвозмездной

передачи, принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве актива с одновременным списанием на счет 91 «Расходы на собственные нужды».

Затраты по созданию объектов недвижимого имущества, предназначенных для продажи, учитываются до момента завершения их строительства на счете 23 «Вспомогательное производство». С момента готовности объектов к продаже, учет недвижимого имущества, осуществляется на счете 43 «Готовая продукция». Затраты по созданию объектов недвижимости, предназначенных для продажи, учитываются обособленно.

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов включается величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды. Оценочные обязательства создаются исходя из критерия существенности. Критерий существенности составляет 5% от стоимости группы запасов.

Проценты по кредитам и займам, связанные с приобретением (созданием) запасов, которые подлежат включению в себестоимость инвестиционного актива, включаются в фактическую себестоимость запасов.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Учет сырья и материалов.

Материалы и сырье собственного изготовления учитываются по учетным ценам, которые устанавливаются по данным двух предыдущих месяцев, с последующим доведением до фактической себестоимости.

Приобретенные материалы учитываются по учетным ценам. Учетная цена материально-производственных запасов устанавливается по данным предыдущего месяца, а в случае приобретения новых материалов – из заказов на поставку с последующим доведением до фактической себестоимости.

Учет компонентов сырья.

Входящие в состав сырья определяемые компоненты принимаются к учету в количественном и суммовом выражении в разрезе собственников компонентов сырья.

Стоимостная оценка компонентов давальческого сырья определяется на основании документов поставщика, химического анализа (определение состава и количества компонентов сырья) по учетной стоимости в разрезе каждой партии.

Учет давальческих материалов.

Материалы, принятые от заказчика для переработки (обработки), выполнения работ или изготовления продукции без оплаты стоимости принятых материалов и с обязательством полного возвращения переработанных (обработанных) материалов, сдачи выполненных работ и изготовленной продукции являются давальческими, учитываются на забалансовом счете Z03.100000 «Давальческое сырье, принятые от давальца» в оценке, предусмотренной в договоре, или в оценке, согласованной с их собственником.

При отсутствии цены на указанные запасы в договоре или цены, согласованной с собственником, они учитываются в условной оценке, установленной самостоятельно.

Учет компонентов давальческого сырья осуществляется в соответствии с настоящей учетной политикой с учетом следующих условий:

1. Учет давальческого сырья осуществляется по давальцам (собственникам сырья) на счете Z03.100000 «Давальческое сырье, принятые от давальца» с обеспечением аналитической информации о виде полученного сырья, его количестве, составе и количестве составляющих сырье идентифицируемых металлах;

2. Учет продуктов, полученных в ходе переработки давальческого сырья, осуществляется в соответствии с данными о фактическом движении сырья, полуфабрикатов, готовой продукции и балансом металлов на счете 43 «Готовая продукция»;

3. Списание количества и стоимости переработанного давальческого сырья осуществляется на основании данных технических отчетов.

Отпуск материально-производственных запасов.

Оценка материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) при их отпуске в производство и ином выбытии производится:

- по средней (среднескользящей) себестоимости.

Учет транспортно-заготовительных расходов.

К транспортно-заготовительным расходам относятся следующие расходы:

1. Расходы по транспортировке материалов и погрузке их в транспортные средства, подлежащие оплате покупателем сверх продажной цены этих материалов согласно договору купли-продажи, поставки и другим аналогичным договорам;
2. Наценки, надбавки, комиссионные вознаграждения, уплачиваемые снабженческим, внешнеэкономическим и иным организациям;
3. Таможенные пошлины и иные платежи, связанные с импортом материальных ценностей;
4. Другие расходы, связанные с приобретением запасов.

Транспортно - заготовительные расходы (ТЗР) Организации принимаются к учету путем отнесения ТЗР на счет 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей». Аналитический учет отклонений в стоимости материальных ценностей, в том числе и транспортно-заготовительных расходов осуществляется по группам однородных материально-производственных запасов. Со счета 16 ТЗР закрываются на счет 10 «Материалы», непосредственно на номенклатуры, с которыми связано возникновение ТЗР.

Учет «неотфактурованных поставок»

Неотфактурованными поставками считаются материально-производственные запасы, поступившие в Организацию без товарно-сопроводительных документов, либо с неполным комплектом товарно-сопроводительных документов. Под полным комплектом товарно-сопроводительных документов понимается набор документов, который является основанием для принятия к учету МПЗ, в соответствии с действующим законодательством. Отсутствие счета-фактуры также является основанием для отражения поступивших материально-производственных запасов в составе неотфактурованных поставок.

Неотфактурованные поставки отражаются на счетах учета запасов.

При этом запасы приходуются и учитываются в аналитическом и синтетическом бухгалтерском учете по принятым в Организации учетным ценам.

Оценка возвратных отходов (остатков сырья, материалов, полуфабрикатов и др. видов материальных ресурсов, образовавшихся в процессе производства продукции (работ, услуг), утративших полностью или частично потребительские качества исходного ресурса) производится по текущей рыночной стоимости или по цене возможного использования), определенной на дату принятия к бухгалтерскому учету возвратных отходов. Принятие к учету возвратных отходов отражается по дебету счета 10 «Материалы» в корреспонденции со счетом учета расходов производства, откуда были получены отходы.

Учет сырья и материалов в пути.

Материалы, право собственности и/или риски утраты, порчи на которые по условиям заключенных договоров перешло организации, но фактически не поступившие на склад и не принятые материально-ответственным лицом на хранение являются материалами в пути.

Учет материалов, право собственности и/или риски утраты, порчи на которые перешло организации, но фактически не поступившие осуществляется на специальном субсчете счета 10 по стоимости, определенной в товарно-сопроводительных документах поставщика с указанием аналитического признака поставщика, но без аналитических признаков склада и материально-ответственного лица.

После поступления материалов осуществляется приемка материалов на склад. В бухгалтерском учете стоимость материалов отражается в соответствии с требованиями, определенными настоящей учетной политикой с переносом стоимости с субсчета счета 10 на соответствующие счета бухгалтерского учета.

Сырье, право собственности на которое перешло Организации, но фактически не полученное, отражается в бухгалтерском учете по стоимости, определенной в товарно-сопроводительных документах с выделением стоимости компонентов сырья на счете 15. После фактического получения сырья в бухгалтерском учете на основании данных проведенных анализов отражается фактическое количество компонентов, определяется стоимость сырья. Возникшие разницы подлежат дальнейшему урегулированию с поставщиком (продавцом).

В случае если в качестве запасов признаются **материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов**, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин:

а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;

б) сумма балансовой (остаточной) стоимости списываемых активов, сумма затрат, понесенных в связи с демонтажем внеоборотных активов, и сумма расходов по погрузке, транспортировке, разделки металлолома). В случае отсутствия аналогичных активов, для определения наименьшей величины, принимается чистая стоимость продажи активов.

Оприходование запасов при выбытии основного средства отражается бухгалтерскими проводками:

Д 91 К 01 - списана остаточная стоимость (при наличии)

Д 91 К 23,60 - списаны расходы на демонтаж и др. расходы

Д 10 К 91 – оприходованы запасы.

В случае если в качестве запасов признаются материальные ценности, извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин:

а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного,

б) сумма расходов по погрузке, транспортировке, разделки металлолома, иные расходы, связанные с получением запасов.

В случае отсутствия аналогичных активов, для определения наименьшей величины, принимается чистая стоимость продажи активов

Стоимость работ по демонтажу внеоборотных активов определяется на основании смет на выполнение строительно-монтажных работ.

В случае отсутствия расходов, понесенных в связи с демонтажем внеоборотных активов, расходов по погрузке, транспортировке, разделки металлолома и иных расходов поступление запаса производится по чистой стоимости продажи.

Учет специальной одежды.

Специальная одежда учитывается по фактической себестоимости.

Аналитический учет специальной одежды, находящейся в производстве осуществляется по наименованиям, количеству, с указанием даты поступления в производство, места эксплуатации, срока носки, материально-ответственного лица.

Погашение стоимости специальной одежды, стоимостью до 40 000 рублей списывается единовременно по мере ввода в эксплуатацию, с последующим учетом за балансом.

Учет специального инструмента, специальных приспособлений, специальной оснастки.

К специальным инструментам и специальным приспособлениям относятся технические средства, обладающие индивидуальными (уникальными) свойствами и предназначенные для обеспечения условий изготовления, выпуска конкретных видов продукции, оказания услуг, выполнения работ: футеровки, броня, изложницы, транспортерные ленты, шары стальные.

Стоимость специальной оснастки, специальных приспособлений и инструмента, учитываемых в составе материально-производственных запасов и списывается по нормам.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений, специальной оснастки, специальной одежды, сроком эксплуатации менее 12 месяцев признаются запасами и списывается на расходы единовременно при постановке на учет.

Для контроля наличия и движения указанных запасов используется забалансовый учет.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных ценностей.

По материально-производственным запасам, частично утратившим свои первоначальные качества, или по которым снизилась чистая стоимость продажи, формируется резерв под снижение стоимости запасов.

Резерв под снижением стоимости запасов создается в соответствии с порядком, являющимся приложением к учетной политике. Согласно порядка резерв не создается по следующим видам материальных ценностей:

- Незавершенное производств, учитываемое на счетах 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», 29 «Обслуживающие производства и хозяйства»,

- Полуфабрикаты собственного производства, учитываемые на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства»

- Отгруженная продукция (товары), учитываемые на счете 45 «Товары отгруженные».

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается ежегодно. Созданный резерв подлежит учету по счету 14 «Резерв под снижение стоимости материальных ценностей». Отчисления в резерв под снижение стоимости материальных ценностей является прочими расходами предприятия и учитывается на счете 91, с отражением в отчете о финансовых результатах. В бухгалтерском балансе сумма резерва под снижение стоимости материальных ценностей отдельно не отражается, а на сумму данного резерва уменьшается стоимость материальных ценностей по соответствующим строкам баланса.

По состоянию на 31.12.2021 года в реестр неликвидных активов, в целях создания резерва, включены материальные ценности на сумму – 74 589 тыс.руб., с учетом чистой стоимости продажи неликвидных активов, сумма созданного резерва составила - 73 364 тыс.руб

Оценка незавершенного производства ведется на счете 20 «Основное производство»:

Наименование продукции	Ед. изм.	
1. Медь в медном концентрате в сгустителях Обогатительная фабрика	1 тонна меди в мед. концентрате	Цеховая с/с текущего месяца.
2. Медь в материалах обжига плавильных печей и конверторов из покупного сырья. Медеплавильный цех	1 тонна металлической меди	Цеховая с/с текущего месяца.
2.1 Медь в материалах обжига плавильных печей и конверторов из давальческого сырья.		Цеховая с/с текущего месяца. (без стоимости сырья)
3. Серная кислота в системе Сернокислотный цех	1 тонна кислоты МНГ	Цеховая с/с текущего месяца
4. Продукция ремонтно-механической базы из собственного сырья 4.1 Продукция ремонтно-механической базы из давальческого сырья		Нормативная (плановая) себестоимость отч.месяца с учетом всех затрат на единицу НЗП в зависимости от вида продукции

Остатки незавершенного производства по попутной продукции оценивать:

1. Драгметаллы в медном концентрате обогатительной фабрики	1 грамм	Плановая цена в медном концентрате по текущему месяцу
2. Драг металлы в незавершенном производстве Медеплавильный цех.	1 грамм	Стоимость сырья текущего месяца

Оборотные материалы:

Оборотные материалы включаются в состав незавершенного производства.

К оборотным материалам относятся: обжиговая пыль, отражательная зола, корки конверторного шлака, конверторная пыль, конверторный шлак.

Оборотные материалы оцениваются по цеховой себестоимости текущего месяца.

Продукцию (работы), не прошедшие всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, а также изделия, не укомплектованные в соответствии с условиями договоров, не прошедшие испытания и технической приемки относить к незавершенному производству.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в табличных пояснениях к годовому отчету (таблицы- 4.1,4.2).

7. Финансовые вложения и способы их оценки

Финансовые вложения учитываются на счете 58 «Финансовые вложения». Депозитные счета учитываются на субсчете 3 «Депозитные счета» счета 55 «Специальные счета в банках».

Не являются финансовыми вложениями:

- собственные акции, выкупленные у акционеров с целью перепродажи или аннулирования;
- векселя, выданные Организацией-векселедателем Организации-продавцу при расчетах за проданные товары, продукцию, выполненные работы, оказанные услуги;

- драгоценные металлы и ювелирные изделия;
- вложения Организации в недвижимое и иное имущество, имеющее материально-вещественную форму, предоставляемые Организацией за плату во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода;
- денежные эквиваленты. Денежные эквиваленты - это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся высоколиквидные беспроцентные банковские векселя на предъявителя, приобретенные с намерением использовать их для последующих расчетов, со сроком погашения до 3-х месяцев, а также открытые в кредитных организациях депозиты до востребования (депозитные вклады);
- вклады в уставный (складочный) капитал некоммерческих Организаций, в т.ч. негосударственных пенсионных фондов, за исключением партнерств и учреждений.

Единицей учета финансовых вложений является каждое финансовое вложение.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В случае уменьшения номинальной стоимости акции или доли в уставном капитале Организаций, изменение стоимости финансовых вложений в бухгалтерском учете не происходит. Изменение номинальной стоимости акции или доли в уставном капитале отражается только как изменения в аналитическом учете.

Последующая оценка финансовых вложений

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Указанная корректировка проводится ежегодно. Определение текущей рыночной стоимости финансовых вложений производится с привлечением оценщика, либо оценочной организации.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов).

В случае если результат последующей оценки финансовых вложений существенно влияет на имущественное состояние и финансовые результаты деятельности, не позволяя достоверно оценить ни имущественное положение, ни финансовые результаты, оценка финансовых вложений не производится.

При определении текущей рыночной стоимости финансовых вложений в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности может быть использована информация о рыночной цене финансовых вложений не только российских организаторов торговли на рынке ценных бумаг, но и зарубежных организованных рынков или организаторов торговли, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа.

Оценка финансовых вложений, которые не допущены к обращению на фондовой бирже или через организатора торговли на рынке ценных бумаг, в бухгалтерском учете не изменяется. В случае если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов).

Выбытие финансовых вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, по которому определяется рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость

определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям.

Доходы в части процентов к получению по выданным долгосрочным, краткосрочным займам отражаются в составе долгосрочных, краткосрочных финансовых вложений соответственно. Доходы к получению по выданным долгосрочным, краткосрочным займам отражаются на отдельном субсчете счета 58 «Финансовые вложения».

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений Организации, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., являются прочими расходами Организации.

Организация ежегодно проводит проверку на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость.

В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в табличных пояснениях к годовому отчету (таблицы - 3.1,3.2).

8. Учет кредитов, займов и выданных заемных обязательств.

Задолженность по кредитам и займам, выданным заемным обязательствам отражается в составе кредиторской задолженности по счету 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам», с подразделением в зависимости от срока обращения. Расходы, связанные с получением и использованием займов и кредитов, включают:

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

- дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов.

Данные расходы признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде к которому они относятся и признаются прочими расходами по счету 91, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Задолженность по процентам (дисконту) по заемным обязательствам отражается по группе статей «Заемные средства» в разделе «Краткосрочные обязательства».

Величина долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в текущем отчетном периоде, подлежит отражению в составе краткосрочной задолженности по полученным кредитам и займам.

По состоянию на 31 декабря 2021 года задолженность ПАО СУМЗ по кредитам с учетом начисленных процентов составляет 17 833 930 т.р., в том числе:

1. По краткосрочным кредитам – 12 833 930 т.р.:

ПАО «Сбербанк» № 91250 – 2 869 786 т.р. срок погашения 29.11.2022;

АО «Росэксимбанк» № 2-K15/544-748 – 9 759 667 т.р. сроки погашения 13.09.2022-30.12.2022;

ПАО «Московский кредитный банк»- 198 751 т.р. сроки погашения 30.06.2022-18.08.2022;

ПАО "Сбербанк" № 91376 проценты начисленные - 5 726 т.р.

2. По долгосрочным кредитам – 5 000 000 т.р.:

ПАО "Сбербанк" № 91376 - 5 000 000 т.р. срок погашения кредита 02.02.2024

За отчетный период инвестиционные кредиты не привлекались.

В Отчете о финансовых результатах за 2021 год по строке 2330 «Проценты к уплате» отражены проценты, начисленные за пользование заемными средствами в размере – 961 477 т.р. Дополнительные расходы по банковскому обслуживанию отражены по строке 2350 Отчета о финансовых результатах - «Прочие расходы» в размере – 141 338 т.р.

9. Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Объект бухгалтерского учета НИОКР.

Аналитический учет расходов по научно - исследовательским, опытно - конструкторским и технологическим работам ведется обособленно по видам работ, темам, договорам (заказам).

Единица бухгалтерского учета.

Единицей бухгалтерского учета расходов по научно - исследовательским, опытно - конструкторским и технологическим работам является инвентарный объект.

Инвентарным объектом НИОКР является отдельная тема работы как совокупность расходов по выполненной работе, результаты которой самостоятельно используются в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд организации. Выделение инвентарных объектов НИОКР производится на основании утвержденного плана работ.

К расходам по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам относятся все фактические расходы, связанные с выполнением указанных работ.

Документальное оформление результатов работ.

Завершение НИОКР оформляется актом о результатах разработки, в котором указывается наличие или отсутствие полезного результата.

Учет законченных НИОКР, признаваемых нематериальными активами.

Расходы по научно - исследовательским, опытно - конструкторским и технологическим работам признаются как объект бухгалтерского учета на субсчете 04.20 «Принятые НИОКР» 04 «Нематериальные активы» при наличии следующих условий:

- сумма расхода может быть определена и подтверждена;
- имеется документальное подтверждение выполнения работ (акт приемки выполненных работ и т.п.);
- использование результатов работ для производственных и (или) управленческих нужд приведет к получению будущих экономических выгод (дохода);
- использование результатов научно - исследовательских, опытно - конструкторских и технологических работ может быть продемонстрировано.

В случае, если признание нематериального актива происходит до истечения срока списания расходов по НИОКР, сумма расходов по такой НИОКР, не отнесенная на расходы по обычным видам деятельности, подлежит включению в первоначальную стоимость нематериального актива. Ранее списанные расходы по НИОКР не подлежат восстановлению.

В случае если оформление исключительного права на результаты интеллектуальной деятельности и признание нематериального актива происходит после полного списания расходов на НИОКР, первоначальная стоимость нематериального актива формируется только в размере стоимости государственных, патентных и иных пошлин, уплачиваемых в связи с оформлением прав на результаты НИОКР, и иных расходов, связанных с оформлением прав на результаты НИОКР.

Признание расходов по НИОКР.

Расходы по научно - исследовательским, опытно - конструкторским и технологическим работам подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд Организации.

Расходы по темам НИОКР, которые являются составной частью более крупных тем НИОКР, как отдельный объект не используются и не учитываются, а включаются в стоимость тем НИОКР, в которых используются их результаты.

Списание расходов по НИОКР до момента признания их нематериальными активами, или в случае, если расходы не будут признаваться нематериальными активами. Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется при принятии к учету окончанных работ, результат от которых будет использоваться в производстве. Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским, технологическим работам не может быть более 5 лет.

В случае прекращения использования результатов конкретной научно-исследовательской, опытно-конструкторской или технологической работы в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд Организации, а также когда становится очевидным неполучение экономических выгод в будущем от применения результатов указанной работы, сумма расходов по такой научно-исследовательской, опытно-конструкторской или технологической работе, не отнесенная

на расходы по обычным видам деятельности, подлежит списанию на прочие расходы отчетного периода на дату принятия решения о прекращении использования результатов данной работы.

В случае невыполнения хотя бы одного из указанных ранее в пункте 7.5 условий расходы Организации, связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, признаются прочими расходами отчетного периода и списываются единовременно на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

Наличие и движение результатов НИОКР раскрыто в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (таблицы - 1.4, 1.5).

10. Учет доходов будущих периодов

В составе доходов будущих периодов Организацией учитываются только:

- бюджетные средства целевого финансирования;
- первоначальная стоимость безвозмездно полученных основных средств.

Признание доходов будущих периодов в составе доходов отчетного периода производится по мере начисления амортизации по объектам основных средств, нематериальных активов, полученных безвозмездно, либо полученных в качестве целевого финансирования или приобретенных за счет средств целевого финансирования.

Учет средств целевого финансирования

Средства целевого финансирования учитываются в бухгалтерском учете по мере фактического поступления целевого финансирования (метод оплаты).

Расходование средств целевого финансирования осуществляется только на цели, определенные условиями предоставления финансирования. Изменение направления расходования средств является основанием для признания нецелевого использования средств целевого финансирования.

По состоянию на 31.12.2021 года на балансе организации по статье «Доходы будущих периодов (строка 1530 баланса)» значится остаточная стоимость безвозмездно полученных активов и стоимость активов, приобретенных за счет целевого финансирования в размере -3 454 т.р.

11. Долгосрочные активы к продаже

Под долгосрочным активом к продаже (далее - ДАП) понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже, и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается. К ДАП также относятся предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

В составе ДАП также учитываются:

- незавершенные капитальные вложения, в отношении которых принято решение о продаже и прекращены действия по осуществлению дальнейших капитальных вложений (за исключением действий, необходимых для подготовки объекта к продаже) и имеется подтверждение того, что завершение капитальных вложений и последующая эксплуатация объекта не предполагается;

- готовый к использованию, но не введенный в эксплуатацию объект основных средств классифицируется как долгосрочный актив к продаже, если организация приняла решение о его продаже и имеет подтверждение того, что использование объекта в будущем не предполагается;

- внеоборотный актив, использование которого было приостановлено или прекращено по причинам иным, чем принятие решения о его продаже, но впоследствии принято решение о его продаже, такой актив переклассифицируется в долгосрочный актив к продаже при наличии подтверждения того, что возобновление использования этого объекта не предполагается.

Долгосрочные активы к продаже учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов, по балансовой стоимости соответствующего основного средства или другого внеоборотного актива на момент его переклассификации в долгосрочный актив к продаже.

Для переклассификации внеоборотного актива в ДАП требуется соблюдение следующих условий:

- долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов;
- уполномоченным лицом организации принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива;
- организация ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью;
- действия организации показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируется;
- для объектов незавершенного строительства – прекращено осуществление капитальных вложений.

Внеоборотные активы, использование которых временно прекращено, не признаются ДАП к продаже.

Для учета ДАП предназначен счет 41.800000 «Долгосрочные активы на продажу».

По ДАП, частично утратившим свои первоначальные качества, или по которым снизилась чистая стоимость продажи, формируется резерв под снижение стоимости запасов.

Созданный резерв подлежит учету по счету 14 «Резерв под снижение стоимости материальных ценностей». Отчисления в резерв под снижение стоимости ДАП является прочими расходами предприятия и учитывается на счете 91, с отражением в отчете о финансовых результатах. В бухгалтерском балансе сумма резерва под снижение ДАП отдельно не отражается, а на сумму данного резерва уменьшается стоимость ДАП в балансе (строка 1265 «Долгосрочные активы для продажи» за вычетом созданного резерва.

По состоянию на 31.12.2021 года в реестр неликвидных активов, в целях создания резерва включены долгосрочные активы для продажи на сумму – 171 699 тыс.руб. с учетом текущей рыночной стоимости неликвидных активов, сумма созданного резерва составила по долгосрочным активам для продажи – 163 820 тыс.руб.. В балансе Общества долгосрочные активы для продажи показаны по строке 1265 за минусом резерва в сумме - 7879 т.р. По долгосрочным активам для продажи произошло восстановление ранее созданного резерва, ввиду увеличения чистой стоимости продаж, за счет роста цен на металлолом. Размер восстановления составил – 222 т.р..

Информация о наличии и движении ДАП раскрыта в табличных пояснениях к годовому отчету (таблица 5.5).

12. Учет прочих внеоборотных активов

По состоянию на 31 декабря 2021 года прочие внеоборотные активы общества по сравнению с началом года уменьшились на 28 659 т.р. и составили 536 т.р., из них:

- использование неисключительных прав на нематериальные активы со сроком пользования в соответствии с условиями договора -536 т.р.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

По состоянию на 31.12.2021 года в бухгалтерском учете Общества создано оценочное обязательство по оплате отпусков. Размер созданного оценочного обязательства раскрыта в табличных пояснениях к годовому отчету за 2021 г. (таблица 7).

Проанализированы все известные существующие или возможные претензии и судебные разбирательства в отношении Общества. Судебных дел и претензий, которые существенно влияют на числовые показатели и раскрытие информации в бухгалтерской отчетности организации, на момент подготовки и раскрытия отчетности нет.

На момент составления отчетности иные условные факты с высокой степенью вероятности событий отсутствуют.

ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Объемы производства характеризуются следующими данными:

Наименование видов продукции	Ед. изм.	2020 г. факт	2021 г.			к 2020, %
			План	Факт	%	

Медь черновая	т	166 338	180 300	186 679	103,5	112,2
Золото в черновой меди	кг	4 653	3 411	3 692	108,2	79,3
Серебро в черновой меди	кг	51 497	45 189	42 671	94,4	82,9
Серная кислота	т	819 109	869 600	896 735	103,1	109,5
Переработка сырья на обогатительной фабрике	т	1 368 124	1 343 310	1 453 536	108,2	106,2
Медь в медном концентрате (из техногенных шлаков)	т	2 454	1 822	2 274	124,8	92,7

По отношению к 2020 г. увеличены объемы производства по черновой меди - на 12,2%, серной кислоты – на 9,5%; выпуск золота в черновой меди снижен на 20,7 %, серебра в черновой меди - на 17,1 %. Снижение выпуска золота и серебра в черновой меди обусловлено снижением содержания в исходном сырье.

Переработка сырья на обогатительной фабрике находится на стабильном уровне, производство меди в медном концентрате увеличено за счет более высокого содержания меди в исходных шлаках.

Объем поставок сырья в отчетном периоде составил 193,1 тыс.т. меди, что на 20,7 тыс.т. больше аналогичного периода 2020 г.

Доля собственного медного сырья в общем объеме поставок составила 20,5 %.

На условиях переработки давальческого сырья произведено 79,5 % от общего объема выпуска черновой меди.

Обогатительная фабрика перерабатывала техногенные шлаки и полупродукты МПЦ. Переработка сырья по отношению к 2020г. выполнена на 106,2%. Выпуск меди из техногенных шлаков составляет 92,7% по причине низкого содержания меди в исходном сырье.

Качество отгруженного концентрата составило 23,45%, уровень 2020 г.- 23,05%. Общее извлечение меди в концентрат из всех видов сырья составило 71,02 %, уровень 2020г. - 66,92 %. В 2021 г. выполнен ряд технических мероприятий, которые позволили повысить технологические показатели обогащения. Проведены ППР электрооборудования 0,4 кВ и 0,6 кВ ЦРП, шаровых мельниц, шламопроводов в отделении измельчения и флотации, дробильном отделении, текущие ремонты мельницы №2 с заменой крыши загрузки, сгустителя №3 и №4, магистрального пульпопровода Ду630 и Ду530 в отделении хвостового хозяйства, трубопровода шлакоотвала, электродвигателей пластинчатых питателей дробильного отделения, электрооборудования флотомаши, электрооборудования насосов измельчения 3 секции, электродвигателей насосов флотации в главном корпусе, запорной арматуры тепловых пунктов нового реагентного и фильтровального отделений, участка хозяйственного водовода отделения измельчения и флотации, водовода осветленной воды в здании сгущения №1. Выполнены ремонты запорной арматуры и участков тепловой сети главного корпуса, зданий сгущения №1 и №2, реагентного отделения, бункера сырой руды №10, вибрационных грохотов и барабанных питателей №15, №16, пластинчатого питателя №10, ППР вибрационных грохотов и барабанных питателей в дробильном отделении. Выполнен крупный текущий ремонт флотомаши №13 и №19, ППР конвейеров главного корпуса и дробильного отделения.

Медеплавильный цех был загружен в соответствии с объемами поставок медесодержащего сырья. За отчетный год выдано 186,7 тыс. тонн черновой меди, уровень 2020г. - 166,3 тыс. тонн. Выпуск золота в черновую медь по отношению к 2020г. составляет - 79,3 %, по серебру – 82,9 %. Снижение выпуска золота и серебра в черновую медь объясняется заменой переработанного сырья с более низким содержанием в поступившем сырье. Извлечение за 2021 год составило: по меди 97,33 % (2020 г. - 97,00%), по золоту - 97,56 % (2020 г. - 97,56%), по серебру - 97,00 % (2020 г. - 97,00%).

В течение 2021 года эксплуатировались печи ПВ-1 и ПВ-2 с кратковременными плановыми остановками для проведения ППР и проведением капитального ремонта ПВ-2 с 11.05.2021 по 14.06.2021 года.

В течение года выполнялись работы по зачистке отсеков в складе ОПСиШ; по замене корпусов сушильных барабанов №1.

В отделении плавки выполнялись следующие работы: по подбору параметров работы плавильных агрегатов при переработке различных видов концентратов; по методике регулирования и очередности действий плавильщиков, ведущих технологический процесс согласно сценарных карт; по сокращению чистки котлов-утилизаторов для увеличения производительности печей. Выполнен капитальный ремонт печи ПВ-2 с заменой нижнего и среднего блоков радиационной части котла – утилизатора. Проводились работы по герметизации газоходного тракта и дымососов. Разработаны и используются инструменты, позволившие стабилизировать процесс плавки в печи Ванюкова такие как модель исторических оптимумов помогает прогнозировать превышение техлимитов и таким образом определять возможности для повышения производительности ПВ.

В конвертерном отделении с начала 2021г. провели работы по монтажу нового опрокидывателя изложниц для увеличения скорости опрокидывания. Выполнены работы по монтажу аспирации миксера меди и по увеличению объема миксера меди. Провели полную перефутеровку конвертеров № 1, 2, 4 и текущие ремонты конвертеров №1, 2, 3, 4. Выполнены работы по ремонту газоходного тракта и мероприятия по снижению подсосов на конвертерах, повышению качества пыли ТОКГ; по ремонту крана №1 Q=5 т (розлив меди).

По отделению пылеулавливания проведены ремонты: корпуса электрофильтра № 5 с заменой изоляции; улит эксгаустера № 2, 3, 4; газоходного тракта 3, 5 электрофильтра с заменой изоляции; корпуса электрофильтра «Gea Bischoff» №1, заменена вся электродная система электрического поля №1 электрофильтра «Gea Bischoff» №1; корпуса электрофильтра «Lurgi» № 2; корпуса электрофильтра «Lurgi» № 3, произведена замена пылевого бункера системы пылеудаления 2-го поля. Восстановлена работоспособность полей электрофильтров №1, 2, 3, 4, 5.

Цех серной кислоты работал на отходящих газах медеплавильного производства. Производство серной кислоты произведено 896,7 тыс. тонн и по отношению к 2020г. составляет - 109,5%. Выпуск олеума и купоросного масла производился в объемах запроса потребителей. Технологические параметры производства соответствовали утвержденным режимным картам при работе на газах ПВ. Нарушения норм технологического режима имели разовый характер. Процент нарушений составил 0,7%.

В 2021 году выполнены работы: по ремонту химзащитного покрытия реактора № 2 ООПС; по замене компенсатора Ду-1200 нагнетателя SFO-14 уч. 400; по ремонту коллектора от насосов № 3,4,5 уч. 400; по ремонту электродвигателей насосных агрегатов промывного отделения; по замене контактных колец электродвигателя газодувной машины уч. 300; по ремонту насосного оборудования на уч. 400.2, сушильного насоса, рег. №1 на уч. 300.2, насосов WERNERT 200/150/250; по замене электродвигателя вентилятора № 3 градирни; по ремонту бака фильтрата № 2 ООПС; по замене теплообменника пускового подогревателя, работы в объеме текущего ремонта уч. CAO 300, ревизия газопромывной колонки скруббера DW №1 уч. 200 и замена её крышки; по ремонту крышки газопромывной колонки ПВ-2 скруббера DW уч. 100; по ревизии газопромывной колонки ПВ-1 скруббера DW уч. 100; по замене контактных колец электродвигателя ГДМ-400; по ремонту хим. защитного покрытия МЭФ № 1 уч. 200; по ремонту теплоизоляции газоходов промывного отделения, контактного отделения.

ТОВАРНАЯ ПРОДУКЦИЯ

СТРУКТУРА ТОВАРНОЙ ПРОДУКЦИИ

Виды продукции	Ед. изм.	Кол – во	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
Медь черновая давальческая	тонн	150 240	8 046 262	20,8%
Медная катанка	тонн	22 034	15 312 234	39,6%
Медные катоды	тонн	10 494	7 124 108	18,4%
Золото в черновой меди давальческое	кг	3 269	1 779 515	4,6%
Золото аффинированное	кг	652	2 806 449	7,3%
Серебро в черновой меди давальческое	кг	40 182	358 755	0,9%
Серебро аффинированное	кг	4 525	271 630	0,7%
Серная кислота	тонн	896 735	2 628 545	6,8%
Прочая продукция и услуги			351 541	0,9%
ИТОГО			38 679 039	100%

Произведено продукции на сумму 38 679 039 тыс. руб. Основной удельный вес в структуре товарной продукции занимают медная катанка (39,6 %), услуги по переработке давальческой меди (20,8 %), медные катоды (18,4 %) и золото аффинированное (7,3 %).

Товарной продукции в действующих ценах за 2021 г. произведено к уровню 2020г на 2 860 648 тыс. руб. меньше, в основном за счет снижения объемов реализации черновой меди, катанки, катодов и драгметаллов.

Выручка от реализованной продукции составила 40 051 261 тыс. руб.

ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО

Смета затрат на производство и реализацию продукции

тыс.руб.			
Наименование	2020	2021	Отклонение
Сырье и основные материалы	19 498 901	19 976 551	477 650
Платежи за пользование природными ресурсами	2 527	3 058	531
Вспомогательные материалы	1 237 263	1 432 944	195 681
Материалы собственного изготовления	241 869	150 983	-90 886
Транспортно-заготовительные расходы	78 102	5 443	-72 659
Топливо	489 814	485 242	- 4 572
в т.ч. газ	401 129	398 459	-2 670
Энергоресурсы со стороны	1 074 622	1 147 113	72 491
Расходы по персоналу	2 535 518	2 692 244	156 726
Работы и услуги	5 359 796	5 212 201	-147 595
в т.ч. затраты на ремонт	1 351 222	1 289 663	- 61 559
Амортизация	932 148	903 953	- 28 195
Прочие расходы	443 575	434 393	- 9 182
Затраты, не включаемые в с/с продукции (-)	390 251	300 552	- 89 699
Изменение остатков	3 985 318	-1 451 409	- 5 436 727
Товары для перепродажи	963 619	1 416 653	453 034
ВСЕГО ЗАТРАТ	36 452 821	32 108 817	-4 344 004

За 2021 г. снижение затрат на производство и реализацию продукции за счет изменения остатков незавершенного производства. Затраты на ремонты составили 1 289 663 тыс. руб., работы выполнялись по утвержденному графику.

Приобретение и потребление энергетических ресурсов

Наименование	Ед. изм.	Факт 2020 г.			Факт 2021 г.			Отклонение:		
		кол-во	цена	сумма, тыс. руб.	кол-во	цена	сумма, тыс. руб.	всего	за счет объема	за счет цен
Электроэнергия в т.ч.	кВтч	318 962 269	3,21	1 023 339	329 342 452	3,31	1 090 606	67 267	33 345	33 922
АО «ЭПК» (оптовый рынок)	кВтч	318 198 328	3,20	1 019 016	328 536 586	3,31	1 085 937	66 921	33 108	33 813
АО «ЭПК» (розничный рынок)	кВтч	763 941	5,66	4 323	805 866	5,79	4 669	346	237	109
ЛООС (пост ул. Ватутина, пост ул. Магнитка, пост мониторинга г.Ревда)	кВтч	13 556	5,65	77	18 757	5,85	110	33	29	4
УОР (от Верх. Пышмы)	кВтч	3 327	7,24	24				-24	-24	0
ЖДЦ (ДОЗ, ст. Заводская)	кВтч	115 243	5,48	632	108 244	5,66	613	-20	-38	18
ЭНЦ (камера учета ХПВ)	кВтч	5 756	5,49	32	4 927	5,59	28	-4	-4	0
Аквазал	кВтч	65 315	6,91	451	63 442	6,78	430	-21	-13	-8
ГОК ЛЖ (аренда)	кВтч	497 485	5,46	2 716	554 078	5,64	3 127	411	309	102
М. Горького 10	кВтч	60 445	6,14	371	52 984	6,37	338	-34	-46	12

Наименование	Ед. изм.	Факт 2020 г.			Факт 2021 г.			Отклонение:		
		кол-во	цена	сумма, тыс. руб.	кол-во	цена	сумма, тыс. руб.	всего	за счет объема	за счет цен
(аренда)										
локальная система оповещения; оборудование связистов на ст.Ревда	кВтч	2 814	7,12	20	3 434	7,22	25	5	4	1
Природный газ	тм3	92 856	4 320,27	401 164	91 397	4 360,06	398 495	-2 668	-6 306	3 637
Природный газ (без учета стороннего потребления), в т.ч.	тм3	91 793	4 319,98	396 542	89 941	4 360,04	392 148	-4 394	-7 997	3 604
ЖДЦ, ст. Заводская	тм3	35,0	4 524,74	157	36	4 564,57	166	9	8	1
Газ для аквазала	тм3	6	5 366,73	33	7	5 412,96	37	4	4	0
ГОК ЛЖ (аренда)	тм3	264	4 472,19	1 183	297	4 510,66	1 339	156	145	11
Газ на сторону	тм3	759	4 284,84	3 250	1 115	4 308,58	4 806	1 555	1 529	26
ХПВ	м3	723 739	27,34	19 785	601 787	28,43	17 111	-2 674	-3 334	660
Вода от «Водоканала» (без продажи на сторону)	м3	723 739	27,34	19 785	601 787	28,43	17 111	-2 674	-3 334	660
Стоки	м3	634 696	48,85	31 007	621 288	51,27	31 856	849	-695	1 543
Стоки на Динас (без учета сторонних затрат)	м3	623 504	49,25	30 706	608 544	51,84	31 545	839	-737	1 576
Стоки ГОК ЛЖ	м3	10 230	26,98	276	11 992	24,41	293	17	48	-31
Стоки М. Горького 10	м3	962	26,77	26	752	24,41	18	-7	-6	-2
Тепло на М. Горького 10	Гкал	48	1625,36	78	75	1 693,09	127	49	44	5
Теплоноситель М. Горького 10	м3	21	36,75	1	28	39,10	1	0	0	0
Тепло АТЦ	Гкал	515	1661,87	856	4 644	1 682,84	7 816	6 960	6 960	0
Теплоноситель АТЦ	м3	132	37,76	5	1 043	39,37	41	36	36	0
Итого затрат	тыс.р убр.			1 476 234			1 546 053	69 819	30 051	39 768

За 2021 г. расходы на приобретение энергоресурсов составили 1 546 053 тыс. руб., что выше уровня 2020 г. на 69 819 тыс. руб., в том числе:

- за счет увеличения объема потребления – (+) 30 051 тыс. руб.,

Управленческие расходы выше уровня 2020 г. на 503 122 тыс. руб. за счет расходов по консультационным услугам, а также перенос средств с других счетов по транспортно-заготовительным расходам.

Коммерческие расходы выше 2020 г. на 186 746 тыс. руб., в основном, за счет увеличения расходов по транспортировке серной кислоты до потребителя в связи с увеличением объемов.

Фактическая себестоимость реализованной продукции составила 32 108 817 тыс. руб.

За 2021г. прибыль от реализованной продукции составила 7 942 444 тыс. руб., что выше 2020г. на 1 829 487 тыс. руб., за счет увеличения объемов реализации черновой меди, и серной кислоты, а также рост цен на катоды, катанку и драгметаллы.

ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Кроме производства промышленной продукции, в Обществе ведется капитальное строительство, приобретается современное оборудование на замену изношенного и морально устаревшего.

В отчетном периоде освоение капитальных вложений составило 617 896 тыс. руб., в том числе:

- по объектам капитального строительства – 297 174 тыс. руб.,
- приобретение оборудования – 320 722 тыс. руб.,
- НИОКР – 0 тыс. руб.,

ОСВОЕНИЕ КАПИТАЛЬНЫХ ВЛОЖЕНИЙ

тыс. руб.			
Наименование	2020 г.	2021 г.	Откл., +/-
Капитальное строительство, всего	203 935	297 174	93 239
в том числе:			
<i>перспективные инвестиции</i>	0	0	0
<i>кап. строительство текущего характера</i>	203 935	297 174	93 239
<i>кап. строительство непроизводственное и гражданское</i>	0	0	0
Приобретение оборудования	200 866	320 722	119 856
НИОКР	0	0	0
ИТОГО по капитальным вложениям	404 801	617 896	213 095

Отклонение от 2020 г. по капитальным вложениям составило (+) 213 095 тыс. руб.

АВТОМОБИЛЬНЫЙ И ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫЙ ТРАНСПОРТ

Предприятие имеет значительный парк автомобильного транспорта и железнодорожное хозяйство - подъездные пути общей протяженностью 80,2 км и подвижной состав, в том числе 18 локомотивов и 798 вагонов.

Основные показатели по транспортному хозяйству характеризуются следующими данными:

Показатели	Ед. изм.	2020 г.	2021 г.	% к 2020 г.
<u>Железнодорожный транспорт</u>				
Объем грузооборота	тыс. ткм	25 982	28 631	110,2 %
Объем перевозок	тыс. т	4 239	4 640	109,5 %
в т.ч. по клиентуре	тыс. т	240,8	358,7	149,0 %
<u>Автомобильный транспорт</u>				
Объем грузооборота	тыс. ткм	7 382	4 911	66,5 %
Объем перевозок	тыс. т	3 081	3 203	103,9 %

ТРУД И ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА

Средняя численность работающих по предприятию в 2021 году составила 2 772,3 чел.

Средняя заработная плата за 2021 год составила 60 532 руб., за 2020г. - 55 372 руб. Оплата труда работников предприятия осуществлялись по действующим положениям.

Из применяемых систем оплаты доминирующее положение занимают повременно-премиальная и сдельно-премиальная системы оплаты труда. По действующим положениям об оплате труда формирование фонда заработной платы производится в прямой зависимости от объемов производства.

ПОКАЗАТЕЛИ ПО ТРУДУ И ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЕ

ПОКАЗАТЕЛЬ	ЕД. ИЗМ.	2020 г.	2021 г.	%
Фонд оплаты труда списочного состава (включая ФЗП внешних совместителей)	тыс. руб.	1 889 065	2 013 527	106,6
Среднесписочная численность персонала по предприятию	чел.	2 841,2	2 771,2	97,5
Среднемесячная заработная плата	руб.	55 372	60 532	103,6

ПРИРОДООХРАННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Деятельность предприятия осуществляется в соответствии с требованиями природоохранного и санитарного законодательства. Имеется вся необходимая разрешительная документация на все виды воздействия производственной деятельности предприятия на окружающую среду, оформленная в установленном законодательством порядке в органах государственного контроля.

В соответствии с проектом нормативов ПДВ в выбросах предприятия присутствуют загрязняющие вещества 93 наименований. Контроль пылегазовыбросов и эффективности работы пылегазоочистных установок осуществляется в соответствии с планом-графиком, утвержденным директором. В соответствии с утвержденным План – графиком за 2021 г. обследовано 50 источников выбросов; определена эффективность работы 54 пылегазоочистных установок (каждая установка 2 раза в год). Выполнено силами ЛООС замеров и анализов – 7021.

За 2021 г. отобрано и проанализировано 6417 среднесуточных и 234120 разовых проб. Проведены замеры: подфакельные, на границе санитарно – защитной зоны и в прилегающей жилой застройке, в зоне размещения отходов. Отобрано и проанализировано 4070 максимально-разовых проб. Р

Реализуются важнейшие водоохранные проекты:

- по мероприятию «Поэтапная консервация карт I, II, III шламохранилища фосфогипса после останова ЦДС»: на карте 2 проводились работы по отсыпке балластного слоя из песков строительных, вывезено на объект 98,363 тыс.м3 и распланировано на площади 0,69 га, мусора строительного – 1,1 га;

- по мероприятию «ООПС. Участок фильтрации гипсовой пульпы. Замена фильтр-прессов»: проведен конкурс по выбору исполнителя работ. Определен поставщик оборудования. Разработана проектная документация.

За 2021 г. осуществлялся систематический контроль за выполнением мероприятий по охране водного бассейна и рациональному использованию воды. Отобрано 692 пробы сточной воды и воды водоемов и выполнено 6228 испытаний.

Ведется постоянный контроль за накоплением отходов, своевременным их вывозом в места размещения и обезвреживания, а также утилизацией на предприятии. Объемы размещения отходов не превышают лимитов, утвержденных Департаментом Росприроднадзора по УФО.

Образование шлаков медеплавильного производства за 2021 год составило 691103,43 т; переработано на обогатительной фабрике – 1 453 535,62 т.

Образование строительных песков – 1 499 965,35 т, использовано для консервации и рекультивации нарушенных земель на промплощадке – 1 506 963,0 т, отгрузка на сторону не производилась.

В соответствии с планом – графиком мониторинга окружающей среды в зоне влияния промышленных отходов за 2021 год отобрано 7 проб снежного покрова, 24 пробы из наблюдательных скважин, выполнено 627 испытаний.

ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В соответствии с пунктом 9 ПБУ 11/2008 ПАО «СУМЗ» определило перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации. По состоянию на 31.12.2021 связанными сторонами общества являются:

Дочерние хозяйственные общества:

- ООО «Гостинично-оздоровительный комплекс «Лесная жемчужина», адрес местонахождения: Свердловская область, г. Ревда, территория завода ПАО «СУМЗ», доля владения 100 %.

Уставный капитал составляет 415,00 тыс. руб. Основным видом деятельности Общества является деятельность санаторно-курортного учреждения.

- ООО «Единство», адрес местонахождения: Свердловская область, г. Ревда, территория завода ПАО «СУМЗ», доля владения 100 %.

Уставный капитал составляет 3 200,00 тыс. руб. Основными видами деятельности Общества являются монтаж и эксплуатация систем сетевого кабельного телевидения, обеспечение работы телевизионных каналов кабельной сети.

- ООО «Противопожарная аварийно-спасательная служба», адрес местонахождения: Свердловская область, г. Ревда, территория завода ПАО «СУМЗ», доля владения 100 %.

Уставный капитал составляет – 500,00 тыс. руб. Основными видами деятельности Общества являются оказание услуг по предупреждению и тушению пожаров.

- ООО «Охотхозяйство «Дикая утка», адрес местонахождения: Свердловская область, г. Ревда, территория промплощадки ПАО «СУМЗ», доля владения 100 %

Уставный капитал составляет – 550,00 тыс. руб. Основными видами деятельности Общества являются охота и разведение диких животных, включая предоставление услуг в этих областях, предоставление услуг в области рыболовства.

- ООО «Ультра Ферт Урал», адрес местонахождения: Свердловская область, город Ревда, улица Среднеуральская до 1, кабинет 400, доля владения 50 %.

Уставный капитал составляет – 1 500,00 тыс. руб. Основными видами деятельности Общества являются производство удобрений и азотных соединений.

Решений о выплате дивидендов по дочерним компаниям не принималось. Прибыль, полученная от деятельности дочерних компаний направлена на их дальнейшее развитие.

В соответствии с Разделом 6 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», финансовые вложения в дочерние компании проверены на обесценение. Ввиду отсутствия признаков существенного устойчивого снижения стоимости финансовых вложений в дочерние компании, резерв под обесценение в 2021 году не создавался.

АНАЛИЗ ПРИБЫЛИ

тыс. руб.

Показатели	2020 г.	2021 г.	Откл-е
Выручка от продаж, в т.ч.:	42 613 225	40 051 261	-2 561 964
медь черновая давальческая	8 488 759	10 185 426	
катоды медные	10 993 124	7 124 108	
катанка медная	10 815 375	15 312 234	
золото аффинированное	8 054 150	2 806 449	
Себестоимость продаж, в т.ч.:	36 452 821	32 108 817	-4 344 004
медь черновая давальческая	3 460 947	3 748 063	
катоды медные	9 402 424	5 967 827	
катанка медная	8 733 591	13 222 293	
золото аффинированное	7 048 344	2 333 713	
Прибыль от продаж	6 160 404	7 942 444	1 782 040
Прочие доходы, всего	2 288 856	781 128	
в т.ч. курсовая разница	1 844 607	444 926	
проценты к получению	21 998	16 693	
реализация МПЗ	173 196	125 468	
доходы от возвращенных на производство ТМЦ	138 192	134 383	
операции с валютой	35 412	0	
доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	881	22 638	
услуги СО прошлых лет	465	16 123	
реализация ОС и НМА	34 524	7 142	
нарушение хозяйственных договоров	20 091	7 234	
прочее	19 490	6 521	
Прочие расходы, всего	4 312 390	2 185 410	
в т.ч. курсовая разница	2 056 750	608 417	
проценты к уплате	1 353 034	961 477	
расходы на собственные нужды	287 123	233 159	
услуги кредитных организаций	115 859	141 339	
ликвидация ОС и НМА	98 230	4 530	
реализация МПЗ	101 048	96 915	
услуги СО прошлых лет	27 746	10 722	
резервы	192 200	22 830	
операции с валютой		64 858	
прочее	80 400	41 163	
Результат от прочих доходов и расходов	-2 023 534	-1 404 282	619 252
Прибыль / Убыток до налогообложения	4 136 870	6 538 162	2 401 292
Изменение отложенных налоговых активов	-108 817	6 586	115 403
Изменение отложенных налоговых обязательств	-10 512	-27 338	-16 826
Текущий налог на прибыль	815 620	1 384 750	569 130
Прочие расчеты по налогу на прибыль	-2 892	-7 525	-4 633
Совокупный финансовый результат периода	3 225 837	5 194 861	1 969 024

Убыток от прочих доходов и расходов снижен на 619 252 тыс. руб. по отношению к 2020г., за счет затрат на оплату процентов за пользование кредитами (+) 386 252 тыс. руб., расходов на собственные нужды (+) 53 964 тыс.руб. и резервов (+) 169 370 тыс. руб..

С учетом результатов от прочих доходов и расходов получена прибыль до налогообложения (+) 6 538 162 тыс. руб. Текущий налог на прибыль 1 384 750 тыс. руб. С учетом отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, совокупный финансовый результат составил (+) 5 194 861 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов (ОНА) за 2021 г. составили (+) 6 586 тыс. руб. за счет:

- закрытия разницы по уплаченной комиссии по кредиту (+) 47 тыс.руб.;
- разницы по созданным резервам под снижение стоимости ТМЦ, сомнительным долгам и отпускам, списанию стоимости лицензий и программным продуктам (+) 7 441 тыс.руб.;
- разницы по металлолому (+) 1 446 тыс.руб.;
- разницы по ДАП отложенный (-) 1 952 тыс.руб.;
- разницы по программным продуктам и лицензиям (-) 597 тыс.руб.;
- разницы по безвозмездно полученным МПЦ (-) 141 тыс.руб.;
- разницы в начислении амортизационных отчислений (+) 343 тыс.руб..

Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО) составили (-) 27 338 тыс. руб. за счет:

- уменьшения разницы отражения амортизационных отчислений (-) 29 408 тыс.руб.;
- разницы в отражении остатков незавершенного производства, готовой продукции, расходов на НИОКР (+) 1 787 тыс.руб.;
- разницы по уточненной декларации (+) 150 тыс.руб.;
- разницы по прочим (+) 135 тыс.руб..

Налог на прибыль составил 1 350 826 тыс. руб. (стр.2410 «Отчет о финансовых результатах»).

По данным строки 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчетного периода Отчета о финансовых результатах по итогам 2021 года получена чистая прибыль в сумме 5 194 861 т.р.

Базовая прибыль на одну акцию за 2021 год составила 509 руб., за 2020 год – 319 руб. Разводненная прибыль (убыток) на акцию отсутствует в связи с отсутствием фактов конвертации всех конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции и договоров на размещение собственных обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости.

ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

тыс. руб.

Наименование	Задолж-ть на 31.12.2020	Задолж-ть на 31.12.2021	Изменение
I. Заемные средства всего, в т.ч.:	15 561 176	17 833 930	2 272 754
I.1. Проценты за кредит, срок оплаты которых не наступил	12 893	17 504	4 611
I.2. Основной долг	15 548 283	17 816 426	2 268 143

На конец 2021 года задолженность Общества по кредитам возросла на 2 268 143 тыс. руб., за счет:

- курсовой разницы по кредитам, полученным в иностранной валюте (-) 7 760 тыс. руб.,
- изменения размера дебиторской и кредиторской задолженности, запасов и финансового результата (+) 2 276 000 тыс. руб.

Обязательства перед бюджетом всех уровней выполнены в полном объеме и в установленные сроки.

Принцип непрерывности деятельности Общества.

На отчетную дату не существовало значительной неопределенности, связанной с событиями или условиями, которая могла бы послужить причиной сомнения в возможности предприятия соответствовать непрерывности деятельности предприятия, реализовывать ее активы и выполнять обязательства в рамках осуществления предпринимательской деятельности.

Данная бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, а также на основе принципа непрерывности деятельности.

Оценка влияния коронавирусной инфекции на деятельность предприятия

Общество оценивает не существенное влияние ограничений, связанных с коронавирусной инфекцией на способность Организации продолжать деятельность непрерывно и на операционную среду в 2021 году.

Общество в период пандемии работало в обычном режиме с соблюдением профилактических мер и мер безопасности. Разработан и реализован комплекс мероприятий по предотвращению негативного влияния коронавируса на организацию и на обеспечение нормальной операционной деятельности. В рамках указанных мероприятий Общество понесло дополнительные затраты, связанные с профилактикой и соблюдением мер безопасности, размер которых не существенный.

Общество направило в течение 2021 года денежные средства на профилактику коронавирусной инфекции и борьбу с ее распространением в общей сумме 29 536 тыс.руб., которые отражены в составе следующих статей отчета о финансовых результатах:

- Сумма расходов, признанных расходами по обычной деятельности- 22 384 тыс. руб.
- Сумма расходов, признанных в составе прочих расходов – 7 152 тыс. руб.

Кроме того, в связи с распространением новой коронавирусной инфекции приобретались активы в виде материально-производственных запасов. Остаток не использованных активов по состоянию на 31.12.2021 составил 299 тыс.руб.

В связи с пандемией существенных изменений условий основных договоров с дебиторами и кредиторами не вносилось, все обязательства выполняются в полном объеме. Вероятность нарушения долговых ковенантов минимальная.

Оценка влияния геополитической напряженности и введение санкций в отношении Российской Федерации.

В связи ростом геополитической напряженности и введением санкций в отношении Российской Федерации, наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках, значительные изменения курса рубля по отношению к иностранным валютам. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

В настоящее время руководство ПАО «СУМЗ» производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности общества.

Во всех формах отчетности информация отражена в сопоставимых условиях с данными за прошлые периоды.

Система внутреннего контроля принципы формирования и действия.

Внутренний контроль осуществляется на всех уровнях управления ПАО «СУМЗ», во всех его подразделениях сотрудниками в соответствии с их полномочиями и функциями. Данный процесс направлен на обеспечение гарантии достижения эффективного и результативного использования ресурсов предприятия, сохранности активов, соблюдения законодательных требований и предоставления достоверной отчетности.

Внутренний контроль способствует достижению предприятием целей своей деятельности, обеспечивает предотвращение или выявление отклонений от установленных правил и процедур, а также искажений данных бухгалтерского учета, бухгалтерской и иной отчетности.

Внутренний контроль ПАО «СУМЗ» осуществляет: общее собрание акционеров, совет директоров, ревизионная комиссия, единоличный исполнительный орган (директор предприятия), главный инженер и другие директора по направлениям, заместитель директора по безопасности, главный бухгалтер, начальник У КП, руководители и работники структурных подразделений.

Директор общества отвечает за организацию внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета, составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, поддержание функционирования эффективной системы

внутреннего контроля на предприятии и осуществление мониторинга функционирования системы внутреннего контроля.

Основными элементами внутреннего контроля предприятия являются: контрольная среда, оценка рисков, процедуры внутреннего контроля, информационное обеспечение и обмен информацией, мониторинг, который включает функции управления и надзора.

В целях минимизации рисков, влияющих на достижение целей предприятия, ПАО «СУМЗ» применяет следующие процедуры внутреннего контроля:

- документальное оформление фактов хозяйственной жизни;
- установление соответствия между объектами/документами и их соответствия установленным требованиям;
- санкционирование сделок/операций персоналом более высокого уровня, чем лицо, проводящее саму сделку/операцию;
- разграничение полномочий и ротация обязанностей работников;
- сверка данных и контроль фактического наличия и состояния объектов (в том числе физическая охрана, ограничение доступа, инвентаризация);
- надзор за правильностью сделок, учетных операций, за точностью составления смет, планов, за соблюдением сроков составления отчетности;
- контроль компьютерной обработкой информации.

При проведении внутреннего контроля применяют методы инспектирования, наблюдения, подтверждения, пересчета, а также иные методы, необходимые для осуществления процедур внутреннего контроля. Внутренний финансовый контроль реализуют в следующих формах:

- предварительный контроль – осуществляют до начала совершения хозяйственной операции; позволяет определить, насколько целесообразной и правомерной будет та или иная операция;
- текущий контроль – осуществляется повседневный анализ соблюдения процедур исполнения бюджета (плана), ведения бухгалтерского учета, осуществление мониторингов расходования целевых средств по назначению, оценка эффективности и результативности их расходования;
- последующий контроль – проводится по итогам совершения хозяйственных операций осуществляется путем анализа и проверки бухгалтерской документации и отчетности, проведения инвентаризаций и иных необходимых процедур.

Система контроля состояния бухгалтерского учета включает в себя надзор и проверку:

- соблюдения требований законодательства РФ, регулирующего порядок осуществления финансово-хозяйственной деятельности;
- точности и полноты составления документов и регистров бухгалтерского учета;
- предотвращения возможных ошибок и искажений в учете и отчетности;
- исполнения внутренних приказов и распоряжений;
- контроля сохранности финансовых и нефинансовых активов предприятия.

Выявленные и потенциально имеющиеся риски хозяйственной деятельности, которым подвержена организация.

Основной деятельностью Общества является производство черновой меди. Производство меди обеспечивает сырьем машиностроительную, кабельную, электронную и ряд других отраслей и, как следствие, потребление меди в России зависит от общих темпов развития экономики страны. Между тем состояние медной отрасли РФ напрямую зависит от ситуации на мировом рынке меди. Следовательно, к отраслевым рискам, способным отрицательно повлиять на деятельность эмитента, относятся ухудшение положения в отрасли цветной металлургии, в частности в медной промышленности. Наиболее значимые, по мнению эмитента, возможные изменения в отрасли (отдельно на внутреннем и внешних рынках):

На внутреннем рынке: рост конкурентной борьбы.

Эмитент использует в производственной деятельности сырье и материалы, приобретенные в рамках импортных контрактов. При реализации металлов аффинированных (чистых) их стоимость привязывается к мировым биржевым ценам (публичным). То есть в первую очередь приобретаемое сырье оценивается исходя из стоимости входящих в него металлов. Стоимость каждого оплачиваемого металла (медь, золото, серебро) определяется как индивидуально установленный процент от котировки на соответствующий металл, официально установленный биржей. Это касается как покупного металла, так и металла реализуемого. Использование одного и того же оценочного эквивалента (биржевая котировка) минимизирует риск по сделке. Для снижения рисков, при определении стоимости металлов используется усреднение цены котировки по котировальному периоду. Тем самым риски изменения цен на сырье и материалы, способные сказаться на деятельности эмитента, сводятся к минимуму.

События после отчетной даты.

В период составления отчетности не существовало фактов хозяйственной деятельности, которые существенно могли 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.

Протоколом внеочередного общего собрания акционеров Общества от 22.02.2022 принято решение об обращении Общества в Банк России с заявлением об освобождении от обязанности раскрывать информацию, предусмотренную законодательством РФ о ценных бумагах и о внесении в Устав Общества изменений, исключающих указание на то, что Общество является публичным.

Директор

Б.В.Абдулазизов

Главный бухгалтер

К.И.Торбочкин



« 28 » марта 2022 года.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
на 31 декабря 2021г.**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка		
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. ¹	581	(450)	-	(-)	-	(29)	-	-	581	(479)
	5110	за 20 20 г. ²	581	(422)	-	(-)	-	(28)	-	-	581	(450)
в том числе:	5101	за 20 21 г. ¹	506	(375)	-	(-)	-	(29)	-	-	506	(404)
	5111	за 20 20 г. ²	506	(347)	-	(-)	-	(28)	-	-	506	(375)
Патенты	5102	за 20 21 г. ¹	75	(75)	-	(-)	-	(-)	-	-	75	(75)
	5112	за 20 20 г. ²	75	(75)	-	(-)	-	(-)	-	-	75	(75)
Товарные знаки	5103	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5113	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Лицензии на право пользования недрами												

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5121	-	-	-
И т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5130	75	75	75
в том числе:				
Товарные знаки	5131	75	75	75
(вид нематериальных активов)	5132	-	-	-
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Сумма затрат на НИОКР, не списанная на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы, на начало года	Изменения за период			Сумма затрат на НИОКР, не списанная на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы, на конец года
				Поступило	Выбыло	Списано на расходы по обычным видам деятельности за период	
НИОКР - всего	5140	за 20 21 г. ¹	486	-	(-)	(486)	-
	5150	за 20 20 г. ²	-	584	(-)	(98)	486
в том числе:	5141	за 20 21 г. ¹	486	-	(-)	(486)	-
Расходы, связанные с созданием новой продукции	5151	за 20 20 г. ²	-	584	(-)	(98)	486

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 21 г. ¹	17 468	-	(-)	(-)	17 468
	5170	за 20 20 г. ²	18 052	-	(-)	(584)	17 468
в том числе:	5161	за 20 21 г. ¹	17 468	-	(-)	(-)	17 468
Расходы, связанные с созданием новой продукции	5171	за 20 20 г. ²	18 052	-	(-)	(584)	17 468
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
патенты	5191	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
товарные знаки	5182	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5192	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
лицензии на право пользования недрами	5183	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5193	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
прочие	5184	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5194	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			перенесенная часть стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		наисчислено амортизации ⁴	переоценка		перенесенная часть стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	
						перенесенная часть стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		перенесенная часть стоимость ³	накопленная амортизация ⁶			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 21 г. ¹	21 923 333	(15 145 029)	476 200	(120 303)	107 117	(903 865)	-	-	22 279 230	(15 941 777)	
	5210	за 20 20 г. ²	21 290 903	(14 358 890)	786 022	(153 592)	145 921	(932 060)	-	-	21 923 333	(15 145 029)	
	5201	за 20 21 г. ¹	39 685	(-)	-	(89)	-	(-)	-	-	39 596	(-)	
	5211	за 20 20 г. ²	39 871	(-)	-	(186)	-	(-)	-	-	39 685	(-)	
	5202	за 20 21 г. ¹	2 939 223	(1 214 286)	73 750	(12 398)	5 367	(89 208)	-	-	3 000 575	(1 298 127)	
Здания	5212	за 20 20 г. ²	2 943 705	(1 128 113)	2 509	(6 991)	1 587	(87 760)	-	-	2 939 223	(1 214 286)	
	5203	за 20 21 г. ¹	2 340 670	(1 371 110)	50 813	(45 545)	39 897	(108 876)	-	-	2 345 938	(1 440 089)	
	5213	за 20 20 г. ²	2 197 197	(1 342 596)	214 542	(71 069)	71 067	(99 591)	-	-	2 340 670	(1 371 110)	
	5204	за 20 21 г. ¹	3 046 754	(2 585 445)	5 780	(7 754)	7 753	(62 020)	-	-	3 044 790	(2 639 712)	
	5214	за 20 20 г. ²	2 944 968	(2 516 050)	103 020	(1 234)	1 234	(70 629)	-	-	3 046 754	(2 585 445)	
Машины и оборудование	5205	за 20 21 г. ¹	9 734 212	(7 666 510)	182 546	(35 067)	34 823	(436 838)	-	-	9 881 691	(8 068 525)	
	5215	за 20 20 г. ²	9 478 120	(7 226 120)	290 107	(34 015)	32 652	(473 042)	-	-	9 734 212	(7 666 510)	
	5206	за 20 21 г. ¹	1 059 265	(910 862)	10 517	(5 991)	5 926	(48 269)	-	-	1 069 858	(952 716)	
	5216	за 20 20 г. ²	1 022 321	(870 928)	48 794	(11 850)	11 670	(51 093)	-	-	1 059 265	(910 352)	
	5207	за 20 21 г. ¹	2 686 626	(1 329 169)	145 834	(12 973)	12 972	(155 175)	-	-	2 819 487	(1 471 372)	
Измерительные и регулирующие приборы	5217	за 20 20 г. ²	2 687 287	(1 210 065)	126 824	(27 485)	27 049	(146 153)	-	-	2 686 626	(1 329 169)	
	5208	за 20 21 г. ¹	76 656	(68 100)	950	(380)	380	(3 449)	-	-	77 226	(71 169)	
	5218	за 20 20 г. ²	77 092	(64 980)	226	(662)	662	(3 782)	-	-	76 656	(68 100)	
	5209	за 20 21 г. ¹	242	(57)	-	(173)	-	(10)	-	-	69	(67)	
	5219	за 20 20 г. ²	342	(47)	-	(100)	-	(10)	-	-	242	(57)	
Другие основные средства	5220	за 20 21 г. ¹	683	(473)	-	(-)	-	(59)	-	-	683	(532)	
	5230	за 20 20 г. ²	683	(414)	-	(-)	-	(59)	-	-	683	(473)	
	5221	за 20 21 г. ¹	683	(473)	-	(-)	-	(59)	-	-	683	(532)	
	5231	за 20 20 г. ²	685	(414)	-	(-)	-	(59)	-	-	683	(473)	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 21 г. ¹	985 486	665 357	(72 117)	(475 335)	1 103 391
	5250	за 20 20 г. ²	1 325 285	476 035	(51 516)	(764 318)	985 486
в том числе:	5241	за 20 21 г. ¹	146 231	177 195	(559)	(198 594)	124 273
	5251	за 20 20 г. ²	118 306	167 712	(168)	(139 619)	146 231
Приобретение земельных участков	5242	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5252	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Приобретение объектов придорожного пользования	5243	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5253	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
строительство объектов основных средств (в том числе реконструкция, модернизация)	5244	за 20 21 г. ¹	792 110	297 174	(11 223)	(150 227)	927 834
	5254	за 20 20 г. ²	1 160 675	203 935	(22 352)	(550 148)	792 110
Приобретение объектов основных средств	5246	за 20 21 г. ¹	-	126 514	(-)	(126 514)	-
	5256	за 20 20 г. ²	8 750	65 801	(-)	(74 551)	-
перевод молодняка животных в основное стадо, приобретение взрослых животных	5247	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5257	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
временные неоплаченные сооружения	5248	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5258	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
приобретение имущества для передачи в доходные вложения	5249	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5259	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
материалы, приобретенные для создания внеоборотных активов	5249	за 20 21 г. ¹	47 145	64 474	(60 335)	(-)	51 284
	5259	за 20 20 г. ²	37 554	38 587	(28 996)	(-)	47 145

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

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. ¹	3а 20 20 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	349 382	711 471
в том числе:			
Здания	5261	56 418	2 509
Сооружения	5262	56 032	317 562
Машины и оборудование	5263	133 347	263 891
Транспортные средства	5264	88 142	78 886
Производственный и хозяйственный инвентарь	6265	-	-
Другие, не перечисленные виды	6266	15 443	48 623
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(-)	(-)
в том числе:			
Здания	5271	(-)	(-)
Сооружения	5272	(-)	(-)
Машины и оборудование	5273	(-)	(-)
Другие, не перечисленные виды	5274	(-)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	141 403	160 020	217 073
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 465 244	1 472 364	1 476 677
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	123 614	181 976	184 435
Иное использование основных средств (заполнить)	5286	-	-	-

2.5. Наличие и движение авансов, выданных на приобретение основных средств и капитальное строительство

Изменения за период													На конец периода	
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление		выбыло				Перевод на долго- в краткосрочную задолженность	Создание резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			уценная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	присчитавшиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	списание за счет сумм резерва	восста- новление резерва				
Авансы, выданные на приобретение основных средств и капитальное строительство (не по оценке)	5287	за 20 21 г. ¹	72 887	(29 476)	326 455	-	(221 927)	(-)	-	(4 342)	-	(-)	177 415	(25 134)
	5288	за 20 20 г. ²	77 712	(29 476)	167 278	-	(172 103)	(-)	-	(-)	-	(-)	72 887	(29 476)
	5289	за 20 21 г. ¹	72 887	(29 476)	326 455	-	(221 927)	(-)	-	(4 342)	-	(-)	177 415	(25 134)
Итого	5290	за 20 20 г. ²	77 712	(29 476)	167 278	-	(172 103)	(-)	-	(0)	-	(-)	72 887	(29 476)

2.6. Наличие и движение нематериальных поисковых активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Нематериальные поисковые активы - всего	5291	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5292	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5293	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5294	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
лицензии	5295	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5296	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

2.7. Наличие и движение материальных поисковых активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств	
Материальные поисковые активы - всего	5297	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5298	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура ⁷	поступило	выбыло (погашено)	перевод (+/-)	начисление процентов доведения первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура ⁷
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г. ¹	7 810	-	4 550	(327)	(861)	-	-	11 172	-
	5311	за 20 20 г. ²	7 810	-	-	(-)	(-)	-	(-)	7 810	-
в том числе:	5302	за 20 21 г. ¹	7 810	-	750	(-)	-	-	-	8 560	-
	5312	за 20 20 г. ²	7 810	-	-	(-)	-	-	-	7 810	-
облигационные ценные бумаги	5303	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5313	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
прочие	5304	за 20 21 г. ¹	-	-	3 800	(327)	(861)	-	-	2 612	-
	5314	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-
И т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(66)	861	-	-	795	-
	5315	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
в том числе:	5306	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
предоставленные займы	5307	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(66)	861	-	-	795	-
	5317	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
приобретенная задолженность	5308	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5318	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
прочие	5309	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5319	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 21 г. ¹	7 810	-	4 550	(393)	-	-	-	11 967	-
	5310	за 20 20 г. ²	7 810	-	-	(-)	-	-	(-)	7 810	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: (группы, виды)				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: (группы, виды)				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себесто- имость	восстановление резерва в связи с выбытием товаров	величина резерва под снижение стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. ¹	5 934 233	(50 539)	39 580 638	(35 204 075)	-	(22 825)	X	10 310 796	(73 364)
	5420	за 20 20 г. ²	12 020 610	(32 350)	29 756 781	(45 843 158)	-	(17 159)	X	5 934 233	(50 539)
в том числе:	5401	за 20 21 г. ¹	2 244 977	(50 539)	24 372 582	(263 732)	-	(22 825)	(21 268 139)	5 085 688	(73 364)
Сырье, материалы и другие аналогичные	5421	за 20 20 г. ²	4 281 606	(33 350)	25 044 058	(6 288 636)	-	(17 159)	(20 841 951)	2 244 977	(50 539)
животные на выращивании и откорме	5402	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5422	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Затраты в незавершенном производстве	5403	за 20 21 г. ¹	3 360 075	(-)	11 450 269	(8 007 816)	-	-	(4 945 798)	1 866 730	(-)
	5423	за 20 20 г. ²	6 317 855	(-)	11 251 794	(7 672 072)	-	-	(6 527 491)	2 350 075	(-)
Готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 20 21 г. ¹	13 223	(-)	3 747 767	(24 289 926)	-	-	23 886 833	3 357 917	(-)
	5424	за 20 20 г. ²	47 217	(-)	3 460 939	(27 654 010)	-	-	24 159 077	13 223	(-)
Товары отгруженные	5405	за 20 21 г. ¹	315 958	(-)	-	(2 642 601)	-	-	2 327 104	461	(-)
	5425	за 20 20 г. ²	1 374 032	(-)	-	(4 278 439)	-	-	3 220 365	315 958	(-)
Прочие запасы и затраты	5406	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	5426	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
материалы	5441			
товары	5442			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				

4.3. Информация об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности по регулируемым видам деятельности

Наименование показателя	Код	Ед. измерения	Объем потребления в натуральном выражении	Объем потребления, тыс.руб
в том числе: топливо	5450	-	-	485 273
Газ	5451	тыс м3	91 396,70	398 490
Мазут	5452	тн	-	-
Кокс	5453	-	-	-
Коксовая мелочь	5454	-	-	-
Каменный уголь	5455	тн	-	2 180
Древесный уголь	5456	тн	-	-
ГСМ	5457	тн	-	84 603
Масла и смазки	5458	-	-	-
Прочее топливо	5459	-	-	-
в том числе: энергия	5460	-	-	1 147 484
Электроэнергия	5461	кВтч	329 342,50	1 090 534
Теплоэнергия	5462	Гкал	4 719,10	7 942
Вода	5463	м3	601 787,00	17 110
Стоки	5464	м3	621 287,50	31 856
Прочие Энергоресурсы	5465	-	-	42
Энергетические ресурсы, - всего	5470	-	-	1 632 757

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				Создание резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в	восстановление резерва	списание за счет сумм резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г. ¹	693 320	(-)	52 600	-	(241 822)	(-)	(-)	(-)	(-)	504 098	(-)
	5521	за 20 20 г. ²	3 017	(-)	-	-	(100 517)	(-)	(-)	(-)	790 820	693 320	(-)
в том числе: Покупатели и заказчики	5502	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5522	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Авансы выданные	5503	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5523	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Займы выданные	5504	за 20 21 г. ¹	693 320	(-)	52 600	-	(241 822)	(-)	(-)	(-)	(-)	504 098	(-)
	5524	за 20 20 г. ²	3 017	(-)	-	-	(100 517)	(-)	(-)	(-)	790 820	693 320	(-)
Прочая	5505	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5525	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. ¹	5 958 078	(6 147)	7 789 917	-	(4 685 569)	(842)	(803)	1 402	(5)	9 060 782	(3 947)
	5530	за 20 20 г. ²	9 089 785	(4 822)	11 794 341	1 586	(14 133 686)	(2 990)	(138)	(790 820)	(1 463)	5 958 078	(6 147)
в том числе: Покупатели и заказчики	5511	за 20 21 г. ¹	4 491 953	(3 011)	4 323 726	-	(4 243 253)	(-)	(803)	1 402	(-)	4 571 623	(806)
	5531	за 20 20 г. ²	4 153 062	(1 747)	4 275 522	-	(3 936 419)	(74)	(138)	-	(1 402)	4 491 953	(3 011)
Авансы выданные (нетто-оценка)	5512	за 20 21 г. ¹	544 787	(2 881)	1 522 177	-	(-120 744)	(-)	(-)	-	(5)	2 187 709	(2 886)
	5532	за 20 20 г. ²	1 812 882	(2 867)	7 002 755	-	(8 270 650)	(-)	(-)	-	(14)	544 787	(2 881)
в том числе: авансы выданные	5512	за 20 21 г. ¹	546 730	(2 881)	2 714 552	-	(534 704)	(-)	(-)	-	(5)	2 726 578	(2 886)
	5532	за 20 20 г. ²	1 817 598	(2 867)	7 020 411	-	(8 291 279)	(-)	(-)	-	(14)	546 730	(2 881)
НДС с авансов выданных	5512	за 20 21 г. ¹	(1 943)	(-)	(1 192 375)	-	655 448	(-)	(-)	-	(-)	(538 869)	(-)
	5532	за 20 20 г. ²	(4 716)	(-)	(17 656)	-	20 429	(-)	(-)	-	(-)	(1 943)	(-)
Займы выданные	5513	за 20 21 г. ¹	269 600	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	269 600	(-)
	5533	за 20 20 г. ²	1 160 420	(-)	-	-	(100 000)	(-)	(-)	(790 820)	(-)	269 600	(-)
Прочая	5514	за 20 21 г. ¹	651 738	(255)	1 944 014	-	(563 060)	(842)	(-)	-	(-)	2 031 850	(255)
	5534	за 20 20 г. ²	1 963 421	(208)	516 064	1 586	(1 826 417)	(2 916)	(-)	-	(47)	651 738	(255)
И т.д.													
Итого	5500	за 20 21 г. ¹	6 651 398	(6 147)	7 842 517	-	(4 927 391)	(842)	(803)	1 402	(5)	9 564 880	(3 947)
	5520	за 20 20 г. ²	9 092 802	(4 822)	11 794 341	1 586	(14 234 203)	(2 990)	(138)	-	(1 463)	6 651 398	(6 147)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴		На 31 декабря 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	3 947	-	6 147	6 147	4822	4822
в том числе:							
Покупатели и заказчики	5541	806	-	3 011	3 011	1747	1747
Авансы выданные	5542	2 886	-	2 881	2 881	2867	2867
Прочие	5543	255	-	255	255	208	208

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁸	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁸	перевод из долгосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. ¹	4 465 103	10 000 000	-	(6 598 600)	(-)	(2 866 503)	5 000 000
	5571	за 20 20 г. ²	6 598 600	6 366 503	-	(3 500 000)	(-)	(5 000 000)	4 465 103
в том числе:	5552	за 20 21 г. ¹	4 465 103	10 000 000	-	(6 598 600)	(-)	(2 866 503)	5 000 000
Кредиты, в т.ч.	5572	за 20 20 г. ²	6 598 600	6 306 503	-	(3 500 000)	(-)	(5 000 000)	4 465 103
кредиты	55521	за 20 21 г. ¹	4 465 103	10 000 000	-	(6 598 600)	(-)	(2 866 503)	5 000 000
	55721	за 20 20 г. ²	6 598 600	6 366 503	-	(3 500 000)	(-)	(5 000 000)	4 465 103
кредит на покрытый аккредитив	55522	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	55722	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
непокрытый аккредитив	55523	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	55723	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Займы	5573	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5573	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
векселя	5554	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5574	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
прочая	5555	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5575	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. ¹	12 990 597	21 922 490	252	(23 335 763)	(135)	2 866 503	14 443 944
	5580	за 20 20 г. ²	24 880 277	17 175 192	50	(34 064 756)	(166)	5 000 000	12 990 597

в том числе:	5561	за 20 21 г. ¹	11 096 073	20 372 958	-	(21 501 604)	(-)	2 866 503	12 833 930
Кредиты, в т.ч.	5581	за 20 20 г. ²	23 467 086	8 828 680	-	(26 199 693)	(-)	5 000 000	11 096 073
кредиты	55611	за 20 21 г. ¹	11 096 073	19 687 918	-	(21 015 316)	(-)	2 866 503	12 635 178
	55811	за 20 20 г. ²	19 755 631	7 773 345	-	(21 432 903)	(-)	5 000 000	11 096 073
кредит на открытый аккредитив	55612	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	55812	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
непокрытый аккредитив	55613	за 20 21 г. ¹	-	685 040	-	(486 288)	(-)	-	198 752
	55813	за 20 20 г. ²	2 711 455	1 955 335	-	(4 766 790)	(-)	-	-
займы	5562	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5582	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
внесения	5563	за 20 21 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5583	за 20 20 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
погашения и погребки	5564	за 20 21 г. ¹	1 269 814	943 491	-	(1 197 109)	(100)	(-)	1 016 096
	5584	за 20 20 г. ²	1 086 645	7 727 890	50	(7 544 770)	(1)	(-)	1 269 814
перед персоналом организации	5565	за 20 21 г. ¹	148 873	163 483	-	(148 873)	(-)	(-)	163 483
	5585	за 20 20 г. ²	38 720	148 873	-	(38 720)	(-)	(-)	148 873
перед государственными внебюджетными фондами	5566	за 20 21 г. ¹	83 238	103 119	-	(83 238)	(-)	(-)	103 119
	5586	за 20 20 г. ²	38 223	83 238	-	(38 223)	(-)	(-)	83 238
по налогам и сборам	5567	за 20 21 г. ¹	240 520	127 499	-	(240 520)	(-)	(-)	127 499
	5587	за 20 20 г. ²	42 543	240 520	-	(42 543)	(-)	(-)	240 520
авансы полученные (нетто-оценка)	5568	за 20 21 г. ¹	61 422	64 903	-	(69 799)	35	(-)	56 491
	5588	за 20 20 г. ²	58 892	55 399	-	(52 704)	(165)	(-)	61 422
в т.ч. авансы полученные	5568	за 20 21 г. ¹	71 048	66 153	-	(69 906)	(35)	(-)	67 260
	5588	за 20 20 г. ²	67 547	65 049	-	(61 383)	(165)	(-)	71 048
НДС с авансов полученных	5568	за 20 21 г. ¹	(9 625)	(1 250)	-	107	(-)	(-)	(10 768)
	5588	за 20 20 г. ²	(8 654)	(9 650)	-	8 679	(-)	(-)	(9 625)
прочая	5569	за 20 21 г. ¹	90 657	147 037	252	(94 620)	(-)	(-)	143 326
	5589	за 20 20 г. ²	148 168	90 592	-	(148 103)	(-)	(-)	90 657
Итого	5550	за 20 21 г. ¹	17 455 700	31 922 490	252	(29 934 363)	(135)	(-)	19 443 944
	5570	за 20 20 г. ²	31 478 877	23 541 695	50	(37 564 756)	(166)	(-)	17 455 700

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(вид)	5591	-	-	-

5.5. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Всего	5590	10 679	9 152	172 779
в том числе:				
долгосрочные активы, предназначенные для продажи	5591	7 879	7 657	171 699
прочие	5592	2 800	1 495	1 080

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Материальные затраты	5610	28 413 535	27 184 817
Расходы на оплату труда	5620	2 029 314	1 912 398
Отчисления на социальные нужды	5630	662 930	611 878
Амортизация	5640	903 953	932 148
Прочие затраты	5650	434 393	1 252 140
Итого по элементам	5660	32 444 125	31 893 381
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	5665	1 416 653	963 619
Затраты, не включаемые в себестоимость продукции	5666	(300 552)	(389 497)
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции, товаров и др. (прирост [-])	5670	(1 451 409)	(-)
незавершенного производства, готовой продукции, товаров и др. (уменьшение [+])	5680	-	3 985 318
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	32 108 817	36 452 821

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			Увеличение	Уменьшение	
Оценочные обязательства - всего	5700	159 547	(20 923	9 536)	170 934
в том числе: оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	150 011	(20 923	-)	170 934
оценочные обязательства по вознаграждению по итогам работы за год	5702	-	(-	-)	-
оценочные обязательства прочие	5702	9 536	(-	9 536)	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г.
Полученные - всего	5800	230 149	214 690	226 861
в том числе: полученные в залог имущества, в том числе векселя, а также имущественные права	5801	184 097	190 397	166 875
полученные поручительства третьих лиц	5802	-	-	-
полученная банковская гарантия	5803	46 052	24 293	59 986
прочие	5804	-	-	-
Выданные - всего	5810	25 541 172	19 887 680	17 835 407
в том числе: имущества, переданное в залог, в том числе векселя, а также имущественные права	5811	9 751 172	4 320 023	-
предоставленные поручительства	5812	15 000 000	15 000 000	15 000 000
непокрытые аккредитивы	5813	-	567 657	705 407
покрытые аккредитивы	5814	-	-	-
прочие	5816	790 000	-	2130000

9. Государственная помощь

Наименование Показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	7962	7139
в том числе:			
на текущие расходы	5901	7962	7074
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	66
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	(-)
	5920	-	(-)
в том числе:			
(наименование цели)			
и т.д.			

Руководитель

Б. В. Абдулазизов

Главный бухгалтер

К. И. Торбочкин

" 18 "

марта

20 22 г.



Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как: разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Прошито 62/Шендеева д.1 лист(а)

« 30 » июля 2024г.

Экземпляр 3 из 3

Аудитор ООО «Новый Аудит»

С.В. Харисова С.В. Харисова

