

ОАО «Соликамский магниевый завод»

Промежуточная сокращенная финансовая
отчетность (неаудировано)
за 6 месяцев, закончившихся
30 июня 2024 года

Содержание

Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке промежуточной сокращенной финансовой отчетности	3
Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении	5
Промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	6
Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале	7
Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств	8
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности	10
1. Общие положения	10
2. Основы подготовки финансовой отчетности	10
3. Основные положения учетной политики	11
4. Операционные сегменты	11
5. Выручка	15
6. Себестоимость продаж	16
7. Коммерческие расходы	16
8. Административные расходы	17
9. Прочие доходы	17
10. Прочие расходы	17
11. Финансовые доходы/расходы	18
12. Основные средства	18
13. Активы в форме права пользования	19
14. Запасы	19
15. Отложенные налоговые активы и обязательства	20
16. Торговая и прочая дебиторская задолженность	20
17. Займы выданные	21
18. Кредиты и займы	21
19. Обязательства по аренде	21
20. Торговая и прочая кредиторская задолженность	22
21. Сделки между связанными сторонами	22
22. События после отчетной даты	23

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ**

Акционерам открытого акционерного общества «Соликамский магниевый завод».

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности открытого акционерного общества «Соликамский магниевый завод» (ОГРН 1025901972580) состоящей из промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2024 г., промежуточного сокращенного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, промежуточного сокращенного отчета об изменениях в капитале и промежуточного сокращенного отчета о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также примечаний к промежуточной сокращенной финансовой отчетности («промежуточная финансовая информация»). Руководство открытого акционерного общества «Соликамский магниевый завод» несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная финансовая информация не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Руководитель задания

ОРНЗ: 22006011712

Кишмерешкин Андрей Витальевич

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

ОГРН 1082312000110

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

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11906111114

Генеральный директор

ООО «Группа Финансы»

ОРНЗ: 22006056993

Действующий на основании устава

27 августа 2024 года



Звездин Андрей Леонидович

		30 июня 2024 года тыс. руб.	31 декабря 2023 года тыс. руб.
	Прим.		
АКТИВЫ			
Основные средства	12	2 874 399	2 732 323
Активы в форме права пользования	13	126 284	129 394
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия		346 832	542 242
Долевые инструменты		22 764	22 158
Займы выданные	17	274 612	274 612
Отложенные налоговые активы	15	88 505	-
Прочие внеоборотные активы		19 662	17 278
Внеоборотные активы		3 753 058	3 718 007
Запасы	14	2 254 360	2 131 947
Авансовые платежи по налогу на прибыль		136 256	185 972
Займы выданные	17	1 100 000	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность	16	1 683 472	1 271 594
Денежные средства и их эквиваленты		139 099	2 162 264
Оборотные активы		5 313 187	5 751 777
Итого активов		9 066 245	9 469 784
КАПИТАЛ			
Уставный капитал		47 972	47 972
Добавочный капитал		263 928	263 928
Нераспределенная прибыль		6 345 014	6 597 580
Итого капитала		6 656 914	6 909 480
Обязательства			
Обязательства по аренде	19	77 428	107 785
Отложенные налоговые обязательства		-	21 908
Резервы		13 763	12 593
Долгосрочные обязательства		91 191	142 286
Кредиты и займы	18	1 102 415	1 102 415
Торговая и прочая кредиторская задолженность	20	984 877	1 069 259
Обязательства по аренде	19	45 790	61 286
Дивиденды к уплате		185 058	185 058
Краткосрочные обязательства		2 318 140	2 418 018
Итого обязательств		2 409 331	2 560 304
Итого капитала и обязательств		9 066 245	9 469 784

Показатели промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 10 - 23, которые являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

*Открытое акционерное общество «Соликамский магниевый завод»
Промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года*

	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
		2024 года тыс.руб.	2023 года тыс.руб.
Выручка	5	5 228 853	5 686 991
Себестоимость продаж	6	(5 003 467)	(4 367 456)
Валовая прибыль		225 386	1 319 535
Коммерческие расходы	7	(336 537)	(267 675)
Административные расходы	8	(420 035)	(362 139)
Прочие доходы	9	62 834	44 156
Прочие расходы	10	(92 634)	(196 112)
Результаты операционной деятельности		(560 986)	537 765
Финансовые доходы		177 989	424 062
Финансовые расходы		(34 574)	(5 634)
Чистые финансовые доходы	11	143 415	418 428
Доля в прибыли объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия (за вычетом налога на прибыль)		54 590	118 636
(Убыток)/ доход до налогообложения		(362 981)	1 074 829
(Расходы) по налогу на прибыль		-	(213 605)
Доходы по отложенному налогу на прибыль		110 415	32 523
Налог на прибыль		110 415	(181 082)
(Убыток)/ доход за отчетный период		(252 566)	893 747
Прочий совокупный (убыток)/ доход		-	-
Общий совокупный (убыток)/доход за отчетный период		(252 566)	893 747
(Убыток)/ прибыль на акцию			
Базовая и разводненная прибыль на акцию (тыс. руб.)		(0.634)	2.244

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность была утверждена руководством 23 августа 2024 года и от имени руководства ее подписали:

Димухамедов Р.Р.
Генеральный директор



Виллер И.С.
Директор по экономике и финансам

Открытое акционерное общество «Соликамский магниевый завод»
Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года

тыс.руб.	Прим.	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитала
Остаток на 1 января 2023 года		47 972	263 928	7 203 624	7 515 524
Общий совокупный доход:					
Прибыль за отчетный период		-	-	893 747	893 747
Прочий совокупный доход/(убыток)		-	-	-	-
Общий совокупный доход за отчетный период		-	-	893 747	893 747
Остаток на 30 июня 2023 года		47 972	263 928	8 097 371	8 409 271
Остаток на 1 января 2024года		47 972	263 928	6 597 580	6 909 480
Общий совокупный убыток :					
Убыток за отчетный период		-	-	(252 566)	(252 566)
Прочий совокупный доход/(убыток)		-	-	-	-
Общий совокупный убыток за отчетный период		-	-	(252 566)	(252 566)
Остаток на 30 июня 2024 года		47 972	263 928	6 345 014	6 656 914

Показатели промежуточного сокращенного отчета об изменениях в капитале следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 10 - 23, которые являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
		2024 года тыс. руб.	2023 года тыс. руб.
Денежные потоки от операционной деятельности			
Прибыль/(убыток) за отчетный период		(252 566)	893 747
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация	12, 13	208 486	181 883
Изменение резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	9	(9 020)	114 721
Чистый финансовый расход/(доход), нетто	11	(143 415)	(418 628)
Изменение резерва по запасам	14	(10 651)	(28 647)
Доля в прибыли объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия		(54 590)	(118 636)
Прочие		4	(140)
Расход/(доход) по налогу на прибыль		(110 415)	181 082
Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала и резервов		(372 167)	805 382
Изменение запасов		(111 762)	(522 935)
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		(317 886)	(336 041)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		(82 882)	(180 327)
Потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		(884 697)	(233 921)
Налог на прибыль уплаченный		(86 842)	(171 146)
Проценты уплаченные	19	(6 690)	(4 956)
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности		(978 229)	(410 023)

	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
		2024 года	2023 года
		тыс. руб.	тыс. руб.
Денежные потоки от			
/(использованные) в инвестиционной			
деятельности			
Приобретение основных средств	12	(326 377)	(230 601)
Займы выданные	17	(2 290 000)	-
Поступление от погашения займов выданных		1 190 000	255 000
Проценты полученные		157 849	28 737
Дивиденды полученные		250 000	201 197
Чистый поток денежных средств от			
/(использованные) в инвестиционной			
деятельности		(1 018 528)	254 333
Денежные потоки от			
/(использованные в) финансовой			
деятельности			
Погашение арендных обязательств	19	(25 254)	(25 163)
Чистый поток денежных средств от			
/(использованные) в финансовой			
деятельности		(25 254)	(25 163)
Нетто увеличение/(уменьшение)			
денежных средств и их эквивалентов		(2 022 011)	(180 853)
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		2 162 264	3 426 840
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты		(1 154)	322 349
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода		139 099	3 568 336

1. Общие положения

Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Открытое акционерное общество «Соликамский магниевый завод» (далее – «Компания») осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Компании оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Представленная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Компании. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Организационная структура и деятельность

Открытое акционерное общество «Соликамский магниевый завод» занимается производством металлического магния и его сплавов, соединения ниобия, тантала, титана, производством редкоземельных металлов, а также производством широкого спектра химической продукции.

Открытое Акционерное Общество «Соликамский магниевый завод» было зарегистрировано на территории Российской Федерации 10 ноября 1992 года.

Компания зарегистрирована по адресу: ул. Правды 9, г. Соликамск, Пермский край, Российская Федерация, 618541.

Деятельность Компании ведется на территории Российской Федерации. Производственные мощности Компании расположены в г. Соликамск, Пермский край. Продукция Компании реализуется в Российской Федерации и за ее пределами.

На 30 июня 2024 года основным акционером Компании является Государственная корпорация по атомной энергии «Росатом», которой принадлежит 356 276 обыкновенных акций, что составляет 89,4554% в уставном капитале Компании. Госкорпорация «Росатом» образована в соответствии с Федеральным законом от 01.12.2007 № 317-ФЗ «О Государственной корпорации по атомной энергии «Росатом» и является юридическим лицом, созданным Российской Федерацией.

2. Основы подготовки финансовой отчетности

Заявление о соответствии МСФО

Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». В состав данной промежуточной сокращенной отчетности были включены избранные примечания, объясняющие значительные события и операции, необходимые для понимания изменений в финансовом положении Компании и результатах ее деятельности, произошедших после годового отчетного периода, закончившегося 31 декабря 2023 года. Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность не содержит полную информацию, раскрытие которой требуется для годовой отчетности, подготовленной согласно МСФО и соответственно должна рассматриваться вместе с финансовой отчетностью за 2023 год.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль (далее – рубль или руб.), и эта же валюта является функциональной валютой Компании.

Валютой, в которой представлена настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность, является российский рубль. Все числовые показатели, представленные в рублях, округлены до (ближайшей) тысячи, если не указано иное.

Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

Подготовка промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

При подготовке данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности руководство применило профессиональное суждение в тех же областях применения учетной политики Компании, что и при подготовке финансовой отчетности за 2023 год.

3. Основные положения учетной политики

При подготовке настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности Компания применяла те же положения учетной политики, что и для подготовки финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

Применение новых и измененных стандартов, разъяснений:

- МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности», дополнение;
- МСФО (IFRS) 16 «Аренда», дополнение;
- МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации», дополнение.

Применение данных поправок не оказало существенного влияния на раскрытие информации и на суммы отраженные в отчетности Компании.

4. Операционные сегменты

Компания определила сегмент согласно критериям, изложенным в МСФО (IFRS) 8, и в том виде, в котором операции Компании регулярно проверяются органом, ответственным за оценку результатов деятельности и распределение ресурсов Компании. Таким органом в Компании является Совет директоров. У Компании существует один операционный сегмент – производство цветных металлов и химических соединений.

Бухгалтерский учет в Компании ведется в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету Российской Федерации. Данные принципы бухгалтерского учета существенно отличаются от общепринятых принципов и процедур, соответствующих МСФО. В промежуточную сокращенную финансовую отчетность Компании были внесены корректировки, необходимые для представления промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с МСФО (трансформационные корректировки).

Информация об отчетных сегментах

тыс.руб.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2024 года	2023 года
Выручка от продаж внешним покупателям	5 391 894	5 696 152
Процентные доходы	157 848	16 754
Процентные расходы	(7 851)	(6 017)
Амортизация основных средств	(389 607)	(356 972)
Доход от инвестиций в компании, учитываемые методом долевого участия	250 000	200 000
Капитальные затраты	(275 428)	(161 697)
Прибыль (убыток) отчетного сегмента до налогообложения	(346 864)	986 774
	30 июня	31 декабря
	2024 года	2023 года
	тыс. руб.	тыс. руб.
Активы отчетного сегмента	10 534 321	11 082 585
Обязательства отчетного сегмента	(2 712 236)	(3 022 020)

Сверка, увязывающая показатели отчетных сегментов по выручке, прибыли или убытку за период, активам и обязательствам, а также по другим существенным статьям

тыс.руб.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2024 года	2023 года
Выручка		
Общая выручка операционного сегмента	5 391 894	5 696 152
Реклассификация в состав прочих доходов	(23 214)	(20 844)
Корректировки по своевременному отражению выручки	(139 827)	11 683
Итого выручка	5 228 853	5 686 991

Основные покупатели

По состоянию на 30 июня 2024 года два покупателя формируют выручку Компании более 10% на каждого, что составляло 31,6 % в общей сумме выручки или 1 652 485 тыс.руб. (на 30 июня 2023 года два покупателя с долей в выручке более 10 %, что составляло 31,8 % или в общей сумме выручки 1 811 169 тыс.руб.). Торговая дебиторская задолженность данных покупателей по состоянию на 30 июня 2023 года составляет 441 299 тыс. руб.

Географические регионы

Компания реализует свою продукцию на территории Российской Федерации и за рубежом, в то же время все производственные мощности и отделы сбыта Компании расположены на территории Российской Федерации.

Информация, представленная в разрезе географических регионов, структурирована таким образом, что сегментная выручка показана исходя из расположения рынков сбыта (покупателей).

тыс. руб.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2024 года	2023 года
Россия	3 790 257	4 235 336
Европа	432 167	912 046
ЕАЭС	279 439	282 577
Азия	726 990	257 032
	5 228 853	5 686 991

тыс.руб.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2024 года	2023 года
Прибыль/ (убыток) за период до налогообложения		
Общая прибыль отчетных сегментов за период	(346 864)	986 774
Разница по начислению амортизации, связанная с учетом основных средств по первоначальной стоимости	239 799	188 538
Капитализация затрат в составе основных средств	(9 600)	37 773
Восстановление /(начисление) резерва по готовой продукции	(57 560)	6 702
Доход по долевым инструментам, учитываемым по справедливой стоимости	607	5 107
Разница по амортизации активов в форме права пользования и начисленным процентам на обязательства по аренде	6 004	1 445
Корректировка по займам выданным, учитываемым по амортизированной стоимости за вычетом убытка от обесценения	-	632
Доля в прибыли компаний, учитываемых методом долевого участия	(195 410)	(81 365)
Восстановление /(начисление) резерва по торговой и прочей дебиторской задолженности	3 795	(49 983)
Начисление резерва под обесценение сырья и расходных материалов	(193)	(2 509)
Эффект от несвоевременно признанных операций	2 269	(25)
Прочие корректировки	(5 828)	(18 259)
Итого прибыль/ (убыток) до налогообложения	(362 981)	1 074 829

	<u>30 июня</u> <u>2024 года</u> <u>тыс. руб.</u>	<u>31 декабря</u> <u>2023 года</u> <u>тыс. руб.</u>
Активы		
Общие активы отчетных сегментов	10 534 321	11 082 585
Инвестиции в компании, учитываемые методом долевого участия	344 687	540 097
Корректировка несвоевременного признания выручки/(расходов)	114 622	8 006
Капитализация затрат в состав основных средств	48 119	57 719
Корректировка по долевым инструментам учитываемым по справедливой стоимости	4 535	6 985
Разницы по основным средствам, связанные с учетом по первоначальной стоимости для целей МСФО, разницей в амортизации и обесценением	(1 518 141)	(1 757 666)
Начисление резерва по дебиторской задолженности	(168 588)	(172 383)
Сворачивание отложенных налоговых активов и обязательств	(155 553)	(187 378)
Начисление резерва по незавершенному строительству	(49 001)	(49 001)
Начисление резерва под обесценение сырья и расходных материалов	(193)	-
Активы в форме права пользования	(3 465)	(9 453)
Начисление резерва под обесценение готовой продукции	(57 560)	(24 738)
Корректировка по займам выданным учитываемым по амортизированной стоимости за вычетом убытка от обесценения	(9 911)	(9 911)
Прочие корректировки	(17 627)	(15 078)
Итого величина активов	<u>9 066 245</u>	<u>9 469 784</u>
	<u>30 июня</u> <u>2024 года</u> <u>тыс. руб.</u>	<u>31 декабря</u> <u>2023 года</u> <u>тыс. руб.</u>
Обязательства		
Общие обязательства отчетных сегментов	2 712 236	3 022 020
Корректировка авансов полученных от несвоевременного признания выручки/(расходов)	129 085	-
Корректировка обязательств по аренде	(2 839)	(2 549)
Корректировка по отложенным налоговым активам/обязательствам	(273 598)	(271 789)
Сворачивание отложенных налоговых активов и обязательств	(155 553)	(187 378)
Итого величина обязательств	<u>2 409 331</u>	<u>2 560 304</u>

Прочие существенные статьи за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года

тыс.руб.	Итоговые показатели отчетных сегментов	Корректи- ровки	Итоговые показатели отчетности
Процентные доходы	157 848	1	157 849
Процентные расходы	(7 851)	(10)	(7 861)
Амортизация	(389 607)	209 219	(180 388)
Доход от инвестиций в компании, учитываемые методом долевого участия	250 000	(195 410)	54 590
Капитальные затраты	(275 428)	(49 014)	(324 442)

Прочие существенные статьи за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года

тыс.руб.	Итоговые показатели отчетных сегментов	Корректи- ровки	Итоговые показатели отчетности
Процентные доходы	16 754	632	17 386
Процентные расходы	(6 017)	383	(5 634)
Амортизация	(356 972)	175 089	(181 883)
Доход от инвестиций в компании, учитываемые методом долевого участия	200 000	(81 365)	118 636
Капитальные затраты	(161 697)	(68 904)	(230 601)

5. Выручка

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2024 года	2023 года
	тыс. руб.	тыс. руб.
Выручка от продажи продукции	5 146 841	5 614 544
Выручка от оказанных услуг	77 920	70 055
Прочая выручка	4 092	2 392
	5 228 853	5 686 991

6. Себестоимость продаж

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2024 года	2023 года
	тыс. руб.	тыс. руб.
Сырье и материалы	2 557 833	2 387 628
Энергетические ресурсы	1 045 740	1 061 744
Оплата труда персонала	1 137 404	1 033 012
Амортизация	159 100	129 392
Услуги по ремонту и обслуживанию основных средств	65 511	78 830
Налог на имущество	33 173	27 774
Расходы на спецпитание для работников	12 822	12 270
Амортизация активов в форме права пользования	159	186
Прочие расходы	53 650	48 307
Изменение в остатках готовой продукции, незавершенного производства и товаров в пути	(61 925)	(411 687)
	5 003 467	4 367 456

7. Коммерческие расходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2024 года	2023 года
	тыс. руб.	тыс. руб.
Транспортные расходы	150 702	171 253
Затраты по упаковке продукции	42 098	36 668
Оплата труда персонала	31 517	26 355
Таможенные сборы	77 308	-
Амортизация активов в форме права пользования	24 676	23 972
Комиссионные расходы	4 135	5 285
Прочие коммерческие расходы	6 101	4 142
	336 537	267 675

8. Административные расходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2024 года	2023 года
	тыс. руб.	тыс. руб.
Зарплата и аналогичные расходы	339 647	294 633
Услуги третьих лиц	48 572	46 383
Сырье и материалы	14 586	9 964
Амортизация	15 716	9 887
Прочие административные расходы	1 514	1 272
	420 035	362 139

9. Прочие доходы

	2024 года		2023 года	
	тыс. руб.		тыс. руб.	
Доходы от работы столовой	23 214	20 844		
Доход от оприходования металлолома	22 167	17 065		
Возмещение убытков, штрафы	11 554	-		
Доход от сдачи имущества в аренду	473	1 380		
Доход от выбытия и ликвидации основных средств	461	-		
Прочие доходы	4 965	4 867		
	62 834	44 156		

10. Прочие расходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2024 года	2023 года
	тыс. руб.	тыс. руб.
Социальные расходы	17 660	26 370
Расходы столовой	38 073	32 792
Восстановление резерва под обеспечение торговой и прочей дебиторской задолженности	(9 020)	114 721
Убыток от выбытия и ликвидации основных средств	-	1 989
Прочие расходы	45 921	20 240
	92 634	196 112

11. Финансовые доходы/расходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2024 года	2023 года
	тыс. руб.	тыс. руб.
Положительные/ (отрицательные) курсовые разницы	(26 713)	400 372
Процентный доход по займам выданным и краткосрочным депозитам	157 849	17 386
Доход/ (убыток) от изменения справедливой стоимости долевых финансовых активов	607	6 304
Процентный расход по аренде и оценочным обязательствам	(7 861)	(5 634)
Доход от изменения обязательств по аренде	19 533	-
	143 415	418 428

12. Основные средства

тыс. руб.	Земель- ные участки, здания и сооружения	Машины и оборудо- вание	Транс- порт	Прочие	В стадии строи- тельства	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>						
Остаток на 1 января	2 788 928	2 754 173	161 319	3 761	434 419	6 142 600
Поступления	-	114 448	63 302	-	146 692	324 442
Передачи	16 738	103 943	-	-	(122 660)	(1 978)
Выбытия	(1 144)	(18 507)	(2 120)	(147)	-	(21 918)
Остаток на 30 июня 2024 года	2 804 522	2 954 057	222 501	3 614	458 451	6 443 145
<i>Амортизация и убытки от обесценения</i>						
Остаток на 1 января	(1 665 314)	(1 624 585)	(67 632)	(3 744)	(49 002)	(3 410 277)
Амортизация за отчетный период	(48 047)	(122 223)	(10 109)	(9)	-	(180 388)
Убыток от обесценения	-	-	-	-	-	-
Выбытия	1 144	18 507	2 120	147	-	21 918
Остаток на 30 июня 2024 года	(1 712 217)	(1 728 301)	(75 621)	(3 606)	(49 002)	(3 568 746)
<i>Балансовая стоимость</i>						
На 1 января 2024 года	1 123 614	1 129 588	93 687	17	385 417	2 732 323
На 30 июня 2024 года	1 092 305	1 225 756	146 880	9	409 449	2 874 399

В состав основных средств включены полностью самортизированные объекты, которые находятся в эксплуатации. Первоначальная стоимость данных объектов по состоянию на 30 июня 2024 года составляет 1 479 484 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 года: 1 487 416 тыс. руб.).

13. Активы в форме права пользования

тыс. руб.	Земель- ные участки, здания и сооружения	Машины и оборудование	Транс- порт	Итого
Первоначальная стоимость				
Остаток на 1 января	11 298	130 047	122 837	264 182
Переоценка обязательств по аренде	561	-	1 504	2 065
Поступление в результате заключения договоров	2 740	94 138	-	96 878
Выбытия	(3 686)	(130 047)		(133 733)
Остаток на 30 июня 2024 года	10 913	94 138	124 341	229 392
Амортизация и убытки от обесценения				
Остаток на 1 января	(1 067)	(46 967)	(86 754)	(134 788)
Амортизация за отчетный период	(159)	(9 030)	(17 378)	(26 567)
Выбытия	2 250	55 997		58 247
Остаток на 30 июня 2024 года	1 024	-	(104 132)	(103 108)
Балансовая стоимость				
На 01 января 2024 года	10 231	83 080	36 083	129 394
На 30 июня 2024 года	11 937	94 138	20 209	126 284

14. Запасы

	30 июня 2024 тыс. руб.	31 декабря 2023 тыс. руб.
Сырье и расходные материалы	1 335 588	1 272 075
Незавершенное производство	426 557	433 491
Готовая продукция и товары для перепродажи	492 215	426 381
	2 254 360	2 131 947
Указанные выше суммы представлены за вычетом резервов по:		
Сырию и расходным материалам	(41 517)	(42 134)
Готовой продукции и товаров для перепродажи	(105 107)	(115 141)

На 30 июня 2024 года уценка запасов до чистой цены продажи составила 99 976 тыс.руб. (6 месяцев 2023 года: 13 972 тыс.руб.). Доход от восстановления созданного резерва составил за полугодие 2024 года 85 909 тыс.руб. (за 6 месяцев 2023 года: 36 688 тыс.руб.), списание уценки за счет ранее созданного резерва составило 24 738 тыс.руб. (за 6 месяцев 2023 года: 5 931 тыс.руб.). Списанные на уценку запасов до чистой цены продаж и восстановленные суммы отражены в составе себестоимости продаж.

15. Отложенные налоговые активы и обязательства

тыс. руб.	Активы		Обязательства		Нетто-величина	
	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
Основные средства и НМА	-	-	(87 765)	(89 901)	(87 765)	(89 901)
Активы в форме права пользования	-	-	(25 257)	(25 879)	(25 257)	(25 879)
Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	(68 937)	(108 019)	(68 937)	(108 019)
Запасы	-	-	(25 255)	(2 281)	(25 255)	(2 281)
Торговая и прочая дебиторская задолженность	139 605	126 255	-	-	139 605	126 255
Торговая и прочая кредиторская задолженность	73 858	43 807	-	-	73 858	43 807
Обязательства по аренде	24 644	33 814	-	-	24 644	33 814
Прочие	5 043	296	-	-	5 043	296
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	52 570	-	-	-	52 570	-
Налоговые активы/(обязательства)	295 720	204 172	(207 214)	(226 080)	88 505	(21 908)
Зачет налога	(295 720)	(204 172)	295 720	204 172	-	-
Чистые налоговые активы/(обязательства)	-	-	88 505	(21 908)	88 505	(21 908)

16. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	30 июня 2024 года тыс. руб.	31 декабря 2023 года тыс. руб.
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Торговая дебиторская задолженность	1 433 675	1 236 868
Авансы выданные	677 857	570 764
Задолженность бюджета	97 684	37
Налог на добавленную стоимость к возмещению	7 375	6 543
Прочая дебиторская задолженность	80 495	80 016
Резерв под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(613 614)	(622 634)
Торговая дебиторская задолженность	(558 238)	(577 358)
Прочая дебиторская задолженность	(55 376)	(45 276)
	1 683 472	1 271 594

17. Займы выданные

	30 июня 2024 тыс. руб.	31 декабря 2023 тыс. руб.
Займы выданные долгосрочные	284 523	284 523
Займы выданные краткосрочные	1 100 000	-
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(9 911)	(9 911)
Итого займы выданные	1 374 612	274 612

На 30 июня 2024 года займы выданные состоят из задолженности связанных сторон.

В 2024 году выдан процентный займ связанной стороне в сумме 2 290 000 тыс.руб. со сроком погашения до 31 декабря 2024 года. Процентная ставка по траншам составляет 15,7 % - 16.5% годовых. По оценкам руководства процентные ставки соответствуют рыночным. На отчетную дату непогашенная часть займа составила 1 100 000 тыс.руб.

18. Кредиты и займы

По состоянию на 30 июня 2024 года и на 31 декабря 2023 года обязательства в виде необеспеченных беспроцентных займов состоят из реструктуризированной задолженности в сумме 1 102 415 тыс.руб. Задолженность по необеспеченным займам просрочена. Денежные средства могут быть востребованы в краткосрочном периоде, в связи с чем стоимость займа на отчетную дату отражена по величине номинальной стоимости.

19. Обязательства по аренде

Анализ сроков погашения обязательств по аренде:

тыс. руб.	Валюта	Средняя ставка процента	Год погашения	Балансовая стоимость
Остаток на 1 января 2024 года				169 071
Остаток на 30 июня 2024 года	руб.	10.6-19.5%	2024-2073	123 218
Долгосрочные				77 428
Краткосрочные				45 790

Анализ изменений в обязательствах по аренде:

тыс. руб.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2024 года	2023 года
	тыс. руб.	тыс. руб.
Остаток на 1 января	169 071	166 042
Увеличение обязательств по аренде в результате заключения договоров	96 878	-
Уменьшение обязательств по аренде в результате переоценки	(17 462)	677
Начислено процентов на обязательства по аренде	6 690	4 956
Курсовая разница	(24 529)	25 496
Уменьшение обязательства по аренде в результате прекращения договоров	(75 486)	-
Выплачено		
Погашение обязательства по аренде	(25 254)	(25 162)
Погашение процентов по аренде	(6 690)	(4 956)
Остаток на 30 июня	123 218	167 053

20. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	30 июня	31 декабря
	2024 года	2023 года
	тыс. руб.	тыс. руб.
Торговая кредиторская задолженность	260 142	286 463
Авансы, полученные от покупателей	308 976	273 839
Резерв на оплату ежегодных отпусков	223 555	150 948
Налог на сверхприбыль	-	117 704
Прочие обязательства по налогам	100 031	112 960
Задолженность по оплате труда	82 915	73 153
Задолженность по НДС	-	44 698
Прочая кредиторская задолженность	9 258	9 494
Итого торговая и прочая кредиторская задолженность	984 877	1 069 259

21. Сделки между связанными сторонами

Операции с ключевым руководящим персоналом

Вознаграждения, полученные ключевым руководящим персоналом (включая членов Совета директоров) в течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2024 года, составили 10 465 тыс. руб. (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года – 11 520 тыс. руб.). Сумма вознаграждения включает в себя основную заработную плату, премии и иные компенсационные выплаты, а также вознаграждения членов Совета директоров. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые выплаты во внебюджетные фонды. Общие суммы вознаграждений ключевого управленческого персонала и Совета директоров включены в состав административных расходов в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.

Размер вознаграждения членам Совета директоров, а также Председателю Совета директоров регулируется Положением о Совете директоров, утвержденным общим собранием акционеров

Компании. Вознаграждение ключевого руководящего персонала (помимо вознаграждения членам Совета директоров) определяется условиями трудовых контрактов.

Операции с ассоциированными компаниями

тыс. руб.	Сумма сделки за 6 месяцев, закончившихся 30 июня		Остаток по расчетам	
	2024 года	2023 года	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
	Продажи и дебиторская задолженность	1 051 231	941 121	170 305
Закупки и кредиторская задолженность	-	(1 824)	-	-

Операции с компаниями под общим контролем

тыс. руб.	Сумма сделки за 6 месяцев, закончившихся 30 июня		Остаток по расчетам		Обесценение	
	2024 года	2023 года	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года	30 июня 2024 года	31 декабря 2023 года
	Продажи и дебиторская задолженность	453 615	428	187 478	53	(166 610)
Закупки и кредиторская задолженность	(1 213 612)	(4 706)	(73)	-	-	-
Займы выданные	2 290 000	-	1 384 523	-	(9 911)	-
Проценты по займам выданным	108 645	-	-	-	-	-
Баланс авансов выданных	-	-	441 029	1 425	-	-
Баланс авансов полученных	-	-	(1 087)	-	-	-

В составе компаний, находящихся под общим контролем, произошло изменение в результате которого суммы продаж и закупок, а так же остатки по расчетам указаны за период с января по июнь 2024 года и на 30 июня 2024 года.

22. События после отчетной даты

Другие существенные события, произошедшие после отчетной даты и которые могли бы повлиять на финансовые результаты отчетного периода, отсутствуют.

