

Формы
бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 22 г.

Организация: ОАО "Пашийский металлургическо-цементный завод"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности: Литье чугуна
Организационно-правовая форма/форма собственности: Открытое акционерное общество / частнаф
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес): 618824, Пермский край, Горнозаводский район, п.Пашия, ул.Свободы, 43
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора: ООО "Стандарт - Аудит"

Коды		
0710001		
31	12	2022
00282205		
5934010175		
24.51		
1 22 47	16	
384		

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

ИНН	590281761
ОГРН/ ОГРНИП	1025900512780

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	2044	7837	7158
	Результаты исследований и разработок	1120	6747	6747	6747
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	332287	335536	357749
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170	53264	59182	59182
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190	64455	56206	59506
	Итого по разделу I	1100	458797	465508	490342
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	234153	212503	204251
	сырье материалы и другие аналогичные ценности	1211	132704	117529	129248
	затраты в незавершенном производстве	1212	46970	57812	45072
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	48843	27962	19534
	расходы будущих периодов	1214	5636	9200	10397
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			1152
	Дебиторская задолженность	1230	367	7287	11271
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	22	6	9
	Прочие оборотные активы	1260	26256	50472	31858
	Итого по разделу II	1200	260798	270268	248541
	БАЛАНС	1600	719595	735776	738883

Форма 0710001 с. 2



Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	80235	80235	80235
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	() ⁷	() ⁷	() ⁷
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	172207	172412	172412
	Резервный капитал	1360			
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	136617	111651	93216
	Итого по разделу III	1300	389059	364298	345863
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	145517	145156	201276
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7641	7665	7609
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	153158	152821	208885
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	41331		
	Кредиторская задолженность	1520	129018	154321	140045
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	36217	36041	40189
	задолженность перед персоналом организации	1522	9543	8413	6844
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1523	10656	8648	14655
	расчеты по налогам и сборам	1524	53962	42060	59298
	прочие кредиторы (авансы покупателей)	1525	18640	59159	19059
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	723	559	
	Прочие обязательства	1550	6306	63777	44090
	Итого по разделу V	1500	177378	218657	184135
	БАЛАНС	1700	719595	735776	738883

Руководитель _____ А.А. Каменских
(подпись) (расшифровка подписи)

" 17 " марта 20 23 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.



Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 22 г.

Организация ОАО "Пашийский металлургическо-цементный завод"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Литье чугуна
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
открытое акционерное общество / частная собственность
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	2022
00282205		
5934010175		
24.51		
1 22 47		16
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 12 месяцев 20 22 г. ³	За 12 месяцев 20 21 г. ³
	Выручка ⁵	2110	1304772	1137515
	Себестоимость продаж	2120	924224)	819155)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	380548	318360
	Коммерческие расходы	2210	(65408)	(73611)
	Управленческие расходы	2220	(200630)	(165224)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	114510	79525
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330	(32893)	(26436)
	Прочие доходы	2340	1841	3226
	Прочие расходы	2350	(41678)	(29051)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	41780	27264
	Налог на прибыль ⁷	2410	-13389	-4946
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-13413)	-4890
	отложенный налог на прибыль	2412	24	-56
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	28391	22318



Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 12 месяцев 20 22 г. ³	За 12 месяцев 20 21 г. ³
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	205	
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-3630	-3883
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁷			
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	24966	18435
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель


 (подпись)

А.А. Каменских

(расшифровка подписи)

" 17 " марта 20 23 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности незначителен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.



Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 22 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация ОАО "Пашийский металлургическо-цементный завод" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид экономической деятельности Литье чугуна по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

открытые акционерные общества/ЧАСТНАЯ СОБСТВЕННОСТЬ по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
00282205		
5934010175		
24,51		
1 22 47		16
384/385		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 22 г. ¹	За _____ год 20 21 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	317008	2246
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	307242	1108
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	641	597
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	9125	541
Платежи - всего	4120	(337574)	(2282)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(203336)	()
в связи с оплатой труда работников	4122	(57235)	()
процентов по долговым обязательствам	4123	(3080)	()
налога на прибыль организаций	4124	(5893)	(7)
прочие платежи	4129	(68030)	(2275)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-20566	-36



Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>22</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>21</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	0	33
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	0
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		33
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(0)	(0)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	()	()
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	()
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	()	()
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	0	33
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	23200	0
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	23200	
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		



Наименование показателя	Код	За год 20 22 г. ¹	За год 20 21 г. ²
Платежи - всего	4320	(2618)	(0)
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	(2618)	()
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	20582	0
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	16	-3
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6	9
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	22	6
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

(подпись)

А.А. Каменских

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Е.В. Митяева

(расшифровка подписи)

" 17 " марта 20 23 г.

Примечания

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



Формы
отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств
и отчета о целевом использовании полученных средств

Отчет об изменениях капитала
за 20 22 г.

Коды			
0710003			
31	12	2022	
00282205			
5934010175			
24,51			
1	22	47	16
384 (385)			

Организация ОАО "Пашийский металлургическо-цементный завод
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Литье чугуна
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
открытое акционерное общество/ частная _____
Единица измерения: тыс. руб. _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. ¹	3100	80235	()	172412		93216	345863
Увеличение капитала - всего:	3210					22318	
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	22318	
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x		
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x	x	
реорганизация юридического лица	3216				x		x



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		()	()	(3883)	()
в том числе:							
убыток	3221	x	x		x	()	()
переоценка имущества	3222	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	()	x	(3883)	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()			x	()	()
уменьшение количества акций	3225	()			x	()	()
реорганизация юридического лица	3226					()	()
дивиденды	3227	x	x		x	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x		x		x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. ²	3200	80235	()	172412		111651	364298
За 20 22 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310					28596	
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x		x	28391	
переоценка имущества	3312	x	x		x	205	
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		()	()	(3630)	()
в том числе:							
убыток	3321	x	x		x	()	()
переоценка имущества	3322	x	x	(205)	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	()	x	(3630)	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()			x	()	()
уменьшение количества акций	3325	()			x	()	()
реорганизация юридического лица	3326					()	()
дивиденды	3327	x	x		x	()	()
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x		x		x
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. ³	3300	80235	()	172207		136617	389059

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ¹	Изменения капитала за 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 21 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 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ¹
Чистые активы	3600	389059	364298	345863

Руководитель _____ (подпись) _____ А.А. Каменских (расшифровка подписи) _____
 " 17 " марта 20 23 г.

Главный бухгалтер _____ (подпись) _____ Е.В. Митяева (расшифровка подписи)

Примечания

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



Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н), от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы -	5100	за 20 22 г. ¹	275	(226)		(0)		(26)			275	(252)
всего	5110	за 20 21 г. ²	275	(202)		(0)		(24)			275	(226)
в том числе:		за 20 22 г. ¹	4	(3)		()		(1)			4	(4)
Вагранка газовая (патент)		за 20 21 г. ²	4	(3)		()		()			4	(3)
Интернет сайт		за 20 22 г. ¹	51	(51)		()		()			51	(51)
		за 20 21 г. ²	51	(51)		()		()			51	(51)
		за 20 22 г. ²		()		()		()				()
		за 20 21 г. ²		()		()		()				()
Товарный знак Моналом		за 20 22 г. ²	211	(169)		()		(24)			211	(193)
		за 20 21 г. ²	211	(145)		()		(24)			211	(169)
Устройство для охлаждения мелющих тел		за 20 22 г. ²	2	()		()		(1)			2	(1)
		за 20 21 г. ²	2	()		()		()			2	()
Чуеун для получения опилков		за 20 22 г. ²	7	(3)		()		()			7	(3)
		за 20 21 г. ²	7	(3)		()		()			7	(3)
		за 20 22 г. ²				()						
		за 20 21 г. ²				()						
		за 20 22 г. ²				()						
		за 20 21 г. ²				()						
И т.д.												



1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5120			
в том числе:				
Интернет сайт компании				
и т.д.				

0710005 с. 2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5130			
в том числе:				
Интернет сайт компании		51	51	51
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 22 г. ¹	7789	()	5539	(0)	(11307)	2021	()
	5150	за 20 21 г. ²	7085	()	4042	()	(3338)	7789	()
в том числе:		за 20 22 г. ¹		()		()	()	0	()
		за 20 21 г. ²						0	
Испытание ципльбса		за 20 22 г. ²	409			()	(409)	0	()
		за 20 21 г. ²	409			()	()	409	()
Изготовление ЧБУ 1220		за 20 22 г. ²	839			()	(839)	0	()
		за 20 21 г. ²	1678			()	(839)	839	()
Проведение опытной плавки клинкера		за 20 22 г. ²	2499			()	(2499)	0	()
		за 20 21 г. ²	4998			()	(2499)	2499	()
Ципльбсы из высокохромистого чугуна		за 20 22 г. ²			5539	()	(5539)	0	()
		за 20 21 г. ²				()	()	0	()
Клинкер с содержанием кальция более 50%		за 20 22 г. ²				()	()	0	()
		за 20 21 г. ²				()	()	0	()
Ципльбс из ванадиевого чугуна		за 20 22 г. ²	4042			()	(2021)	2021	()
		за 20 21 г. ²			4042	()	()	4042	()



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20__ г. ¹			() ()	() ()	
	5170	за 20__ г. ²			() ()	() ()	
в том числе:		за 20__ г. ¹			() ()	() ()	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ²			() ()	() ()	
		за 20__ г. ¹			() ()	() ()	
		за 20__ г. ²			() ()	() ()	
и т.д.					() ()	() ()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ г. ¹			() ()	() ()	
	5190	за 20__ г. ²			() ()	() ()	
в том числе:		за 20__ г. ¹			() ()	() ()	
(объект, группа объектов)		за 20__ г. ²			() ()	() ()	
		за 20__ г. ¹			() ()	() ()	
		за 20__ г. ²			() ()	() ()	
и т.д.					() ()	() ()	



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	выбыло объектов		накислено амортизации ⁶	переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г. ¹	1060026	(724490)	21730	(16070)	16070	(24979)			1065686	(733399)
в том числе:												
здания		за 20 21 г. ²	1058869	(701119)	1202	(45)	45	(23415)			1060026	(724489)
		за 20 22 г. ¹	547443	(330029)	254	()	0	(3700)			547697	(333729)
		за 20 21 г. ²	547443	(326329)		()		(3700)			547443	(330029)
сооружения и передаточные устройства		за 20 22 г. ¹	103620	(65461)		(862)	862	(1710)			102758	(66309)
		за 20 21 г. ²	103620	(63217)		()		(2243)			103620	(65460)
машины и оборудование		за 20 22 г. ¹	331012	(272263)	21476	(15119)	15119	(15524)			337369	(272668)
		за 20 21 г. ²	329855	(258998)	1202	(45)	45	(13410)			331012	(272263)
транспортные средства		за 20 22 г. ¹	67957	(56027)		()		(4042)			67957	(60069)
		за 20 21 г. ²	67957	(51965)		()		(4062)			67957	(56027)
хоз.инвентарь		за 20 22 г. ¹	713	(710)		(89)	89	(3)			624	(624)
		за 20 21 г. ²	713	(710)		()		()			713	(710)
земельные участки		за 20 22 г. ¹	9281	()		()		()			9281	(0)
		за 20 21 г. ²	9281	()		()		()			9281	(0)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 20 22 г. ¹		()		()		()				()
		за 20 21 г. ²		()		()		()				()
в том числе:												
(группа объектов)		за 20 22 г. ¹		()		()		()				()
		за 20 21 г. ²		()		()		()				()
(группа объектов)		за 20 22 г. ¹		()		()		()				()
		за 20 21 г. ²		()		()		()				()



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 22 г. ¹	56206	38177	(2659)	(27269)	64455
	5250	за 20 21 г. ²	59506	3909	(1965)	(5244)	56206
здания		за 20 22 г. ¹	217	254	(150)	(254)	67
		за 20 21 г. ²	217		()	()	217
сооружения		за 20 22 г. ²	21350	306		(5539)	16117
		за 20 21 г. ²	21398	157	205	()	21350
машины и оборудование		за 20 22 г. ²	34639	37617	2509	(21476)	48271
		за 20 21 г. ²	37891	3752	1760	(5244)	34639
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	
в том числе:			
Здание бытовых помещений помольного цеха			
Цементная мельница			
Возранка газовая			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			
(объект основных средств)		()	()
(объект основных средств)		()	()
и т.д.			



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	10572	10572	10572
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	64131	37558	41981
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	102199	102199	102199
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷
						перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г. ¹	59182		0	(5918)		0		53264	
	5311	за 20 21 г. ²	59180		0	(0)		0		59182	
в том числе: предоставленные займы		за 20 22 г. ¹	59180			(5918)				53262	
		за 20 21 г. ²	59180			()				59180	
вклад в уставный капитал		за 20 22 г. ¹	2							2	
		за 20 21 г. ²	2							2	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г. ¹				()					
	5315	за 20 21 г. ²				()					
в том числе: (группа, вид)		за 20 22 г. ¹				()					
		за 20 21 г. ²				()					
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 22 г. ¹	59182			(5918)				53264	
	5310	за 20 21 г. ²	59182			()				59182	



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе:				
(группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	убытков от снижения стоимости	себестоимость		величина резерва под снижение стоимости	
											себестоимость
Запасы - всего	5400	за 20 22 г. ¹	212503	()	3318443	(3296793)			x	234153	()
	5420	за 20 21 г. ²	204252	()	2991569	(2983318)			x	212503	()
		за 20 22 г. ¹	117529	()	844393	(829218)				132704	()
		за 20 21 г. ²	129249	()	746575	(758295)				117529	()
в том числе:											
сырье, материалы		за 20 22 г. ¹	57812	()	1508942	(1519784)				46970	()
затраты в незавершенном производстве		за 20 21 г. ²	45072	()	1401233	(1388493)				57812	()
готовая продукция и товары		за 20 22 г. ¹	27962	()	965108	(944227)				48843	()
		за 20 21 г. ¹	19534	()	838233	(829805)				27962	()
расходы будущих периодов		за 20 22 г. ¹	9200	()		(3564)				5636	()
		за 20 21 г. ¹	10397	()	5528	(6725)				9200	()
и т.д.											()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
в том числе:				
сырье		0	0	0
готовая продукция		0	0	0



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 сомни- тельным долгам	поступление	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г. ¹		()			()	()		()	
	5521	за 20 21 г. ²		()			()	()		()	
		за 20 22 г. ¹		()			()	()		()	
		за 20 21 г. ²		()			()	()		()	
		за 20 22 г. ¹		()			()	()		()	
(вид)		за 20 21 г. ²		()			()	()		()	
и т.д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. ¹		()			()	()		()	
	5530	за 20 21 г. ²		()			()	()		()	
		за 20 22 г. ¹	7287	()	1549339		(1556259)	()		367	
		за 20 21 г. ²	11271	()	1283461		(1287445)	()		7287	
		за 20 22 г. ¹		()			()	()		()	
(вид)		за 20 21 г. ²		()			()	()		()	
и т.д.											
Итого	5500	за 20 22 г. ¹	7287	()	1549339		(1556259)	(0)	x	367	()
	5520	за 20 21 г. ²	11271	()	1283461		(1287445)	()	x	7287	()



5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	0	0	4748	4748
В том числе:					
расчеты с покупателями				4748	4748
и т.д.					

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из кратко- срочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г. ¹	145156	94281	10044	(96868)	(7096)	0	145517
в том числе: кредиты и т.д.	5571	за 20 21 г. ²	201276	0	7206	(54790)	(8536)	()	145156
		за 20 22 г. ¹	145156	94281	10044	(96868)	(7096)		145517
		за 20 21 г. ²	201276		7206	(54790)	(8536)	()	145156
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. ¹	154321	2577276	0	(2602579)	(0)	0	129018
	5580	за 20 21 г. ²	140044	2081392	0	(2067115)	(0)		154321
в том числе: расчеты с поставщиками		за 20 22 г. ¹	36041	1008399		()	()		36217
		за 20 21 г. ²	40189	854981		(859129)	()		36041
авансы полученные		за 20 22 г. ¹	59159	799173		(839692)	()		18640
		за 20 21 г. ²	19059	674190		(634090)	()		59159
расчеты по налогам и сборам		за 20 22 г. ¹	42060	462989		(451087)	()		53962
		за 20 21 г. ²	59297	303568		(320805)	()		42060
расчеты по социальному страхованию		за 20 22 г. ¹	8648	72912		70904			10656
		за 20 21 г. ²	14655	56354		62361			8648
задолженность перед персоналом		за 20 22 г. ¹	8413	233803		(232673)	()		9543
		за 20 21 г. ²	6844	192299		(190730)	()		8413
Краткосрочные заемные средства		за 20 22 г. ¹	0	41000	791	()	(460)		41331
		за 20 21 г. ²				()	()	()	0

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5590	0	394	441
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками			394	441
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
Материальные затраты	5610	815492	764253
Расходы на оплату труда	5620	233931	196935
Отчисления на социальные нужды	5630	71746	55791
Амортизация	5640	24968	23394
Прочие затраты	5650	54141	38786
Итого по элементам	5660	1200278	1079159
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-10039	-21169
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1190239	1057990



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	559	21891	(22055)	()	723
в том числе: по оплате отпусков		559	21891	(22055)	()	723
(вид оценочного обязательства)				()	()	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Полученные - всего	5800			
в том числе: (вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			327267
в том числе: основные средства				327267
и т.д.				



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹	За 20 21 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900		
в том числе:			
на текущие расходы	5901		
на вложения во внеоборотные активы	5905		
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего			
20 22 г. ¹	5910		()
20 21 г. ²	5920		()
в том числе:			
(наименование цели)			
20 22 г. ¹			()
20 21 г. ²			()
и т.д.			

Главный бухгалтер

А.А. Каменских
(подпись)
(расшифровка подписи)Е.В. Митяева
(подпись)
(расшифровка подписи)

Руководитель

" 17 " марта 20 23 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.



Открытое акционерное общество
«Пашийский металлургическо-цементный завод»

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2022 год.

Генеральный директор _____ А.А. Каменских

Главный бухгалтер _____ Е.В. Митяева



Содержание.

1. Сведения об Обществе.....	3
2. Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2022 год.....	5
3. Учетная политика Общества.....	5
4. Пояснения к отдельным показателям бухгалтерского баланса и отчету о финансовых... результатах за 2022 год.	7
5. Информация о рисках хозяйственной деятельности.....	10



Сведения об Обществе

➤ Полное наименование

Открытое акционерное общество «Пашийский металлургическо-цементный завод»

➤ Сокращенное наименование

ОАО «ПМЦЗ»

➤ Место нахождения и почтовый адрес

618824, Пермский край, Горнозаводский р-н, пгт. Пашия, ул. Свободы, 43.

➤ Дата государственной регистрации общества, регистрационный номер и реквизиты общества

Дата государственной регистрации: «10» декабря 2002 г.

ОГРН: 1025902174385

ИНН: 5934010175

КПП: 593401001

Зарегистрировано в ИФНС России по Горнозаводскому району «01» июня 2003 г.
свидетельство № 002092205

➤ Уставный капитал

Уставный капитал общества составляет 80 235 (Восемьдесят тысяч двести тридцать пять) тысяч рублей. Уставный капитал общества оплачен полностью.

➤ Изменение уставного капитала общества за отчетный год

Изменений в уставном капитале за отчетный период не происходило.

➤ Информация об аудиторе Общества

Общество с ограниченной ответственностью "Стандарт-Аудит"

ОГРН 1025900512780, дата присвоения 24.09.2002 г.

Место нахождения: 614077, г.Пермь, ул.Пушкарская 55, оф.303.

Членство в саморегулируемой организации Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество»

ОРНЗ 10406018226

➤ Структура органов управления общества:

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Руководящий исполнительный орган – Совет директоров Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

➤ Сведения о дочерних и зависимых организациях общества, об участии общества в других юридических лицах по состоянию на конец отчетного периода:

На 31.12.2022г. дочерних и зависимых обществ не имеет, является участником ООО «ТД ПМЦЗ».



➤ Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является производство чугунных отливок (мельющие цилиндры)

➤ Социальные показатели общества в 2022 году

Среднесписочная численность работающих в 2022г. составила 313 человек

➤ Состав Совета директоров

№ п/п	Фамилия, И.О.	Должность
1	Посохин Сергей Михайлович - Председатель Совета директоров	Заместитель генерального директора по правовым вопросам ОАО « ПМЦЗ»
2	Дмитриев Олег Федорович - Заместитель председателя Совета директоров	Начальник отдела материально-технического снабжения ОАО « ПМЦЗ»
3	Григорьева Галина Александровна - Член Совета директоров	Генеральный директор ООО « Кадуцей»
4	Гуляева Александра Анатольевна - Член Совета директоров	Директор ООО «Проектное финансирование»
5	Гудков Евгений Сергеевич - Член Совета директоров	Заместитель директора по производству – главный инженер ОАО « ПМЦЗ»

➤ Состав совета ревизионной комиссии

	Фамилия, И.О.	Должность
1	Хохрина Татьяна Вячеславовна	Начальник бюро налогового учета ОАО «ПМЦЗ»
2	Харина Татьяна Кирилловна	Начальник финансового отдела ОАО «ПМЦЗ»
3	Кознов Александр Венедиктович	Генеральный директор ЗАО « ТЕХНОИНВЕСТ АЛЬЯНС»



Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2022 год

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих российских стандартов бухгалтерского учета.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2022 год были использованы образцы форм, утвержденные Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организации».

Учетная политика Общества

Организация, формы и способы ведения бухгалтерского учета установлены на основании действующих нормативных документов:

- Федерального Закона РФ «О бухгалтерском учете»,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н),
- Федеральных стандартов бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденных не ранее 01.10.1998г.,
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н).

Учетная политика Общества на 2022 год утверждена Приказом № 95 от 31 декабря 2021 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

По объектам основных средств, полученным по договору лизинга, по соглашению сторон, организация может начислять ускоренную амортизацию.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 21 и 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией продукции собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: материальные затраты; расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции; взносы, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда; суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве продукции.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Распределение общепроизводственных расходов, учитываемых по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» осуществляется пропорционально выпуску продукции.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.



При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида в соответствии с ПБУ 8/2010 на основании учетной политики предприятия.

В бухгалтерском учете создается резерв оценочных обязательств.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Пояснения к отдельным показателям бухгалтерского баланса и отчету о финансовых результатах за 2022 год

1. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается если «право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана)»; в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2022 году составили 1 304 772 тыс. руб. (без НДС).

Доходы за прошлые отчетные периоды составили:

- 2021 год - 1 137 515 тыс. руб.
- 2020 год – 984 035 тыс. руб.
- 2019 год – 912 925 тыс. руб.



2. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией готовой продукции и услуг в 2022 году составили 1 190 262 тыс. руб. (без НДС).

Для целей налогового сумма расходов, уменьшающих сумму доходов от реализации, составила 1 191 976 тыс. руб.

Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 1 714 тыс. руб. сложилась из временной разницы в связи с различием списания прямых и косвенных расходов.

Расходы, связанные с реализацией готовой продукции и услуг за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2021 год – 1 057 990 тыс. руб.;

2020 год – 945 656 тыс. руб.;

2019 год – 856 801 тыс. руб.

3. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2022 году составил 41 780 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли от основных видов деятельности составила 67 065 тыс. руб.

4. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2022 году составила 1 841 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 1 336 тыс. руб.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 505 тыс. руб. сложилась в связи с применением п.7 ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от реализации материалов (возвратных отходов), образующихся в процессе производства, а так же от реализации основных средств учитывается в составе прочих доходов.

В целях налогообложения прибыли выручка от реализации материалов и основных средств учитывается в составе доходов от реализации (п.1 ст.249, п.1 ст.248 НК РФ).



5. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 41 678 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 7 641 тыс. руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 26 880 тыс. руб. представляет собой постоянную разницу, которая сложилась из расходов, не принимаемых для целей НУ.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 294 тыс. руб. сложилась в связи с применением п.11 ПБУ 10/99 «Расходы организации». Себестоимость материалов (возвратных отходов) и основных средств при реализации, учитывается в составе прочих расходов. В целях налогообложения прибыли себестоимость реализованных материалов и основных средств учитывается в составе расходов, уменьшающих сумму доходов от реализации.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 6 863 тыс. руб. сложилась в связи с применением п.11 ПБУ 10/99 «Расходы организации». Суммы транспортного, земельного налога и налога на имущество учитываются в составе прочих расходов. В целях налогообложения прибыли суммы транспортного, земельного налога и налога на имущество учитываются в составе косвенных расходов, уменьшающих сумму доходов от реализации.

Проценты за пользование чужими денежными средствами в сумме 32 893 тыс.руб. принимаются в бухгалтерском и налоговом учете.

6. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Совокупный финансовый результат, полученный в 2022 году составил 24 966 тыс. руб.

Сумма дооценки основных средств 205 тыс. руб. включена в состав нераспределенной прибыли. Сумма 2 288 тыс. руб. включена в состав нераспределенной прибыли по налоговой свержке, излишне начисленные пени по налогам и взносам за прошлые отчетные периоды. Сумма 5 180 тыс. руб. списана за счет нераспределенной прибыли по приказу о списании финансовых вложений.

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 67 065 тыс. руб.



Ставка налога на прибыль в 2022 году составила 20 %. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2022 год составила 13 413 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 41 780 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 13 413 094 руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2022 год.

Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Деятельность Общества подтверждена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. В целях управления возможными рисками в Обществе развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества.

Наиболее существенные риски, которые могут повлиять на деятельность Общества, сгруппированы следующим образом:

- финансовые риски:
 - кредитный риск;
 - риск ликвидности;
 - рыночные риски.
- отраслевые;
- страновые и региональные;
- правовые риски;
- налоговые риски;
- риски, связанные с деятельностью Общества;
- репутационные риски.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

Информация о существенных неопределенностях в связи с событиями или условиями, возникшими после отчетной даты, которые могут вызвать серьезное сомнение относительно способности Общества и дальше обеспечивать непрерывность своей деятельности отсутствует.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

