АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «Химико-металлургический завод»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Химико-металлургический завод» (ОГРН 1022402293143, строение 49, здание 30, улица Матросова, город Красноярск, Красноярский край, 660079), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2022 года, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность акционерного общества «Химико-металлургический завод» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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 описана 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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.

В разделе 3.7. «Капитал и резервы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год раскрыта информация:

Уставный капитал Общества составляет 3 051 486 (три миллиона пятьдесят одна тысяча четыреста восемьдесят шесть) рублей. Эмиссионный доход от выпуска обыкновенный акций в 2021 году составил 406 000 тыс. руб., что отражено в бухгалтерском балансе по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)».

Банком России В период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г. на лицевых счетах, согласно списка зарегистрированных лиц в реестре владельцев ценных бумаг АО «ХМЗ» числилось 262 872 штуки привилегированных акций и 2 788 614 штук обыкновенных акций.

Дивиденды за 9 месяцев 2022 года составили 164 руб. на одну акцию.

В результате чистая прибыль от финансово-хозяйственной деятельности предприятия за 2022 год составила 3 561 663 тыс. руб. (строка 2400 отчета о финансовых результатах), базовая прибыль на акцию составляет 1 262 руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах, раздел 6 «Прибыль, приходящаяся на одну акцию» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год).

Разводненная прибыль (убыток) на акцию представляет собой отношение базовой прибыли (убытка), скорректированного на величину ее возможного прироста, к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении, скорректированному на величину возможного прироста их количества в результате конвертации ценных бумаг в обыкновенные акции.

В связи с тем, что в уставном капитале Общества отсутствуют ценные бумаги с разводняющим эффектом, разводненная прибыль на 1 акцию не рассчитывается.

Таблица: Расчет базовой прибыли, приходящейся на одну акцию

Наименование показателя	**2022 год**
1. Прибыль (убыток) за год, тыс. руб.	3 561 663
2. Дивиденды по привилегированным акциям, тыс. руб.	43 111
3. Базовая прибыль (убыток), подлежащая распределению акционерам, тыс. руб. (стр.1 минус стр.2)	3 518 552
4. Количество обыкновенных акций, шт.	2 788 614
5. Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, руб. (стр. 3/ стр. 4)*1000	1 262

Наши аудиторские процедуры для оценки базовой прибыли, приходящейся на одну акцию по результатам деятельности за 2022 год включали: проверка корректности процедуры дополнительной эмиссии акций и оценки рыночной стоимости размещенных акций; проверку полноты раскрытия акционерным обществом «Химико-металлургический завод» информации в отчетности в отношении увеличения уставного капитала; проверка правильности формирования финансового результата по итогам деятельности за 2022 год, проверка корректности расчета дивидендов по привилегированным акциям, проверка раскрытия информации о базовой прибыли, приходящейся на одну акцию по результатам деятельности за 2022 год в бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию, представляемую и публикуемую по результатам деятельности акционерного общества «Химико-металлургический завод» по итогам отчетного 2022 года.

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 прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

На момент выдачи аудиторского заключения мы не получили прочую информацию (информацию, отличную от годовой бухгалтерской отчетности), представляемую акционерам по итогам деятельности акционерного общества «Химико-металлургический завод» по итогам отчетного 2022 года. Если при ознакомлении с отчетом акционерам мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны

довести это до сведения членов Совета директоров акционерного общества «Химико-металлургический завод» по итогам отчетного 2022 года.

Ответственность руководства и членов Совета директоров, 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 выполняем следующее:

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 аудируемого лица, 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;

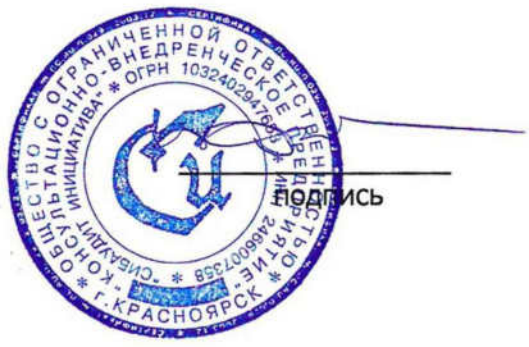
д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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.

Афанасьева Ольга Николаевна
исполнительный директор,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 2160606077586)



подпись

«28» марта 2023 года

Аудиторская организация:
ООО «КВП «Сибаудит инициатива»
ОГРН 1182468030887
660075, город Красноярск, улица Железнодорожников, дом 17
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»
ОРНЗ 12006076364

П О Я С Н Е Н И Я

к бухгалтерской (финансовой) отчетности

за 2022 год

по акционерному обществу
“Химико-металлургический завод”

г. Красноярск
2023 год.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Сибаудит» Консультационно-внедренческое предприятие ОГРН 1032402947653 ДЛЯ ЗАКЛЮЧЕНИЙ ИНН 2456007358 г. КРАСНОЯРСК

Оглавление

1. Краткая характеристика и юридический статус Общества. 4
1.1. Сведения об акционерах (участниках) АО «ХМЗ». 5
1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Катодные Литиевые Материалы» 6
1.2. Сведения о реестродержателе акций. 6
1.3. Сведения об аудиторе Общества. 6
1.4. Информация о членах Совета директоров Общества. 6
1.5. Сведения о единоличном исполнительном органе Общества. 7
1.6. Сведения о ревизионной комиссии Общества. 7
1.7. Информация о бенефициарных владельцах. 8
2. Основа представления информации в отчетности. 9
2.1. Основные положения учетной политики. 9
2.2.1 Нематериальные активы. 9
2.2.2 Основные средства и капитальные вложения. 9
2.3. Запасы. 11
2.4. Финансовые вложения. 11
2.5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте. 12
2.6. Порядок учета кредитов и займов. 12
2.7. Расходы будущих периодов. 12
2.8. Государственная помощь. 12
2.9. Порядок формирования доходов. 13
2.10. Порядок формирования расходов. 13
2.11. Инвентаризация имущества и обязательств. 13
2.12. Прибыль, приходящаяся на одну акцию. 14
2.13. Информация о связанных сторонах. 14
2.14. Информация по сегментам. 14
2.15. Изменения оценочных значений. 14
2.16. События после отчетной даты. 14
2.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. 15
2.18. Отчет о движении денежных средств и денежных эквивалентов. 16
2.19. Отложенные налоги. 16
2.20.Основные изменения в учетной политике. 16
2.20.1. Изменения на 2021 год по сравнению с 2020 годом. 16
2.20.2. Изменения на 2022 год по сравнению с 2021 годом. 16
2.21.Изменения вступительного баланса на 1 января 2022 года. 17
3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса 20
3.1. Основные средства и нематериальные активы. 20
3.2. Незавершенное строительство и источники финансирования капитальных вложений. 25
3.3. Финансовые вложения. 26
3.3.1. Долгосрочные финансовые вложения. 27

ДЛЯ ЗАКЛЮЧЕНИЙ

3.3.2. Краткосрочные финансовые вложения. 27
3.4. Запасы....27
3.5. Дебиторская задолженность. 28
3.6. Денежные средства....30
3.7. Капитал и резервы. 31
3.7.1. Уставный капитал. 31
3.7.2. Добавочный капитал. 31
3.7.3. Дивиденды по акциям. 31
3.8. Кредиторская задолженность 33
3.8.1. Задолженность по налогам, платежам и взносам во внебюджетные фонды 34
3.9. Кредиты и займы. 35
3.9.1. Обеспечение обязательств....35
3.10. Оценочные обязательства. 36
3.11. Доходы будущих периодов. 36
3.12. Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте....37
4. Пояснения к отчету о прибылях и убытках. 37
4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности....37
4.1.1.2. Гидроокись лития 39
4.1.1.3. Известь....39
4.1.1.4. Известняк 40
4.1.1.5. Прочая продукция и услуги 40
4.2. Расходы по обычным видам деятельности 40
4.2.1. Использование энергетических ресурсов....41
4.3. Прочие доходы и расходы....42
5. Налог на прибыль. 43
5.1. Исчисление налога на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. 43
5.1.2. Постоянный налоговый доход....44
5.1.3. Постоянный налоговый расход. 44
5.2.1. Отложенные налоговые активы и обязательства....45
6. Прибыль, приходящаяся на одну акцию. 47
7. Сведения о связанных сторонах....48
7.1. Аффилированные лица АО «ХМЗ» и сделки между ними. 48
7.2. Сделки между аффилированными лицами. 49
7.3. Сведения об иных связанных сторонах. 50
8. Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества. 51
9. Изменения оценочных значений. 55
10. События после отчетной даты. 55

1. Краткая характеристика и юридический статус Общества.

Полное фирменное наименование Общества:
Акционерное общество «Химико-металлургический завод».
Сокращенное фирменное наименование Общества: АО «ХМЗ».
Полное и сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:
Joint-stock company «Chemical-metallurgical plant», JSC «CMP».
Место нахождения Общества: РФ, Красноярский край, г.о. город Красноярск, г Красноярск
Почтовый адрес Общества: 660079, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Александра Матросова, зд.30, стр.49.
Адрес электронной почты: cmp@khmz.ru
Адрес страницы в сети интернет: www.khmz.ru,

Акционерное общество «Химико-металлургический завод» создано в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 1 июля 1992 года № 721 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества» путем преобразования государственного предприятия «Химико-металлургический завод» в открытое акционерное общество «Химико-металлургический завод», которое было зарегистрировано Администрацией города Красноярска 29 сентября 1997 года, № 175. Решение об учреждении открытого акционерного общества «Химико-металлургический завод» принято Комитетом по управлению государственным имуществом. Общество является правопреемником государственного предприятия «Химико-металлургический завод».

Дата государственной регистрации эмитента: 29.09.1997 г.

Номер государственной регистрации: 175

Орган, осуществивший государственную регистрацию:

Администрация города Красноярска.

В соответствии с ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г.

Дата внесения записи: 17.07.2002 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1022402293143.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Свердловскому району г. Красноярска Красноярского края.

Организационно-правовая форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) 12267 - акционерное общество.

Код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) – 16 Частная собственность.

Видами деятельности акционерного общества являются:

-производство прочих основных неорганических химических веществ;

-добыча и первичная обработка известняка и гипсового камня;

-производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки;

-производство негашеной, гашеной и гидравлической извести;

-производство прочих цветных металлов;

-обработка металлических изделий механическая;

-передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям;

- передача пара и горячей воды (тепловой энергии);
- сбор и обработка сточных вод;
- разработка строительных проектов;
- строительство местных линий электропередачи и связи;
- разборка и снос зданий;
- расчистка территории строительной площадки;
- производство земляных работ;

- производство электромонтажных работ;
- производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
- торговля оптовая неспециализированная;
- деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки;
- деятельность автомобильного грузового транспорта;
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- деятельность в области архитектуры;
- деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;
- ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования.

Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные федеральными законами Российской Федерации. Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется федеральными законами Российской Федерации, Общество может заниматься только на основании специального разрешения (лицензии) или свидетельства саморегулируемой организации о допуске к определенному виду работ, либо при условии членства юридического лица в саморегулируемой организации.

Общество является членом следующих саморегулируемых организаций:

1.Ассоциация по защите прав и законных интересов лиц, осуществляющих подготовку проектной документации, саморегулируемая организация "ЦЕНТРРЕГИОНПРОЕКТ" (СРО-П-025-15092009).

Вид деятельности:

- подготовка проектной документации в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии);
- в отношении особо опасных, технически сложных и уникальных объектов капитального строительства (кроме объектов использования атомной энергии).

2. Ассоциация Саморегулируемая организация "Енисейский альянс строителей"

Вид деятельности: строительство, реконструкция, капитальный ремонт, снос объектов капитального строительства по договору строительного подряда, по договору подряда на осуществление сноса.

У общества нет филиалов, представительств и иных подразделений.

Среднегодовая численность работающих в АО «ХМЗ» за отчетный период составила 235 человек.

1.1. Сведения об акционерах (участниках) АО «ХМЗ».

Уставный капитал Общества составляет 3 051 486 (три миллион пятьдесят одна тысяча четыреста восемьдесят шесть) рублей.

09.03.2021г. Банком России зарегистрирован Документ, содержащий условия размещения ценных бумаг – Акции обыкновенные в количестве 2 000 000 шт. (дополнительная эмиссия).

Таблица № 1. Распределение акций АО «ХМЗ» по состоянию на 31.12.2022 г.

Единственный акционер АО "ХМЗ"	**Размер пакета акций, находящегося в собственности**	
	количество акций, шт.	**в % от уставного капитала**
1.Общество с ограниченной ответственностью «Катодные Литиевые Материалы» (ООО «КЛМ»)	3 051 486	100

Номинальная стоимость размещенных акций – 1 рубль за штуку.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Катодные Литиевые Материалы»

ОГРН: 1115476067497.
Дата внесения записи 06.06.2011г., г. Новосибирск.
Руководитель: Третьяков Лев Вячеславович.
Место нахождения: Красноярский край, г.о. город Красноярск, г. Красноярск
Почтовый адрес: 660079, Красноярский край, город Красноярск, ул. Александра Матросова, зд. 30, стр.11, помещ. 4, ком. 10
Доля в уставном капитале эмитента: ***100 %***

1.2. Сведения о реестродержателе акций.

До 23.08.2021г. услуги по ведению реестра акционеров АО «ХМЗ» на основании договора осуществляло ***Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»***
Место нахождения: ***107996, г. Москва, ул. Стромынка, д.18, корп.5Б***
Почтовый адрес: ***107996, г. Москва, ул. Стромынка, д.18, корп.5Б***
Тел: (495) 771-73-35,
Факс: (495)771-73-34,
Руководитель: генеральный директор Жизненко О.М.

С 23.08.2021г. услуги по ведению реестра акционеров ПАО «ХМЗ» (с 07.06.2022г. - АО «ХМЗ») на основании договора осуществляет ***Акционерное общество «РДЦ ПАРИТЕТ»***
Место нахождения: ***г. Москва***
Адрес: ***115114, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Даниловский, пер. 2-й Кожевнический, д.12, стр.2, этаж 3, помещ. XVI, комната №4***
Тел: (495) 994-72-75, (495) 994-72-64,
Руководитель: генеральный директор Потапенко Н.М.

1.3. Сведения об аудиторе Общества.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Консультационно-внедренческое предприятие «Сибаудит инициатива»
Сокращенное фирменное наименование: ООО "КВП «Сибаудит инициатива»
Место нахождения: 660075 г. Красноярск, ул. Железнодорожников,17.
Почтовый адрес: 660075 г. Красноярск, ул. Железнодорожников,17.
Телефон/факс: (391) 221-4551/221-2795
Член Саморегулируемой организации: ***Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»***

1.4. Информация о членах Совета директоров Общества.

Состав Совета директоров АО «ХМЗ», избранный годовым Общим собранием акционеров 30.06.2021года:

- Аксенов Александр Владимирович
- Батрак Вадим Владимирович
- Степанчиков Артем Александрович
- Малинина Анна Александровна
- Ходос Светлана Владимировна
- Дорожкин Илья Владиславович
- Третьяков Лев Вячеславович

Состав Совета директоров АО «ХМЗ», избранный решением Единственного акционера 09.06.2022года:

- Аксенов Александр Владимирович
- Батрак Вадим Владимирович
- Степанчиков Артем Александрович
- Малинина Анна Александровна
- Ходос Светлана Владимировна
- Дорожкин Илья Владиславович
- Третьяков Лев Вячеславович

В течение 2022 года сделки по приобретению акций АО «ХМЗ» членами Совета директоров Общества не совершались.

Вознаграждения членам Совета директоров АО «ХМЗ» в 2022 году:

Наименование показателя	2022
Вознаграждение за участие в работе органа управления	0
Заработная плата	8 144 312,43
Премии	0
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	0
ИТОГО	8 144 312,43

1.5. Сведения о единоличном исполнительном органе Общества.

Период с 28.04.2018 г.

27.04.2018 г. годовым Общим собранием акционеров ПАО «ХМЗ» принято решение о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации - Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Сибирские минералы» с 28.04.2018г.

Договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа публичного акционерного общества "Химико-металлургический завод" управляющей организации от 07.05.2018 г.

Место нахождения: 119415, г. Москва, Вернадского проспект, дом 37, корпус 1, этаж 1, пом. X, ком 2
ИНН 9729065228, ОГРН 1177746262693
Генеральный директор ООО «УК «Сибирские минералы» - Третьяков Лев Вячеславович.
Год рождения: 1981; образование: высшее.
Доля участия в уставном капитале АО «ХМЗ» – 0 %. Доля принадлежащих ему обыкновенных акций АО «ХМЗ» – 0.
В течение 2022 года сделок по приобретению акций АО «ХМЗ» ООО «УК «Сибирские минералы» не совершалось.

1.6. Сведения о ревизионной комиссии Общества.

Органом контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества является ревизионная комиссия. Количественный состав ревизионной комиссии Общества не более 5 человек.
Состав ревизионной комиссии, избранный годовым Общим собранием акционеров АО «ХМЗ» 30 июня 2021 года:
- Архипова Валерия Олеговна;
- Требина Елена Владимировна.

Состав ревизионной комиссии, избранный решением Единственного акционера АО «ХМЗ» 09 июня 2022 года:

- Архипова Валерия Олеговна;
- Степанова Наталья Викторовна.

По итогам проведенной в отчетном году проверки ревизионной комиссией фактов нарушения, действующего законодательства РФ, регламентирующего порядок ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также финансово-хозяйственной деятельности, не выявлено.

Вознаграждения членам ревизионной комиссии в отчетном периоде не начислялись и не выплачивались.

1.7. Информация о бенефициарных владельцах.

№ п/п	Наименование (Ф.И.О.) бенефициарного владельца	Место нахождение/ место жительства ИНН, ОГРН	Доля участия в УК % АО «ХМЗ»	Информация о цепочке собственников бенефициарного владельца			
				Наименование (Ф.И.О.)	Место нахождения, (адрес места жительства) ИНН/ОГРН	Гражданство/ дата рождения, серия и номер паспорта	Доля участия в УК %
1.	ООО «КЛМ»	660079, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Александра Матросова, зд.30, стр. 11, помещ.4, ком.10 ИНН5410042010 ОГРН1115476067497	100	Батрак Вадим Владимирович	Сведения не предоставлены	РФ/сведения не предоставлены	38%
				Дорохина Наталья Владимировна	Сведения не предоставлены	РФ/сведения не предоставлены	43%

2. Основа представления информации в отчетности.

2.1. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерская отчетность за 2022 г. сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2022 г., утвержденной приказом от 28.12.2021 г. № 250/О-П и действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика АО «ХМЗ» применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется бухгалтерской службой Общества, которую возглавляет главный бухгалтер:

Беляева Елена Ивановна,

Год рождения: 1980.

Образование: Красноярский Торгово-Экономический институт, г. Красноярск.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С: ERP Управление предприятием 2.

2.2.1 Нематериальные активы.

При отнесении объектов к нематериальным активам и ведении бухгалтерского учета Предприятие руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. № 153н.

Активы принимаются к учету в качестве нематериальных активов при одновременном выполнении следующих условий:

- использование в производстве продукции при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд Предприятия;
- использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- предприятием не предполагается последующая перепродажа данных активов;
- способность приносить Предприятию экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются вышеперечисленные условия и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством).

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, начисленной с учетом срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется на Предприятии при принятии объекта к бухгалтерскому учету, исходя из:

срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации;

ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на десять лет.

2.2.2 Основные средства и капитальные вложения.

Учет основных средств и капитальных вложений на Предприятии с 01.01.2022 г. ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

При ведении бухгалтерского учета расходов на приобретение и строительство объектов основных средств Предприятие руководствуется также «Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций», утвержденным Письмом Минфина РФ № 160 от 30.12.1993;

Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 24.10.2008 № 116н; ГОСТ 18322-2016 Межгосударственный стандарт. Система технического обслуживания и ремонта техники. Термины и определения (введен в действие приказом Росстандарта 28.03.2017 г. № 186-ст).

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств признается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками (п. 4 ФСБУ 6/2020) и если его стоимость больше 100 000 руб.:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет и учитывается в порядке, установленном для запасов.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По объектам основных средств, введенным в эксплуатацию, начиная с 01.01.2002 г., срок полезного использования формируется на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Для объектов основных средств, не указанных в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций – изготовителей.

Элементы амортизации подлежат проверке на соответствие условиям использования объектов основных средств в конце каждого отчетного года и при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении. Необходимые корректировки отражаются в учете как изменения оценочных значений.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования).

ДЛЯ ЗАКЛЮЧЕНИЙ

2.3. Запасы.

Бухгалтерский учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019).

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Предприятия, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, формируемой на базе фактических затрат, связанных с их приобретением или созданием.

В бухгалтерском балансе запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

В случае обесценения запасов Организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

При отпуске запасов в производство и при ином их выбытии они оцениваются по средней себестоимости группы однородных материальных ценностей. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Транспортно - заготовительные расходы, учтенные на сч. 10 «Материалы» субсчет ДР «Дополнительные расходы по материалам» подлежат ежемесячному списанию пропорционально сумме материалов, отпущенных в производство, на нужды управления и на увеличение стоимости проданных материалов.

Списание запасов, используемых в особом порядке, производится по плановой стоимости единицы.

Доходы и расходы от выбытия запасов, за исключением их выбытия при авариях, стихийных бедствиях и иных чрезвычайных ситуациях отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся и подлежат отнесению на финансовые результаты в качестве прочих доходов и расходов.

2.4. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей суммы, уплаченные в соответствии с договором продавцу финансовых вложений и прочие существенные затраты на их приобретение.

Существенными признаются затраты, сумма которых превышает 5 % от суммы договора на приобретение финансового вложения.

Несущественные затраты признаются прочими расходами.

Выбытие финансовых вложений осуществляется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений в бухгалтерском учете.

Доходы (расходы) по финансовым вложениям учитываются в составе прочих доходов (расходов).

ДЛЯ ЗАКЛЮЧЕНИЙ

2.5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006г. № 154н.

2.6. Порядок учета кредитов и займов.

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/08», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 № 107н.

Задолженность Предприятия по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в бухгалтерской отчетности с учетом процентов, причитающихся к уплате на дату составления отчетности. Начисленные суммы процентов учитываются обособленно.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в краткосрочную задолженность Предприятие производит в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Дополнительные затраты, производимые Предприятием в связи с получением кредитов и займов, включая расходы на оплату юридических услуг, проведение экспертиз, оплату иных аналогичных расходов, включаются в состав операционных расходов в том отчетном периоде, в котором эти расходы произведены, без предварительного учета в составе дебиторской задолженности.

2.7. Расходы будущих периодов.

К расходам будущих периодов относятся расходы, которые признаны в отчетном периоде, но не могут быть включены в себестоимость реализованных услуг, работ, продукции этого отчетного периода, а именно:

- расходы на приобретение программных продуктов, в случае, если договором с правообладателем установлен срок использования данного программного продукта;
- расходы на приобретение лицензий на отдельные виды деятельности;
- иные расходы, не упомянутые выше.

Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию за счет соответствующих источников покрытия в течение периода, к которому они относятся.

2.8. Государственная помощь.

Отражение в бухгалтерской отчетности информации о государственной помощи производится в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000», утвержденным Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 92н в ред. от 18.09.2006 г.

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов. Бюджетные средства списываются со счета учета целевого финансирования на финансирование текущих расходов в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены. Признанные текущие расходы уменьшают финансовые результаты Предприятия. При этом целевое финансирование признается в качестве доходов будущих периодов и увеличивает финансовые результаты Предприятия.

ДЛЯ ЗАКЛЮЧЕНИЙ

2.9. Порядок формирования доходов.

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

К доходам по обычным видам деятельности относятся:

- выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг)
- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов по договорам аренды;
- поступления, связанные с другими видами деятельности, от продажи товаров.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) с длительным производственным циклом изготовления отражается в бухгалтерском учете по завершении изготовления продукции (выполнения работ, оказания услуг) в целом.

В случае если договорами на выполнение работ (оказание услуг) предусмотрено поэтапное принятие заказчиком выполненных работ (оказанных услуг), выручка признается в бухгалтерском учете по мере принятия этапов работ (услуг) заказчиком.

2.10. Порядок формирования расходов.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н.

В качестве расходов от обычной деятельности признаются расходы связанные:

- с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ, оказанием услуг;
- с предоставлением за плату во временное пользование активов предприятия по договорам аренды.

Сумма общехозяйственных расходов в конце отчетного периода в полной сумме относится на уменьшение выручки от реализации продукции (работ, услуг). Системно калькулируется неполная (цеховая) фактическая производственная себестоимость объекта калькулирования.

Расходы, связанные с продажей продукции (работ, услуг) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и включаются в себестоимость реализованной продукции (работ, услуг) полностью в том отчетном периоде, в котором они признаны в качестве расходов по обычным видам деятельности, и относятся непосредственно в Д-т счета 90 «Продажи».

Расходы на продажу, связанные с отгрузкой на экспорт отражаются на счете 44 «Расходы на продажу».

2.11. Инвентаризация имущества и обязательств.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии со статьей 11 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ и «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.06.95 № 49.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводится инвентаризация имущества и денежных обязательств в следующие сроки:

- сырье, материалы, готовая продукция, незавершенное производство и прочие материальные ценности - по состоянию на 1 октября каждого отчетного года;
- нематериальные активы, капитальные вложения, капитальные ремонты, расходы будущих периодов, расчеты с дебиторами и кредиторами - по состоянию на 1 ноября каждого отчетного года;
- основные средства по состоянию на 1 ноября один раз в три года, начиная с 2017 года (п. 1.5 Методических указаний по инвентаризации);
- расчеты с банком, остатки денежных средств, ценные бумаги, расчеты по налоговым

платежам в бюджет, взносам во внебюджетные фонды, задолженность по кредитам и займам, резервы предстоящих расходов, драгоценных металлов и драгоценных камней по состоянию на 01 января каждого отчетного года.

2.12. Прибыль, приходящаяся на одну акцию.

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию (утв. приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29н), прибыль, приходящаяся на одну акцию, рассчитывается, путем деления чистой прибыли или убытка за отчетный период (за минусом начисленных дивидендов по привилегированным акциям) на средневзвешенное число обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.

2.13. Информация о связанных сторонах.

Отражение в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. за № 48н.

Предприятие включает в пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности информацию об аффилированных лицах и иных лицах, способных оказывать влияние на деятельность организации.

2.14. Информация по сегментам.

В соответствии с требованиями положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденного приказом Минфина РФ от 08.11. 2010 г. № 143н Предприятие в пояснениях к бухгалтерской отчетности не раскрывает информацию по сегментам в связи с тем, что не является организацией - эмитентом, публично размещающей ценные бумаги.

2.15. Изменения оценочных значений.

Отражение в бухгалтерской отчетности изменений оценочных значений производится в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений", утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. за № 106н.

Изменение оценочного значения подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы или расходы предприятия (перспективно).

В пояснительной записке раскрывается информация об изменении оценочного значения:

- содержание изменения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период;
- содержание изменения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды, за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно. Факт невозможности такой оценки также подлежит раскрытию.

2.16. События после отчетной даты.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событие после отчетной даты – факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или

результаты деятельности организации, который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации отражаются в бухгалтерской отчетности с учетом событий после отчетной даты, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность, или свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условий, в которых организация ведет свою деятельность, и тем самым невозможности применения допущения непрерывности деятельности предприятия к деятельности организации в целом или какой-либо существенной ее части.

При этом события после отчетной даты отражаются в бухгалтерском учете заключительными оборотами отчетного периода до утверждения годовой бухгалтерской отчетности в установленном порядке.

Событие после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся.

2.17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных и условных обязательств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/10, утвержденного приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

По каждому признанному в бухгалтерском учете оценочному обязательству в бухгалтерской отчетности раскрывается информация в случае существенности.

В случае если по состоянию на отчетную дату уменьшение экономических выгод вследствие условного обязательства является маловероятным, информация не раскрывается.

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки обращения отчетного периода предприятие создает резервы:

на предстоящую оплату отпусков работникам предприятия,

резерв на выплату вознаграждений по результатам работы за год,

по сомнительным долгам по расчетам с дебиторами за продукцию, товары, работы и услуги. (Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.)

Процент отчислений в резервы, рассчитываемые от начисленного фонда оплаты труда устанавливается ежегодно на основании расчета, утвержденного руководителем.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется ежеквартально по итогам инвентаризации.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

нарушение должником сроков исполнения обязательства (просрочка более 26 месяцев);

невозможность удержания имущества должника;

отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

С целью создания резерва по сомнительным долгам каждый долг индивидуально оценивается на предмет наличия обстоятельств, приведенных в данном пункте настоящей учетной политики. Если выявляются или продолжают существовать эти обстоятельства, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. Размер резерва в

отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником.

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная Обществом в отчетном периоде на покрытие убытков по безнадежным долгам переносится на следующий отчетный период. При этом сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва должна быть скорректирована на сумму остатка резерва предыдущего отчетного периода.

2.18. Отчет о движении денежных средств и денежных эквивалентов.

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах и денежных эквивалентах. Отчет о движении денежных средств входит в состав бухгалтерской отчетности Предприятия и является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

При составлении Отчета о движении денежных средств Предприятие руководствуется «Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011», утвержденным приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. № 11н.

Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам могут быть отнесены, например, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

2.19. Отложенные налоги.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

2.20.Основные изменения в учетной политике.

2.20.1. Изменения на 2021 год по сравнению с 2020 годом.

Существенных изменений в учетную политику не вносилось.

2.20.2. Изменения на 2022 год по сравнению с 2021 годом.

Учет основных средств и капитальных вложений в Обществе с 01.01.2022 г. ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Предприятие отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

ДЛЯ ЗАКЛЮЧЕНИЙ

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 (за 2022 год) Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

На дату единовременной корректировки также признается накопленное обесценение, рассчитанное по правилам МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Накопленная амортизация рассчитывается по правилам ФСБУ 6/2020 исходя из ранее признанной первоначальной стоимости (без ее пересчета), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

Учет аренды (лизинга) в Обществе с 01.01.2022 г. ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

2.21.Изменения вступительного баланса на 1 января 2022 года.

Влияние на вступительный баланс на 01.01.2022 г. перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

(тыс. руб.)

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Вступительный баланс на 01.01.2022 г.	Влияние перехода на ФСБУ 6/2020
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	30 502	30 502	0
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	5 035	5 035	0
	Приобретение нематериальных активов	11102	25 467	25 467	0
3.1.2	Основные средства	1150	776 154	897 261	121 107
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	588	709 147	121 107
	Строительство объектов основных средств	11502	38 057	38 057	0
	Приобретение объектов основных средств	11503	148	148 070	0
	Права пользования активами	11504	1 987	1 987	-
	Финансовые вложения	1170	288 779	288 779	0
	Отложенные налоговые активы	1180	428	1 664	1236
	Прочие внеоборотные активы	1190	473	473	0
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	473	473	0
	Итого по разделу I	1100	1 096 336	1 218 679	122 343

ДЛЯ ЗАКЛЮЧЕНИЯ

	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 001 249	1 001 249	0
	в том числе:				
	Материалы	12101	751 263	751 263	0
	Готовая продукция	12102	203 304	203 304	0
	Основное производство	12103	30 829	30 829	0
	Полуфабрикаты собственного производства	12104	15 733	15 733	0
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	18 841	18 841	0
	Дебиторская задолженность	1230	1 332 589	1 332 589	0
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	745 926	745 926	0
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	384 679	384 679	0
	Расчеты по налогам и сборам	12303	123 785	123 785	0
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	76 366	76 366	0
	Расходы будущих периодов	12305	1833	1 833	0
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	493 116	493 116	0
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	434 660	434 660	0
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12402	58 456	58 456	0
	Депозитные счета	12404	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12405	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	129 129	129 129	0
	в том числе:				
	Денежные средства		129 129	129 129	0
	Прочие оборотные активы	1260	3 404	3 404	0
	в том числе:				
	НДС по экспорту к возмещению	12601	-	-	-
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12602	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12603	-	-	-
	НДС по арендным обязательствам	12604	3 404	3 404	0
	Итого по разделу II	1200	2 978 328	2 978 328	0
	БАЛАНС	1600	4 074 664	4 197 007	122 343

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Вступительный баланс на 01.01.2022 г.	Влияние перехода на ФСБУ 6/2020
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 051	3 051	0
	Переоценка внеоборотных активов	1340	29 113	28 702	-411
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	406 000	406 000	0
	Резервный капитал	1360	158	158	0
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 208 247	2 305 544	97 297
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	13701	1 171 581	1 171 581	0
	Итого по разделу III	1300	2 646 569	2 743 455	96 886
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	36 029	61 486	25 457
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	20 422	20 422	0
	в том числе:				
	Арендные обязательства		20 422	20 422	0
	Итого по разделу IV	1400	56 451	81 908	25 457
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	840 441	840 441	0
	Кредиторская задолженность	1520	475 445	475 445	0
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	217 691	217 691	0
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	127 855	127 855	0
	Расчеты по налогам и сборам	15203	109 990	109 990	0
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	9 372	9 372	0
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	8 949	8 949	0
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	0	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	1 588	1 588	0
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	55 758	55 758	0
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	55 758	55 758	0
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 371 644	1 371 644	0
	БАЛАНС	1700	4 074 664	4 197 007	122 343

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства и нематериальные активы.

Таблица: 3.1.1 Наличие и движение основных средств за 2022 г.

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				Поступило	Выбыло		Начислено амортизации		
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**11501 11504**	**953 668**	**242 534**	**119 789**	**24 814**	**12 034**	**52 495**	**1 048 643**	**282 995**
в том числе: Здания		472 293	69 373	173	14 277	9 057	15 139	458 189	75 455
Сооружения и передаточные устройства		111 325	39 289	19 115	8 114	790	6 087	122 326	44 586
Машины и оборудование		346 663	126 744	95 333	2 381	2 187	28 876	439 615	153 433
Транспортные средства		9 496	3 718	5 052			1 754	14 548	5 472
Другие виды основных средств		11 285	3 410	116			639	11 401	4 049
Земельные участки		2 606	0		42			2 564	0
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Таблица:3.1.2 Корректировка стоимости и амортизации основных средств на 01.01.2022г. в связи с переходом на ФСБУ 6/2020

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021		Корректировка			На 01.01.2022	
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**11501 11504**	**966 916**	**376 890**		**-13 248**	**-134 356**	**953 668**	**242 534**
в том числе:								
Здания		472 293	85 428			-16 055	472 293	69 373
Сооружения и передаточные устройства		111 325	44 850			-5 561	111 325	39 289
Машины и оборудование		355 365	228 125		-8 702	-101 381	346 663	126 744
Транспортные средства		9 496	4 385			-667	9 496	3 718
Другие виды основных средств		15 831	14 102		-4 546	-10 692	11 285	3 410
Земельные участки		2 606	0				2 606	0

Таблица: 3.1.3. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов за 2022 г.

(в тыс. руб.)

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 2022г.	25 467	38 152	998	85	62 536
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	25 467	38 152	998	85	62 536
в том числе:							
Лицензия на добычу "Шилка"	5181	за 2022г.	24 425	38 111	-	-	62 536
Пульсационная колонна противоточного действия для отмывки гидроксида лития	5182	за 2022г.	44	41	-	85	
ИТ-разработка проекта "Интеллектуальная система контроля работы агрегата"	5183	за 2022г.	998		998	-	

По строке 11101 бухгалтерского баланса АО «ХМЗ» по состоянию на 31.12.2022 г. отражены нематериальные активы по остаточной стоимости в сумме 2 822 тыс. руб.

В течение отчетного периода поступления составили 85 тыс. руб., списание нематериальных активов на АО «ХМЗ» не осуществлялось.

По строке 11102 бухгалтерского баланса АО «ХМЗ» по состоянию на 31.12.2022 г. отражены затраты по незаконченным исследованиям и разработкам в сумме 62 536 тыс. руб.

В составе строки 11501 бухгалтерского баланса АО «ХМЗ» по состоянию на 31.12.2022 г. числятся основные средства по остаточной стоимости 682 846 тыс. руб., в составе строки 11504 – право пользования активом (ППА) по остаточной стоимости 82 802 тыс. руб.

За истекший год основные средства предприятия обновились на сумму 119 789 тыс. руб., в том числе увеличение произошло за счет обновления и приобретения сооружений на сумму 19 115 тыс. руб., ввода в эксплуатацию нового оборудования на сумму 9 562 тыс. руб., осуществлено обновление основных средств на 85 772 тыс. руб. за счет поступления оборудования, приобретенного в лизинг с последующим его выкупом.

Выбыло в отчетном году основных средств на сумму 24 814 тыс. руб., в том числе ликвидировано в связи с моральным и физическим износом на сумму 24 072 тыс. руб., реализовано на сумму 742 тыс. руб.

За отчетный год сумма амортизации по основным средствам составила 47 537 тыс. руб., по ППА – 4 957 тыс. руб.

В связи с применением ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 г. произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022 г. Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств (стоимостью менее 100 тыс. руб.), но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, списаны в порядке корректировки на нераспределенную прибыль.

В соответствии с п.37 ФСБУ 6/2020 на 01.01.2022г. по всем объектам основных средств были проверены сроки полезного использования, в связи с чем произведена корректировка начисленной амортизации (Таблица № 3.1.2).

В таблице 3.1.4 указаны объекты, находящиеся в составе основных средств, стоимость которых не погашается.

На начало 2022 года общая стоимость земельных участков составляла 2 606 тыс. руб. В течение отчетного года Обществом был реализован земельный участок на 42 тыс.руб., в связи с чем на конец 2022 г. общая стоимость земельных участков составила 2 564 тыс. руб.

Стоимость земельных участков не погашается и не амортизируется.

В таблице 3.1.5 отражены показатели, характеризующие иное использование основных средств.

По состоянию на 31.12.2022 г. за балансом предприятия числятся:

- Часть земельного участка площадью 10 169,18 кв.м. с кадастровой стоимостью 5 948 тыс. руб., расположенная по адресу: Россия, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Александра Матросова, 30 «Л», арендуемая Обществом в связи с расположением на данном участке объекта недвижимого имущества;
- Земельный участок площадью 165 331 кв.м. с кадастровой стоимостью 35 148 тыс. руб., расположенный по адресу: Россия, Красноярский край, г. Красноярск, южнее пос. Цементников в районе ТЭЦ-2 участок № 2, арендуемый Обществом для использования в целях эксплуатации нежилых зданий и отработки карьера флюсовых известняков..

Для обеспечения кредитных линий по договорам с АО «БКС Банк» АО «ХМЗ» в залог были переданы основные средства, а именно: недвижимое имущество, включая права аренды на земельные участки и оборудование.

Залоговая стоимость переданных объектов по договорам ипотеки и залога на 31.12.2022 г. составила 612 196 тыс. руб.

Балансовая стоимость заложенных объектов по состоянию на 31.12.2022 г. – 437 248 тыс. руб.

Переданное в залог имущество используется Обществом для ведения обычной деятельности без ограничений.

По состоянию на 31.12.2022 года основные средства в аренду не передавались.

Таблица: 3.1.4 Основные средства, стоимость которых не погашается

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Здания	Сооружения и передаточные устройства	Машины и оборудование	Транспортные средства	Другие виды основных средств	Земельные участки	Итого
Первоначальная (фактическая) стоимость на 31 декабря 2020 г.	-	-	-	-	-	1839	1839
Поступило ОС	-	-	-	-	-	767	767
Выбыло ОС	-	-	-	-	-	0	0
Первоначальная (фактическая) стоимость на 31 декабря 2021 г.	-	-	-	-	-	2606	2606
Поступило ОС	-	-	-	-	-	0	0
Выбыло ОС	-	-	-	-	-	42	42
Первоначальная (фактическая) стоимость на 31 декабря 2022 г.	-	-	-	-	-	2564	2564

Таблица: 3.1.5 Иное использование основных средств

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		0	269	88
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		88 144	2 372	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		0	45 266	40 310
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации		0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию		0	0	0

ДЛЯ ЗАКЛЮЧЕНИЙ

Иное использование основных средств (залог и др.)		437 248	365 037	216 100
Иное использование прочих внеоборотных активов (залог и др.)		0	0	0

3.2. Незавершенное строительство и источники финансирования капитальных вложений.

Таблица: 3.2.1 Незавершенные капитальные вложения за 2022 г.

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	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	**11502 11503**	**186 126**	**175 009**	**215**	**119 789**	**241 131**
в том числе:						
Здания		9 496	2 963	0	173	12 286
Сооружения и передаточные устройства		22 754	35 256		19 115	38 895
Машины и оборудование		153 876	131 622	215	95 333	189 950
в т.ч. лизинг		21 184	101 463		85 772	36 875
Транспортные средства			5 052	0	5 052	0
Другие виды основных средств			116	0	116	0
Земельные участки						0
Сырье, материалы и т.п. активы , используемые для создания объектов ОС						0
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств,предназначенных для сдачи в аренду						

Таблица: 3.2.2 Незавершенные капитальные вложения в арендованные ОС, числящиеся на балансе на 01.01. 2022 г.

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021г.	Изменения за период			На 01.01.2022г.
			Признано ПМА на 01.01.2022г.	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, приобретаемые в лизинг - всего	**1191**	**0**	**21 184**	**0**	**0**	**21 184**
в том числе:						
Здания						0
Сооружения и передаточные устройства						0
Машины и оборудование			21 184			21 184
Транспортные средства						0
Другие виды основных средств						0
Земельные участки						0
Сырье, материалы и т.п. активы, используемые для создания объектов ОС						0

Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, предназначенных для сдачи в аренду						

В 2022 году Общество продолжает обновление основных производственных фондов и инвестирует средства на капитальные вложения в соответствии с планом расширения и реконструкции, как производственных мощностей по литиевой продукции и производству извести, так и по вспомогательным подразделениям.

Освоено в течение 2022 года капитальных вложений на общую сумму 175 009 тыс. руб. из которых:

- приобретено нового оборудования на сумму 30 159 тыс. руб.;
- произведены вложения в здания, сооружения 38 219 тыс. руб.;
- поставлено на учет ППА (машины и оборудование, приобретенные в лизинг) на сумму 101 463 тыс. руб.

Всего на конец 2022 года сумма незавершенных капитальных вложений составила 204 256 тыс. руб., стоимость ППА, не введенных в эксплуатация 36 875 тыс. руб., которые планируется освоить и ввести в эксплуатацию в 2023-2024 году.

3.3. Финансовые вложения.

3.3. Наличие и движение финансовых вложений за 2022 г.

Таблица:

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
				поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	**1170**	**288 779**	**0**	**26 607**	**289 600**	**0**	**1 283**	**0**	**25 786**	**0**
в том числе: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций		179	0	510	0	0	0	0	689	0
Займы		288 600	0	26 097	289 600	0	1 283	0	25 097	0
Краткосрочные - всего	**1240**	**493 116**	**0**	**819 468**	**424 380**	**0**	**63 943**	**0**	**888 204**	0
в том числе: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций		0	0	12702	0	0	0	0	12 702	0
Займы		493 116	0	806 766	424 380	0	63 943	0	875 502	0
Депозитные вклады		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Финансовых вложений - итого		**781 895**	**0**	**846 075**	**713 980**	**0**	**65 226**	**0**	**913 990**	**0**

ДЛЯ ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3.3.1. Долгосрочные финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2022 г. сумма долгосрочных финансовых вложений предприятия составила 25 786 тыс. руб., в т.ч:

Наименование	Сумма вклада, тыс. руб.
Паи и акции	**689,3**
АКБ «Енисей»	179,3
ООО «Забайкальский литий»	10,0
АО «Арктический литий»	500,0

Сумма начисленных процентов по выданным долгосрочным займам за 2022 г. составила 1 283 тыс. руб.

По вложениям в другие предприятия в 2022 г. АО «ХМЗ» доходов не получало.

3.3.2. Краткосрочные финансовые вложения.

На конец 2022 г. у АО «ХМЗ» имеются краткосрочные финансовые вложения в виде выданных займов, вкладов по договорам простого товарищества и приобретенных прав требования долга на сумму 888 204 тыс. руб.

За отчетный период АО «ХМЗ» было выдано займов на общую сумму 806 766 тыс. руб., возвращено 424 380 тыс. руб. Сумма начисленных процентов по выданным краткосрочным займам за 2022 г. составила 63 943 тыс. руб.

Вклад в венчурное предприятие Green Mercury составил 12 702 тыс. руб., доход по вкладу за 2022 г. АО «ХМЗ» не получало.

Таблица: 3.3.2.1 Депозитные вклады за 2022 г.

(в тыс. руб.)

Кредитная организация	Срок депозита	Ставка по депозиту	Сумма депозита		
			на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Итого, в т.ч.:			**0**	**0**	**0**

По состоянию на 31.12.2022 г. АО «ХМЗ» не имеет краткосрочных финансовых вложений в виде депозитных вкладов.

3.4. Запасы.

Таблица: 3.4 Наличие и движение запасов за 2022 г.

(в тыс. руб.)

(текущий год)

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступления и затраты	выбыло	
Запасы - всего	1210	1 001 249	4 965 818	6 469 759	1 146 792
в том числе:					
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	751 263	1 732 188	2 120 600	362 851
товары для перепродажи	12102	8	1 058 276	901 316	156 968

ДЛЯ ЗАКЛЮЧЕНИЯ

готовая продукция	12103	203 303	1 649 484	1 289 381	563 406
затраты в незавершенном производстве	12104-12105	46 562	2 175 304	2 158 332	63 534
расходы будущих периодов		113	50	130	33

(предшествующий год)

Наименование показателя	Код	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступления и затраты	выбыло	
Запасы - всего	1210	536 592	5 021 545	4 556 888	1 001 249
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	243 105	1 647 788	1 139 630	751 263
готовая продукция и товары для перепродажи	12102	251 290	1 407 841	1 455 820	203 311
затраты в незавершенном производстве	12104	42 197	1 965 719	1 961 354	46 562
расходы будущих периодов		0	197	84	113

Запасы на конец отчетного периода увеличились на 145 543 тыс. руб., в т. ч.:

- запасы сырья и материалов снизились на 388 412 тыс. руб., что связано со снижением остатков основного сырья для производства литиевой продукции на складе в связи со сложностью его поставки на конец года;
- затраты в незавершенном производстве возросли на 16 972 тыс. руб., в связи с ростом остатков НЗП по литиевой продукции;
- запасы готовой продукция увеличились на 360 103 тыс. руб., что связано с переработкой в конце 2022 года поступившего сырья;
- запасы товаров для перепродажи увеличились на 156 960 тыс. руб., что связано с приобретением литиевой продукции предназначенной для перепродажи.

Резерв под обесценение запасов за 2022 год не создавался, в связи с отсутствием признаков обесценения запасов по итогам годовой инвентаризации.

3.5. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, рассматривается как краткосрочная.

Задолженность по сроку оплаты более 12 месяцев относится к долгосрочной. На конец 2022 года долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

ДЛЯ ЗАКЛЮЧЕНИЙ

Таблица: **3.5 Наличие и движение дебиторской задолженности за 2022 г.**

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступление	выбыло		создание резерва по сомнительным долгам	использование (корректировка) резерва по сомнительным долгам	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность		
		учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	погашение	списание на финансовый результат				учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе: покупатели и заказчики	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
авансы выданные поставщикам ОС		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
прочие дебиторы	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1230	1 359 797	27 208	12 569 707	-11 437 358	-1 479	758	-2 604	0	2 490 667	25 362
в том числе: покупатели и заказчики	12302	410 864	26 185	7 993 105	-7 729 723	-1 221		-2 604	0	673 025	23 581
авансы выданные поставщикам ОС		0	0			0	0	0	0	0	0
авансы выданные подрядчикам по капитальному строительству		0	0			0	0	0	0	0	0
авансы выданные прочим поставщикам и подрядчикам	12301	746 845	919	3 764 304	-2 974 607	-243	0	0	0	1 536 299	919
прочие дебиторы	12303 12304 12305	202 088	104	812 298	-733 028	-15	758		0	281 343	862
Итого		**1 359 797**	**27 208**	**12 569 707**	**-11 437 358**	**-1 479**	**758**	**-2 604**	**0**	**2 490 667**	**25 362**

На конец 2022 года дебиторская задолженность, по сравнению с началом года, увеличилась на 1 130 870 тыс. руб. и составила 2 490 667 тыс. руб. Из нее признано сомнительной 25 362 тыс. руб.

Задолженность покупателей и заказчиков увеличилась на 262 161 тыс. руб. Сумма авансов выданных поставщикам и подрядчикам увеличилась на 789 454 тыс. руб.

Данное увеличение обусловлено ростом цен на литиевую продукцию, а также в связи с закупкой сырья для литиевого производства в конце текущего года и перечислением авансовых платежей поставщикам.

По строке «Прочие дебиторы» числится:

- налог на прибыль в размере 17 042 тыс. руб., налог на загрязнение 758 тыс. руб. подлежащий возврату из бюджета в первом, втором кварталах 2023 года;
- остаток аванса в Таможенный орган 30 554 тыс. руб. (будет использован при поставке импортного сырья);
- задолженность по процентам по выданным займам составляет 72 536 тыс. руб., подлежит получению в 2023-2024 годах при возврате сумм займов;
- авансы по договорам лизинга 124 335 тыс. руб.

Сумма просроченной дебиторской задолженности на конец 2022 г. составляет 25 362 тыс. руб. Под всю сумму просроченной задолженности АО «ХМЗ» создан резерв сомнительных долгов. Также, в течение 2022 г. Обществом была списана безнадежная к взысканию дебиторская задолженность в сумме 1 479 тыс. руб. Данная задолженность была списана в связи с истечением сроков давности взыскания и ликвидации должников.

Расходы на страхование и размещение производственных отходов в бухгалтерском учете АО «ХМЗ» относятся на счет 97 ««Расходы будущих периодов». В бухгалтерском балансе данные расходы отражены в составе прочей дебиторской задолженности (стр.12305) в размере 945 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на конец 2022 года является текущей.

3.6. Денежные средства.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в форме № 4 «Отчет о движении денежных средств».

Таблица: ***3.6. Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств за 2022 г.***

(в тыс. руб.)

Показатель	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	**1 778 084**	**129 129**
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	**1 778 084**	**129 129**
в том числе:		
Денежные средства	**1 778 084**	**129 129**
Денежные документы	**0**	**0**
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	**0**	**0**

Остатки денежных средств предприятия на 31 декабря 2022 года составили:

- на рублевых счетах – 1 389 554 тыс. руб.;
- на валютных счетах – 388 416 тыс. руб. (5 468,7 тыс. долларов США и 49,6 тыс. евро);
- в кассе – 114 тыс. руб.

ДЛЯ ЗАКЛЮЧЕНИЙ

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

3.7. Капитал и резервы.

Таблица: *3.7. Анализ собственного капитала.*

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 01.01.2022 г.	На 31.12.2022 г.
Уставный капитал	3 051	3 051
Собственные акции, выкупленные у акционеров	0	0
Переоценка внеоборотных активов	28 706	21 861
Добавочный капитал без переоценки	406 000	406 000
Резервный капитал	158	158
Нераспределенная прибыль прошлых лет, в т.ч.	2 305 539	4 601 575
- нераспределенная прибыль отчетного года	1 171 581	3 561 663
- промежуточные дивиденды	0	(500 444)
Итого по разделу	**2 743 454**	**5 032 645**

3.7.1. Уставный капитал.

Уставный капитал Общества составляет 3 051 486 (три миллиона пятьдесят одна тысяча четыреста восемьдесят шесть) рублей и разделен на 2 788 614 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая и 262 872 штуки привилегированных акций типа «А» номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

Все акции Общества являются именными, выпущены в бездокументарной форме и полностью оплачены.

Информация о составе акционеров отражена в разделе 1.1 «Сведения об общем количестве акционеров (участников) АО «ХМЗ».

3.7.2. Добавочный капитал.

Добавочный капитал (сч. 83) Общества образован:

- суммой переоценки основных средств в период до 1995 года, в соответствии с Законодательством РФ.
- эмиссионным доходом, за счет дополнительного выпуска ценных бумаг (2 000 000 штук обыкновенных акций в 2021 г.)

По строке «Переоценка внеоборотных активов» отражается сумма прироста стоимости внеоборотных активов, выявляемого по результатам их переоценки, отраженная обособленно на счете 83 «Добавочный капитал». В виду того, что Предприятие не проводит переоценку основных средств (п. 3.2.3 Приложения № 1 к Учетной политике) в отчетном году переоценка не проводилась, добавочный капитал за счет переоценки не увеличивался.

Уменьшение добавочного капитала произошло за счет списания сумм переоценок по выбывшим основным средствам в размере 6 845 тыс. руб.

3.7.3. Дивиденды по акциям.

Выплата дивидендов и начисление их в бухгалтерском учете производятся на основании решения годового общего собрания акционеров (участников).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2022 году были начислены и выплачены промежуточные дивиденды по результатам 9 месяцев 2022 года в размере 164 руб. на 1 (одну) акцию (Решение № 3/2022 Единственного акционера АО «ХМЗ» от 25.11.22 г.).

Общая сумма начисленных и выплаченных промежуточных дивидендов в 2022 г. составила 500 444 тыс. руб. (стр. 13702 Бухгалтерского баланса).

3.8. Кредиторская задолженность

Таблица: 3.8 Наличие и движение кредиторской задолженности за 2022 г.

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец года
			поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	-	0	0	0	0	0	0	0
в том числе: поставщики и подрядчики	-	0	0	0	0	0	0	0
авансы полученные	-	0	0	0	0	0	0	0
задолженность перед персоналом организации	-	0	0	0	0	0	0	0
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	0	0	0	0	0	0	0
прочие кредиторы	-	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1520	475 445	8 359 363	0	-8 632 496	-164	0	202 148
в том числе: поставщики и подрядчики	15201	217 691	3 181 012	0	-3 390 724	-19	0	7 960
авансы полученные	15202	127 855	3 317 205	0	-3 294 185	-141	0	150 734
задолженность перед персоналом организации	15205	8 949	260 190	0	-269 139	0	0	0
расчеты по налогам и сборам	15203	109 990	1 473 855	0	-1 540 391	0	0	43 454
Прочая	15204 15207	10 960	127 101	0	-138 057	-4	0	0
Итого	-	**475 445**	**8 359 363**	**0**	**-8 632 496**	**-164**	**0**	**202 148**

На конец 2022 года долгосрочные обязательства АО «ХМЗ» перед поставщиками и подрядчиками отсутствуют.

Сумма краткосрочных обязательств перед поставщиками и подрядчиками на конец отчетного периода составляет 7 960 тыс. руб.

Задолженность по налогам и сборам на конец отчетного периода составляет 43 454 тыс. руб., является текущей со сроком погашения не позднее 1 квартала 2023 г.

Авансы, в сумме 150 734 тыс. руб., получены в счет будущих поставок готовой продукции.

По всем статьям кредиторской задолженности просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.8.1. Задолженность по налогам, платежам и взносам во внебюджетные фонды

Таблица: 3.8.1 Налоги и сборы за 2022 г.

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Начислено	Уплачено	Начислено	Уплачено
Всего	**1 231 601**	**1 220 944**	**483 785**	**396 402**
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	**18 604**	**-126 678**	**-249 932**	**-232 346**
НДС	-111 145	-274 545	-297 131	-262 924
Налог на прибыль	127 397	145 407	45 550	28 941
НДФЛ	0	0	0	0
прочие	2 351	2 460	1 649	1 637
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	**748 490**	**852 299**	**278 154**	**181 970**
Налог на прибыль	721 918	823 973	258 114	163 998
Налог на имущество	10 662	11 441	8 548	6 568
НДФЛ	11 811	12 509	8 302	8 195
Транспортный налог	520	521	540	546
прочие	3 579	3 855	2 649	2 663
Местные бюджеты - всего	**31 519**	**33 586**	**22 538**	**21 982**
Земельный налог	2 753	2 743	2 418	1 983
НДФЛ	27 560	29 187	19 372	19 121
прочие	1 206	1 657	748	878
Страховые взносы во внебюджетные фонды	**84 441**	**93 818**	**61 972**	**59 655**
Таможенные платежи	**348 547**	**367 919**	**371 053**	**365 141**

Общая сумма начисленных налоговых платежей и сборов в бюджет, а также взносов во внебюджетные фонды составила в 2022 году – 1 231 601 тыс. руб., что на 747 816 тыс. руб. больше, чем за аналогичный отчетный период прошлого года, в том числе:

- в федеральный бюджет – (18 604) тыс. руб. (за счет возмещения по НДС);
- в краевой бюджет – 748 490 тыс. руб.
- в местный бюджет – 31 519 тыс. руб.
- во внебюджетные фонды – 84 441 тыс. руб.
- таможенные платежи – 348 547 тыс. руб.

3.9. Кредиты и займы.

Таблица: **3.9 Кредиты за 2022 г.**

(в тыс. руб.)

Кредиторы	Валюта кредита	Срок погашения	Процентная ставка	Задолженность на 31 декабря 2022 г.	Получено кредитов	Возвращено кредитов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2021 г.	Получено кредитов	Возвращено кредитов	Курсовая разница	Задолженность на 31 декабря 2020 г.
АО "БКС Банк"	рубли	28.07.2021	7,5	0	0	0	0	0	260 232	355 120	0	94 888
АО "БКС Банк"	рубли	27.08.2021	10,8	70 941	144 167	76 063	0	2 837	90 787	87 950	0	0
ПАО "Совкомбанк"	рубли	31.05.2022	6	0	149 981	149 981	0	0	0	0	0	0
ПАО "Совкомбанк"	рубли	16.12.2022	5,25	1 000 000	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0
АО "БКС Банк"	доллары	28.07.2021	2,95	0	0	0	0	0	292 637	371 783	99	79 047
АО "БКС Банк"	доллары	19.09.2021	2,95	0	0	0	0	0	663 760	961 568	-838	298 646
АО "БКС Банк"	доллары	17.02.2021	6,5	0	149 642	314 518	-36 189	201 065	468 458	263 228	-4 165	0
АО "БКС Банк"	доллары	27.08.2021	4,5	858 117	1 281 384	1 180 644	120 838	636 539	1 707 792	1 079 846	8 593	0
АО "БКС Банк"	евро	27.08.2021	6	0	144 932	143 532	-1 400	0	0	0	0	0
Итого				1 929 058	2 870 106	1 864 738	83 249	840 441	3 483 666	3 119 495	3 689	472 581
в том числе со сроком погашения до 1 года, включая краткосрочную часть долгосрочных кредитов				1 929 058	2 870 106	1 864 738	83 249	840 441	3 483 666	3 119 495	3 689	472 581

В течение 2022 года было получено кредитов и займов в размере 2 870 106 тыс. руб., возвращено в течение года 1 864 738 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. задолженность по предоставленным кредитным и заемным средствам составила 1 929 058 тыс. руб.

Основная сумма задолженности сформирована в связи с получением АО «ХМЗ» кредита в ПАО «Совкомбанк» на 1 млрд.руб. на оплату импортного сырья в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 18 мая 2022 г. N 895.

Вся задолженность по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2022 г. является текущей, просроченных платежей по кредитным договорам нет.

3.9.1. Обеспечение обязательств

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	-	88 739	-
в том числе: Банковская гарантия по возмещению НДС за 3-ий квартал 2021 г. (АО "ЮниКредитБанк" № 00170-02-0293927 от 28.10.2021 г.)	-	88 739	-
Выданные - всего	955 607	955 608	302 121
в том числе: Поручительство по обязательствам АО "Первое долговое агентство" перед АО "БКС банк" по выдаче банковских гарантий со ставкой 2,5 % на срок с 25.10.2021 г. по 24.04.2023 г.	249 662	277 429	-
Залог объектов недвижимости, земельных участков, прав аренды на земельные участки, оборудования в обеспечение исполнения обязательств ПАО "ХМЗ" перед АО "БКС Банк" на основании Соглашений о кредитовании с общим лимитом задолженности 1 млрд. руб.	678 178	678 178	302 121

ДЛЯ ЗАКЛЮЧЕНИЙ

3.10. Оценочные обязательства.

В соответствии с Учетной политикой предприятия в 2022 году были начислены и израсходованы краткосрочные оценочные обязательства.

Таблица: ***3.10 Краткосрочные оценочные обязательства за 2022 г.***

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		сумма, признанная в отчетном периоде			
Всего	55 757	63 011	79 353	0	39 415
в том числе:					
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за год	38 319	26 737	54 925		10 131
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников	13 394	28 502	18 816	0	23 080
Оценочные обязательства по сомнительным долгам	0	0	0	0	0
Оценочные обязательства по оплате отпусков работников (страховые взносы)	4 044	7 772	5 612	0	6 204

- процент отчислений по оценочным обязательствам по оплате отпусков работников на 2022 г. утвержден в размере 13,4 % в месяц от начисленного фонда оплаты труда.
- процент отчислений по оценочным обязательствам по выплате вознаграждений по итогам работы за год на 2022 г. утвержден в размере 9,9 % в месяц от начисленного фонда оплаты труда.
- резерв по сомнительным долгам по итогам инвентаризации за 2022 год был доначислен в размере 758 тыс. руб., израсходован в размере 2 604 тыс. руб. и составил на конец года 25 362 тыс. руб.

На конец отчетного периода остатки резервов подтверждены данными инвентаризации.

3.11. Доходы будущих периодов.

По статье «Доходы будущих периодов» отражаются средства, полученные предприятием и направленные на исполнение договоров по целевому финансированию в соответствии с «Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000», утвержденным Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 № 92н в ред. от 18.09.2006 г.

В течение отчетного года предприятие не получало средств из бюджетных фондов или внебюджетных источников и не производило расходов, покрытие которых предусматривалось бы целевыми источниками.

3.12. Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Таблица: **3.12. Курсы иностранных валют, (руб.)**

Валюта	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2022 г.
доллар США	74,2926	70,3375
евро	84,0695	75,6553

За отчетный период величина курсовых разниц, образовавшаяся в результате пересчета денежных средств, выраженных в иностранной валюте и подлежащих оплате в иностранной валюте составила 295 554 тыс. руб.

В форме № 4 «Отчет о движении денежных средств» данные о движении денежных средств в иностранной валюте представлены по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

4. Пояснения к отчету о прибылях и убытках.

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Таблица: 4.1.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности за 2022 г.

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Всего	6 422 704	2 648 136	3 573 287	2 072 455
в том числе: **Гидроокись лития (экспорт)** 20.13 Производство прочих основных неорганических химических веществ	2 270 036	809 704	2 616 549	1 499 643
Услуга по переработке товаров на таможенной территории (экспорт) 20.13 Производство прочих основных неорганических химических веществ	276 966	193 144	545 362	334 267
Гидроокись лития (внутренний рынок) 20.13 Производство прочих основных неорганических химических веществ	1 446 295	493 074	208 144	74 927
Карбонат лития (экспорт) 46.90 Торговля оптовая неспециализированная	2 017 717	827 264	—	—
Карбонат лития (внутренний рынок) 46.90 Торговля оптовая неспециализированная	88 401	39 316	—	—
Металлический литий (экспорт) 20.13 Производство прочих основных неорганических химических веществ	33 081	28 930	160	80

ДЛЯ ЗАКЛЮЧЕНИЙ

Металлический литий, хлорид лития (внутренний рынок) 20.13 Производство прочих основных неорганических химических веществ	62 708	54 083	34 613	32 021
Известь 23.52.1 Производство негашеной, гашеной и гидравлической извести	36 297	47 972	9 697	17 304
Известняк 08.11.2 Добыча и первичная обработка известняка и гипсового камня	106 116	60 636	77 319	37 842
Порошок минеральный 20.59.5 Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки	35 949	41 031	25 241	29 634
Источники щелочных металлов 24.45 Производство прочих цветных металлов	12 237	3 897	22 652	8 890
Прочие 35.12 Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям 49.20 Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	36 901	49 085	33 450	37 847

Из общей суммы выручки выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, составляет:

Таблица:

4.1.2 Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

за 2022 г.

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Общая сумма выручки, предусматривающая исполнение обязательств неденежными средствами	105	1 950
в том числе выручка, полученная по указанным договорам со связанными организациями	105	1 950
Общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры	3	8

4.1.1.2. Гидроокись лития

Производство гидроокиси лития является основным видом деятельности Общества. Данная продукция реализуется как на международном, так и на Российском рынках по прямым договорам между АО «ХМЗ» и потребителями.

АО «ХМЗ» является единственным в России производителем гидроокиси лития. Основными потребителями данной продукции являются нефтеперерабатывающие заводы и производители электролитов.

Реализация гидроокиси лития на внутреннем и внешнем рынках в 2022 году составила 1 093 тн., что в суммовом выражении составляет 3 716 331 тыс. руб. Выручка от реализации продукции данной номенклатуры выросла более чем на 30 % по сравнению с 2021 годом. Увеличение объёмов реализации гидроокиси лития обусловлено значительным ростом спроса и цен на данный вид продукции на мировом рынке.

В связи с растущими потребностями рынка в данной продукции АО «ХМЗ» в 2020 году было восстановлено и запущено производство металлического лития. Выручка от реализации данного продукта за 2022 г. составила 95 789 тыс. руб. В 2023-2024 г.г. предприятие планирует значительно увеличить объемы реализации данного продукта за счет продвижения его как на внутреннем, так и на мировом рынке.

Долю выручки в размере 4,3 % от общего объема в стоимостном выражении приносит предприятию оказание услуги по переработке товаров на таможенной территории (экспорт).

Переработка давальческого сырья карбоната лития в гидроксид лития осуществляется АО «ХМЗ» с основным партнером SQM Europe NV на основании разрешения на переработку товаров на таможенной территории, выданного таможенным органом.

Риски, которые могут существенно повлиять на данную деятельность Общества, связаны, прежде всего, со снижением или полным отказом в поставках сырья (карбоната лития) иностранными партнерами.

4.1.1.3. Известь

Производство извести строительной является одним из основных видов деятельности предприятия. Продукция реализуется преимущественно на региональном рынке по прямым договорам между АО «ХМЗ» и потребителями.

Основными потребителями извести являются предприятия химической, строительной, золотодобывающей промышленности, горно-обогатительные комбинаты.

В 2022 году выручка от реализации извести составила 36 297 тыс. рублей, что на 26 600 тыс. руб. больше чем в 2021 г.

В настоящее время значительный вклад в потребление извести вносят производители строительных материалов (силикатного кирпича и ячеистых бетонов), а также золотодобывающая отрасль использующие быстрогасящуюся известь, не содержащую шлаков угольной золы. Также, одним из перспективных направлений остается производство гидратной извести, для предприятий производящих сухие строительные смеси.

В 2023 году прогнозируется увеличить объемы производства и реализации товарной извести в различной номенклатуре выше уровня достигнутого в 2022 году. Для реализации извести в запланированных объемах, учитывая жесткую конкуренцию в данной отрасли, Общество стремится добиться высокого качества извести, необходимого для производства газобетонов, а так же индивидуально подходить к каждому клиенту.

Для реализации данных задач на АО «ХМЗ» разработаны технологические схемы по получению извести с различными физико-химическими характеристиками, а коммерческим отделом проводится постоянная работа по поиску новых и перспективных рынков сбыта продукции данной номенклатуры.

ДЛЯ ЗАКЛЮЧЕНИЙ

Также, в 2023 году планируется к реализации масштабный проект по модернизации оборудования по выпуску извести, что позволить снизить себестоимость данного вида продукции и позволить АО «ХМЗ» конкурировать на рынке сбыта.

Риски, которые могут повлиять на данную деятельность Общества, связаны прежде всего, с активным внедрением на рынок Сибири и Дальнего востока основных конкурентов с Урала и Западных регионов России.

4.1.1.4. Известняк

Производство известняка является одним из основных видов деятельности Общества. Данная продукция реализуется преимущественно на местном рынке по прямым договорам между АО «ХМЗ» и потребителями.

В 2022 году выручка от реализации известняка и вскрышных пород увеличилась на 37,2 % в сравнении с выручкой, полученной в 2021 г. и составила 106 116 тыс. руб. Увеличение объемов реализации обусловлено ростом спроса на данную продукцию со стороны организаций дорожно-строительной отрасли. Спрос на данный вид продукции можно охарактеризовать, как нестабильный и в целом по году неравномерный, по причине фактора сезонности.

Основным направлением применения известняка в виде щебня и бутового камня является использование его в дорожном строительстве, для подсыпки дорог и планировки строительных площадок под асфальтирование, а так же как флюс при плавке металлов и производстве извести.

Риски, которые могут повлиять на данную деятельность Общества, связаны со снижением спроса на данную продукцию со стороны дорожно-строительных организаций города и региона.

По объемам производства и реализации минерального порошка в 2022 г., сырьем для которого является известняк, наблюдается увеличение на 42,4 %. Рост объемов реализации обусловлен повышением спроса на данный продукт со стороны дорожно-строительных организаций города и региона. Активированный минеральный порошок применяется в виде добавки в асфальтобетонное покрытие автодорог для улучшения прочности, плотности и долговечности покрытия.

4.1.1.5. Прочая продукция и услуги

К прочим видам деятельности Общества относятся:

- услуги, оказываемые железнодорожным транспортом;
- аренда имущества;
- передача электроэнергии;
- прочие услуги.

Объем реализации прочих работ и услуг в 2022 году вырос на 10,3 % по сравнению с уровнем, достигнутом в 2021 г. и составил 36 901 тыс. руб. Это увеличение обусловлено стабилизацией ситуации на рынке данных услуг и, как следствие, ростом спроса со стороны потребителей.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Таблица: 4.2. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2022 г.

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	2 628 878	1 335 990
в т.ч. затраты на энергетические ресурсы	187 562	164 985
Расходы на оплату труда	293 257	243 034
Отчисления на социальные нужды	84 733	62 255
Амортизация	54 795	74 561

Отраслевые резервы	0	0
Прочие затраты	120 515	313 003
Итого по элементам затрат	3 182 178	2 028 843
Приобретение товаров для перепродажи	0	0
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-534 042	43 612
незавершенного производства	-16 972	-4 365
готовой продукции и товаров для перепродажи	-517 070	47 977
остатков товаров отгруженных	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 648 136	2 072 455

В 2022 г. наблюдается увеличение практически по всем видам расходов в общей сумме на 1 292 888 тыс. руб. Данный рост обусловлен значительным увеличением выручки от реализации в 2022 г. на 179,7 % по сравнению с 2021 годом, и составляет 196,8 %, что сопоставимо с темпами роста доходов от обычных видов деятельности.

4.2.1. Использование энергетических ресурсов.

Таблица: 4.2.1. Потребление энергетических и углеводородных ресурсов в 2021-2022 г.г.

Наименование энергоресурсов	2021 г.	2022 г.	Темп роста, %	Изменение цены, %
Теплоэнергия в паре:				
Количество, тыс. Гкал	78,875	47,337	60	
Стоимость (без НДС), тыс. руб.	95 055	60 516		106,1
Теплоэнергия в горячей воде:				
Количество, тыс. Гкал	10,007	8,911	89,1	
Стоимость (без НДС), тыс. руб.	15 225	14 973		110,5
Электроэнергия:				
Количество, тыс. кВт.ч	15 657	11 440	73,1	
Стоимость (без НДС), тыс. руб.	50 218	41 808		113,9
Уголь:				
Количество, тн	0	4 768,59		
Стоимость (без НДС), тыс. руб.	0	67 588		
Бензин:				
Количество, л.	16 850	19 298	114,5	
Стоимость (без НДС), тыс. руб.	673	805		104,3
Мазут:				
Количество, тн	333	124,1	37,1	
Стоимость (без НДС), тыс. руб.	3 814	1 872		131,7
Итого	**164 985**	**187 562**		

ДЛЯ ЗАКЛЮЧЕНИЙ

По итогам работы за 2022 год затраты на энергетические и углеводородные ресурсы в стоимостном выражении составили 187 562 тыс. руб., что на 22 577 тыс. руб. больше уровня 2021 года.

Увеличение затрат, в большей степени, связано с ростом стоимости теплоэнергии (пара), используемого для производства гидроокиси лития на 10,5 %, стоимости электроэнергии на 13,9 %, а также использованием угля для производства извести на вновь запущенном оборудовании горного участка. Стоимость израсходованного угля в 2022 г. составила 67 588 тыс. руб.

В стоимостном выражении расходы на электроэнергию снизились на 8 410 тыс. руб., на теплоэнергию в паре на 34 539 тыс. руб., что связано со снижением объема выпуска литиевой продукции в связи со сложностью поставок импортного и давальческого сырья.

По потреблению теплоэнергии в горячей воде (отоплению) за 2022 год также произошло незначительное снижение на 252 тыс. руб.

Иные виды энергетических и углеводородных ресурсов, помимо указанных в таблице 4.2.1., в отчётном периоде не использовались.

4.3. Прочие доходы и расходы.

Таблица: 4.3. Прочие доходы и расходы за 2022 г.

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 г.		2021 г.	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Продажа имущества	**23 117**	**13 735**	**17 944**	**14 151**
продажа основных средств	10 833	742	767	121
продажа сырья и материалов	12 284	12 993	17 177	14 030
продажа прочих активов	0	0	0	0
Прочая реализация	0	0	0	0
предоставление в пользование прав на результаты интеллектуальной деятельности	0	0	0	0
доходы от активов, переданных в пользование (аренда, лизинг)	0	0	0	0
Реализация собственных акций	2 771	2 233	0	0
Продажа (покупка) иностранной валюты	197 828	235 149	2 073	6 704
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	3 265 851	2 601 697	280 145	274 457
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	3 265 851	2 601 697	280 145	274 457
величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	0	0	0	0
Имущество, полученное в рамках целевого финансирования	0	0	0	0
Безвозмездно полученное (переданное) имущество, услуги	0	1 605	0	0

Ликвидация выводимых из эксплуатации объектов ОС	70	18 598	0	24 114
Резерв по сомнительным долгам	2 635	758	0	26 185
Списание безнадежной задолженности	164	1 634	112	99
Расходы на НИОКР	0	0	0	0
Ликвидация объектов НЗС и товаров	0	0	0	0
Оприходование излишков/потери от недостач	9 334	153	15 209	1 618
Услуги кредитных организаций	0	12 184	0	3 663
Содержание объектов социальной сферы	0	286	0	129
Расходы социального характера	0	1 680	0	9 017
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленные в отчетном году	0	2 178	0	3 400
Штрафные санкции, претензии	422	60 335	0	137
Прочие доходы (расходы)	1 000	4 763	517	3 262
Итого	**3 503 192**	**2 956 988**	**316 000**	**366 936**

За отчетный период сальдо прочих доходов и расходов составило 546 204 тыс. руб.

Положительные факторы в структуре прочих доходов и расходов:
- получение доходов от продажи основных средств и прочих ТМЦ в общей сумме 10 091 тыс. руб.;
- положительные курсовые разницы в сумме 664 154 тыс. руб.;
- доходы от оприходования излишков товарно-материальных ценностей в сумме 9 334 тыс. руб.

Отрицательные факторы в структуре прочих доходов и расходов:
- расходы по ликвидации морально устаревших и физически изношенных основных средств в сумме 18 598 тыс. руб.
- расходы по созданию резерва сомнительных долгов в сумме 758 тыс. руб.
- штрафные санкции по договорным обязательствам в размере 60 335 тыс. руб., связанные не возможностью поставки законтрактованной продукции в связи с началом специальной военной операции.

Расходы социальной направленности, осуществляемые за счет использования прибыли предприятия в отчетном году составили 1 966 тыс. руб., в т.ч.:
- расходы на содержание объектов социальной сферы –286 тыс. руб.,
- расходы на предоставление работникам предприятия социальных льгот, выплату материальной помощи, проведение культурно-массовых мероприятий – 1 680 тыс. руб.

5. Налог на прибыль.

5.1. Исчисление налога на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02.

Величина налога на прибыль определена, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114. Положение определяет взаимосвязь налога на прибыль, исчисленного по правилам бухгалтерского (условный расход по налогу на прибыль) и налогового учета (текущий налог на прибыль).

Исходя из величины условного расхода, скорректированного на сумму постоянных и временных налоговых разниц отчетного периода, налог на прибыль за 2022 г. начислен в размере 849 315 тыс. руб.

Таблица: 5.1. Перечень величин, способных оказать влияние на величину налога на прибыль последующих отчетных периодов.

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2022 год
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	4 454 672
2. Ставка налога на прибыль, %	20
3. Условный расход по налогу на прибыль (стр.1*стр.2 / 100)	890 935
4. Постоянный налоговый доход	0
5.Постоянный налоговый расход	2 074
6. Изменение отложенных налоговых активов	16 180
7. Изменение отложенных налоговых обязательств	(59 874)
8. Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) (сумма строк 3-7)	849 315

При исчислении налога на прибыль организации, налогооблагаемая база корректируется на временные и постоянные разницы, возникающие на основании различий в бухгалтерском и налоговом учете признания расходов и доходов.

5.1.2. Постоянный налоговый доход.

Постоянным налоговым доходом является сумма налога, которая приводит к уменьшению платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде.

Данная величина за 2022 год составила 0 тыс. руб.

5.1.3. Постоянный налоговый расход.

Постоянным налоговым расходом является сумма налога, которая приводит к увеличению платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде.

В 2022 году сумма постоянного налогового расхода составила 2 074 тыс. руб. - это 20 % от сумм, не принимаемых к налогообложению, а именно:

- амортизация основных средств в сумме 258 тыс. руб. Данная разница возникла в связи разными способами оценки амортизируемого имущества, внесенного в уставный капитал Общества, в бухгалтерском и налоговом учете;
- содержание объектов социальной сферы, социальные льготы и выплаты, проведение мероприятий и прочие необлагаемые расходы в размере 1 816 тыс. руб.;

Таблица: **5.2. Отложенные налоговые активы и обязательства**

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	890 935	293 643
Постоянные налоговые обязательства (активы)	2 074	2991
Изменение отложенных налоговых активов	16 180	45
Изменение отложенных налоговых обязательств	(59 874)	(160)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	849 315	296 519

ДЛЯ ЗАКЛЮЧЕНИЙ

5.2.1. Отложенные налоговые активы и обязательства.

В составе отложенных налоговых активов и обязательств учитываются временные разницы в признании расходов по прямым расходам, относящимся к остаткам в незавершенном производстве, в остатках готовой продукции на складах, амортизации основных средств, нематериальных активов, оценочных обязательств и резервов. По состоянию на 31.12.2022 года сумма отложенных налоговых активов составила 17 844 тыс. руб., отложенных налоговых обязательств 121 360 тыс. руб. Изменение отложенных активов за 2022 г. составило 16 180 тыс. руб., обязательств 59 874 тыс. руб.

Таблица: **5.2.1. Постоянные и временные разницы, повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода за 2022**

(в тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Постоянные разницы	2 074	2 991
Временные (налогооблагаемые) разницы	(59 874)	(160)
Временные (вычитаемые) разницы	16 180	45

ДЛЯ ЗАКЛЮЧЕНИЙ

Таблица: **5.2.2. Налоговое воздействие временных разниц в 2022 году**

(в тыс. руб.)

№	Наименование показателя	31.12.21 г.	Влияние перехода на ФСБУ 6/2020	Вступительный баланс на 01.01.2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе совокупного финансового результата	31.12.22г.
1	2	3	4	5	6	7	8
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу							
	Внеоборотные активы	28	0	28	0	1	29
	Основные средства	400	1 222	1 622	0	1 441	3 063
	Готовая продукция	0	0	0	0	0	0
	Расходы будущих периодов	0	0	0	0	1 477	1 477
	Арендные обязательства	0	0	0	0	13 257	13 257
	Иное	0	14	14	0	4	18
	Общая сумма отложенного налогового актива	428	1 236	1 664	0	16 180	17 844
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными логовыми обязательствами	428	1 236	1 664	0	16 180	17 844
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу							
	Внеоборотные активы	(311)	0	(311)	0	(7 804)	(8 115)
	Готовая продукция	(15 910)	0	(15 910)	0	(16 855)	(32 765)
	Доходы будущих периодов	0	0	0	0	(17 929)	(17 929)
	Косвенные производственные расходы	(5)	(14)	(19)	0	5	(14)
	Материалы	(25)	0	(25)	0	0	(25)
	Незавершенное производство	(3 025)	0	(3 025)	0	1 978	(1 047)
	Нематериальные активы	(17)	0	(17)	0	(14)	(31)
	Основные средства	(14 919)	(25 443)	(40 362)	0	(16 858)	(57 220)
	Оценочные обязательства и резервы	(630)	0	(630)	0	247	(383)
	Полуфабрикаты	(1 187)	0	(1 187)	0	(1 031)	(2 218)
	Арендные обязательства	0	0	0	0	(1 613)	(1 613)
	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(36 029)	(25 457)	(61 486)	0	(59 874)	(121 360)
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(36 029)	(25 457)	(61 486)	0	(59 874)	(121 360)

ДЛЯ ЗАКЛЮЧЕНИЙ

6. Прибыль, приходящаяся на одну акцию.

Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, производится в соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными Приказом Минфина РФ от 21.03.2000 г. № 29н.

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли за год, оканчивающийся 31 декабря 2022 г., распределяемой держателям обыкновенных акций, к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Базовая прибыль за 2022 год определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств, платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

При исчислении базовой прибыли отчетного периода не учитываются дивиденды по привилегированным акциям, в том числе по кумулятивным, за предыдущие отчетные периоды, которые были выплачены или объявлены в течение отчетного периода.

В период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г. на лицевых счетах, согласно списка зарегистрированных лиц в реестре владельцев ценных бумаг АО «ХМЗ», числилось 262 872 штуки привилегированных акций и 2 788 614 штук обыкновенных акций.

Дивиденды за 9 месяцев 2022 года составили 164 руб. на одну акцию.

В результате полученной чистой прибыли от финансово-хозяйственной деятельности предприятия за 2022 год в размере 3 561 663 тыс. руб. базовая прибыль на акцию составляет 1 262 руб.

Разводненная прибыль (убыток) на акцию представляет собой отношение базовой прибыли (убытка), скорректированного на величину ее возможного прироста, к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении, скорректированному на величину возможного прироста их количества в результате конвертации ценных бумаг в обыкновенные акции.

В связи с тем, что в уставном капитале Общества отсутствуют ценные бумаги с разводняющим эффектом, разводненная прибыль на 1 акцию не рассчитывается.

Таблица: 6.1. Расчет базовой прибыли, приходящейся на одну акцию.

Наименование показателя	2022 год
1. Прибыль (убыток) за год, тыс. руб.	3 561 663
2. Дивиденды по привилегированным акциям, тыс.руб.	43 111
3. Базовая прибыль (убыток), подлежащая распределению акционерам, тыс. руб. (стр.1минус стр.2)	3 518 552
4. Количество обыкновенных акций, шт.	2 788 614
5. Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, руб. (стр. 3/ стр. 4)*1000	1 262

7. Сведения о связанных сторонах.

7.1. Аффилированные лица АО «ХМЗ» и сделки между ними.

В отчетном периоде Общество проводило операции с аффилированными лицами при одобрении сделок Советом директоров Общества и получении согласия на совершение указанных сделок уполномоченного органа, в соответствии с действующим законодательством.

Таблица: 7.1. Список аффилированных лиц, с которыми совершались сделки с заинтересованностью в 2022 году.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
1.	2	3	4	5	6
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Сибирские минералы - Трейд»	119415, город Москва, пр-кт Вернадского, д. 37, К. 1, ЭТАЖ 2, ПОМ XI, КОМ 15	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	11.01.2022	0
2.	Аксенов Александр Владимирович	Согласие на раскрытие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	09.06.2022	0
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Интеграция»	119017, город Москва, ул. Пятницкая, д. 37, Э 2 ПОМ I К 1 ОФ 60	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	24.09.2018	0
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Сибирские минералы»	119415, г.Москва, Вернадского проспект, дом 37, корпус 1, этаж 1, пом X, ком 26	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	28.04.2018	0
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Кольский литий»	119415, город Москва, пр-кт Вернадского, д. 37, К. 1, ЭТ 1 ПОМ X КОМ 12	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	26.08.2022	0
6.	Третьяков Лев Вячеславович	Согласие на раскрытие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	09.06.2022	0

			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	28.04.2018	0
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Забайкальский литий»	672015, Забайкальский край, г.о. город Чита, г. Чита, Тракт Агинский, влд. 28, стр. 15	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	03.02.2022	0

В отчетном периоде Общество проводило операции с аффилированными лицами при одобрении сделок Советом директоров Общества и получении согласия на совершение указанных сделок уполномоченного органа, в соответствии с действующим законодательством.

7.2. Сделки между аффилированными лицами.

Таблица: 7.2. Перечень совершенных Обществом сделок, признаваемых сделками, в отношении которых имелась заинтересованность за период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.

	Стороны	Предмет договора	Сумма сделки, руб.
1	Займодавец: АО «ХМЗ» Заемщик: ООО «Сибирские минералы - Трейд»	Договор процентного денежного займа № 10/0023/22 от 14.02.2022г., предоставление займа.	100 000 000,00 без учета процентов
2	Займодавец: АО «ХМЗ» Заемщик: ООО «Сибирские минералы - Трейд»	Дополнительное соглашение № 1 от 30.12.2022г. к Договору процентного денежного займа № 10/0023/22 от 14.02.2022г., изменение условий сделки.	0
3	Займодавец: АО «ХМЗ» Заемщик: Аксенов Александр Владимирович	Договор процентного денежного займа № 10/0026/22 от 17.02.2022г., предоставление займа.	10 000 000,00 без учета процентов
4	Займодавец: АО «ХМЗ» Заемщик: ООО Агентство «Интеграция»	Дополнительное соглашение №1 от 28.02.2022г. к Договору процентного денежного займа № 10/0306/21 от г., изменение условий сделки.	0
5	Займодавец: АО «ХМЗ» Заемщик: ООО «УК «Сибирские минералы»	Договор процентного денежного займа № 10/0049/22 от 15.03.2022., предоставление займа	3 000 000,00 без учета процентов
6	Займодавец: АО «ХМЗ» Заемщик: ООО «АЗПС»	Дополнительное соглашение №1 от 23.03.2022г. к договору процентного денежного займа № 10/0073/21 от 24.03.2021г., изменение условий сделки.	0
7	Общество: АО «ХМЗ» Управляющая организация: ООО «УК «Сибирские минералы»	Дополнительное соглашение № 7 от 01.04.2022г. к договору передачи полномочий единоличного исполнительного органа публичного акционерного общества «Химико-металлургический завод» управляющей организации от 07.05.2018г., изменение условий сделки.	0
8	Займодавец: АО «ХМЗ» Заемщик: ООО «АЗПС»	Договор процентного денежного займа № 10/0086/22 от 14.04.2022г., предоставление займа.	1 500 000,00 без учета процентов
9	Займодавец: АО «ХМЗ» Заемщик: ООО «Кольский литий»	Договор процентного денежного займа № 10/0093/22 от 21.04.2022г., предоставление займа.	22 000 000,00 без учета процентов

ДЛЯ ЗАКЛЮЧЕНИЙ

10	Займодавец: АО «ХМЗ» Заемщик: ООО «АЗПС»	Дополнительное соглашение №1 от 22.04.2022г. к Договору процентного денежного займа № 10/0111/21 от 23.04.2021г., изменение условий сделки.	0
11	Займодавец: АО «ХМЗ» Заемщик: ООО «АЗПС»	Договор процентного денежного займа № 10/0095/22 от 25.04.2022г., предоставление займа.	2 400 000,00 без учета процентов
12	Займодавец: АО «ХМЗ» Заемщик: ООО «Кольская ГГК»	Договор процентного денежного займа № 10/0094/22 от 29.04.2022г., предоставление займа.	92 000 000,00 без учета процентов
13	Займодавец: АО «ХМЗ» Заемщик: ООО «АЗПС»	Дополнительное соглашение №2 от 30.04.2022г. к договору процентного денежного займа № 10/267/20 от 23.10.2020г., изменение условий сделки.	0
14	Займодавец: АО «ХМЗ» Заемщик: ООО «АЗПС»	Договор процентного денежного займа № 10/0110/22 от 05.05.2022г., предоставление займа.	500 000,00 без учета процентов
15	Займодавец: АО «ХМЗ» Заемщик: ООО «АЗПС»	Договор процентного денежного займа № 10/0116/22 от 11.05.2022г., предоставление займа	1 000 000,00 без учета процентов
16	Займодавец: ПАО «ХМЗ» Заемщик: ООО «УК «Сибирские минералы»»	Договор процентного денежного займа № 10/0157/22 от 08.06.2022г., предоставление займа.	3 850 000,00 без учета процентов
17	Займодавец: ПАО «ХМЗ» Заемщик: Третьяков Лев Вячеславович	Договор процентного денежного займа № 10/0163/22 от 16.06.2022г., предоставление займа.	5 000 000,00 без учета процентов
18	Займодавец: ПАО «ХМЗ» Заемщик: Третьяков Лев Вячеславович	Дополнительное соглашение №1 от 30.12.2022г. к Договору процентного денежного займа № 10/0163/22 от 16.06.2022г., предоставление займа.	0
19	Займодавец: АО «ХМЗ» Заемщик: ООО «Забайкальский литий»	Договор процентного денежного займа № 10/0215/22 от 25.07.2022г., предоставление займа.	10 000 000,00 без учета процентов
20	Займодавец: АО «ХМЗ» Заемщик: ООО «АЗПС»	Договор процентного денежного займа № 10/0396/22 от 21.11.2022г., предоставление займа.	15 000 000,00 без учета процентов
21	Займодавец: АО «ХМЗ» Заемщик: ООО «АЗПС»	Дополнительное соглашение № 4 от 30.12.2022г. к Договору процентного денежного займа № 10/0134/21 от 14.05.2021г., изменение условий сделки	0
22	Займодавец: АО «ХМЗ» Заемщик: ООО «АЗПС»	Дополнительное соглашение № 3 от 30.12.2022г. к Договору процентного денежного займа № 10/0267/20 от 23.10.2020г., изменение условий сделки	0
23	Займодавец: АО «ХМЗ» Заемщик: ООО «АЗПС»	Договор процентного денежного займа № 10/0442/22 от 30.12.2022г., предоставление займа.	15 000 000,00 без учета процентов

7.3. Сведения об иных связанных сторонах.

В 2022 году у АО «ХМЗ» не было взаимоотношений с иными связанными сторонами (кроме аффилированных лиц), способных оказывать влияние на деятельность Общества.

Вознаграждения членам совета директоров АО «ХМЗ» (заработная плата) за отчетный год составило 8 144 312,43 руб.

ДЛЯ ЗАКЛЮЧЕНИЙ

8. Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества.

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут в значительной мере влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией не имели последствий для организации и влияния на бухгалтерскую отчетность.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Оценка влияния экономических и геополитических последствий признания Российской Федерацией ДНР и ЛНР, специальной операцией на Украине на деятельность АО «ХМЗ»:

Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, проведение специальной операции на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

В связи с указанными событиями приводится анализ возможного изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Общества.

Отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества. Ниже описываются основные риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

Страновые и региональные риски.

Деятельность Общества осуществляется в России и за рубежом и зависит от общественно-политической и экономической ситуации в стране и во всем мире.

Регион, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, является достаточно благоприятным. Тем не менее, значительное влияние на деятельность Общества могут оказать решения местных, региональных и государственных властей в отношении тарифов, валютного регулирования, субсидий, лицензионной и антимонопольной политики, установления процентных ставок, ставок рефинансирования.

Основные риски связаны с удаленностью Общества от поставщиков сырья и потребителей продукции, в связи с местоположением внутри страны. Это обстоятельство обуславливает более высокий уровень затрат по транспортным расходам по сравнению с конкурентами, вероятность потерь в пути следования грузов, необходимость страхования грузов.

При всем при этом, региональные риски не являются значительными.

В 2022 году экспортно–импортно ориентированные предприятия РФ, к которым также относится и АО «ХМЗ», столкнулись с серьезными проблемами в сфере логистики, проведения платежей, операционной деятельности в результате введения санкций в связи с объявлением специальной военной операции на Украине. Главной проблемой во внешнеэкономической деятельности предприятия является ориентация экспорта продукции на рынки «недружественных стран», что обусловило для предприятия спад объемов экспорта в данном направлении, прекращение работы по толлингу, значительный рост транспортно-экспедиторских издержек, падение объемов продаж в долларах США.

ДЛЯ ЗАКЛЮЧЕНИЙ

Начиная с середины 2022 года наблюдались значительные изменения во внешнеэкономической среде:

- произошло изменение логистических маршрутов в связи с переориентацией товаров на восточный рынок сбыта и азиатские транспортные хабы в связи с закрытием европейских портов для грузов из России;
- нарушилась система платежей в валюте в результате отключения от системы SWIFT, произошли «заморозки» корреспондентских счетов в иностранной валюте основных опорных банков;
- в результате введенных санкционных ограничений некоторые зарубежные рынки для российской продукции потеряны, приостановлены внешнеэкономические торговые оношения как на государственном, так и на частном уровне;
- произошло сокращение промышленного производства и активности во многих отраслях экономики, связанное с «оттоком» капитала иностранных компаний из российской экономики;

Несмотря на воздействие внешних негативных факторов для оценки существенности страновых рисков, Общество обладает определенным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолевать отрицательные изменения в экономической ситуации страны.

АО «ХМЗ» активно ищет новые транспортные схемы, расчетные механизмы, зарубежные контрагенты сами предлагают пути перестройки логистики, активно содействуют процессу перехода в национальные валюты.

Также предприятие пользуется предложенными правительством мерами государственной поддержки бизнесу, расширяет объем реализации по контрактам для гособоронзаказа, на внутренний рынок.

В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий санкционной политики на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

Отраслевые риски

Основные отраслевые риски Общества связаны с существенной зависимостью от поставляемого импортного сырья для производства основного вида продукции, а также с возможным ухудшением ситуации в смежных отраслях.

Рост цен на сырье, энергоресурсы, товарно-материальные ценности приводит к росту затрат на производство продукции, что неизбежно повлечет за собой изменение цены на выпускаемую продукцию в сторону роста. Повышение цены на продукцию может привести к снижению конкурентоспособности, как на внутреннем, так и на внешнем рынке.

В случае неблагоприятного развития ситуации в отрасли Общество планирует внести изменения в свою производственную, сбытовую и финансовую политику в зависимости от конкретного негативного фактора.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Руководство Общества по-прежнему считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдения сроков ее поставки, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным с достаточной степенью уверенности.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Оценка непрерывности деятельности АО «ХМЗ»:

1. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Общество соблюдает на отчетную дату ограничительные условия, предусмотренные кредитными договорами, дающие право банкам-кредиторам истребовать кредиты досрочно, как только будет установлен факт несоблюдения таких условий. Общество оценивает риск получения в 2023 году требований банков-кредиторов о досрочном погашении кредитов в связи с нарушением данных ограничительных условий как низкий.

Руководство Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

2. Планы Общества по преодолению негативных последствий геополитических событий в процессе разработки. Планы разрабатываются исходя из соблюдения допущения непрерывности деятельности в целях поддержания имеющегося уровня финансовых показателей Общества.

3. На дату составления отчетности и регулярно после даты составления отчетности.

4. Угроза прерывания деятельности отсутствует, о чем свидетельствуют финансово-экономические показатели Общества.

Финансовые риски

Финансовые риски включают в себя:

рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества возникают следующие рыночные риски:

- рост процентных ставок по кредитам;
- рост цен на сырье;
- неблагоприятное изменение валютных курсов.

Инфляционные риски оказывают влияние на себестоимость продукции, так как рост инфляции может привести к её увеличению.

Валютные риски. Российский рубль является функциональной валютой Общества. Общество подвержено валютным рискам в части операций, деноминированных в иностранных валютах, включая транзакционные риски, связанные с доходами и расходами по операциям, осуществляемым в иностранных валютах, кредитными лимитами, взятыми в долларах США, а также риски признания отрицательных курсовых разниц по активам и обязательствам, выраженным в иностранных валютах.

Возрос риск удорожания товарно-материальных ценностей, приобретаемых Обществом на российском рынке, но являющихся изначально импортными (ввозимым на территорию РФ) из-за изменения валютных курсов.

Таким образом, руководство считает, что увеличение влияния валютного риска в результате событий, связанных со специальной операцией на Украине, не произошло.

Риск ликвидности связан с возможностями предприятия своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность по полученным кредитам и займам.

ДЛЯ ЗАКЛЮЧЕНИЙ

Информация по кредиторской задолженности Общества в разрезе сроков ее погашения представлена в таблице 3.9 настоящих пояснений.

Данный риск является производным риском риска изменения процентной ставки и кредитного риска. В связи с увеличением влияния указанных рисков, увеличилось и влияние риска ликвидности на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Общество оценивает изменение влияния данного риска на свою деятельность в связи с событиями после отчетной даты как не значительное, принимая во внимание планируемые к принятию Правительством РФ меры поддержки бизнеса.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, по-прежнему могут оказывать значительное влияние на деятельность Общества в связи со значительным объемом отгрузок продукции Общества на внешние рынки.

Увеличивается риск удорожания сырья, приобретаемого Обществом на российском рынке, но являющегося изначально импортным (ввозимым на территорию РФ) как из-за изменения валютных курсов, так и из-за возникновения дополнительных сложностей с таможенным оформлением ввозимых грузов, что приведет к увеличению себестоимости производимой продукции.

Для минимизации риска увеличения себестоимости продукции и снижения рентабельности деятельности планируется изменение ценовой политики и ассортимента реализуемой продукции.

Технико-производственные риски

В данную группу вошли риски, способные оказать влияние на своевременность завершения и полноту выполнения работ. Основные риски данной группы:

- выход из строя оборудования;
- производственные простои, связанные с наступлением аварийных ситуаций;
- иные.

Для снижения рисков данной группы в Обществе проводятся мероприятия по обучению персонала, комплексные мероприятия по обеспечению техники безопасности и снижению травматизма.

Социальные риски

В данную группу вошли риски, связанные с персоналом. Основные риски данной группы:

- риск травматизма от несоблюдения техники безопасности;
- риск недостаточности квалифицированного персонала.

Для снижения данных рисков в Обществе проводится обучение персонала, внедряются программы по повышению мотивации сотрудников.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др.

Правовые риски включают в себя следующие возможные негативные последствия:

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;

• изменения и специфические аспекты законодательства иностранных конрагентов-партнеров, с которым Общество осуществляет финансово-экономическую деятельность.

В Обществе ведется непрерывный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

Управление рисками осуществляется Обществом на основе постоянного мониторинга и детального анализа текущей экономической ситуации в экономике РФ и отрасли, анализа финансово-хозяйственной деятельности Общества, а также факторов, оказывающих на них влияние, с целью выявления существующих и потенциальных рисков, их оценки, нейтрализации, а также осуществления мероприятий по профилактике возможных рисков. Основной задачей политики управления рисками является достижение баланса между выгодами от уменьшения риска и необходимыми для этого затратами.

В Обществе действует Положение об управлении рисками, внутреннем контроле и внутреннем аудите акционерного общества "Химико-металлургический завод", определяющее цели и задачи системы внутреннего контроля и управления рисками и системы внутреннего аудита, принципы их функционирования, утвержденное Советом директоров АО «ХМЗ» (Протокол СД №9 от 31.12.2020г.).

В целом за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

9. Изменения оценочных значений.

Оценочные значения, которые могут повлиять на бухгалтерскую отчетность за 2022 г. и за будущие отчетные периоды не менялись.

10. События после отчетной даты.

События, которые смогли бы оказать влияние на финансово-хозяйственную деятельность предприятия после 31 декабря 2022 г.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на валютных и фондовых рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

В целях адаптации возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество рассматривает данные события как некорректирующие события после отчетного периода. Неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

Финансовый директор А.В. Аксенов

Составил:

Главный бухгалтер Е.И. Беляева
16.03.2023 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **акционерное общество "Химико-металлургический завод"**	по ОКПО	07622503		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2464003340		
Вид экономической деятельности **Производство прочих основных неорганических химических веществ**	по ОКВЭД 2	20.13		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
660079, Красноярский край, Красноярск г, Александра Матросова ул, зд. № 30, стр. 49

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "КВП "Сибаудит инициатива"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	2466007358
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1032402947653

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	65 358	30 502	26 013
	в том числе:				
3.1	Нематериальные активы в организации	11101	2 822	5 035	7 331
3.1	Приобретение нематериальных активов	11102	62 536	25 467	18 682
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 006 779	897 261	616 431
	в том числе:				
3.1	Основные средства в организации	11501	682 846	709 147	426 805
3.2	Строительство объектов основных средств	11502	71 437	38 057	43 627
3.2	Приобретение объектов основных средств	11503	169 694	148 070	145 999
3.2	Права пользования активами	11504	82 802	1 987	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.3	Финансовые вложения	1170	25 786	288 779	179
5.2	Отложенные налоговые активы	1180	17 844	1 664	383
	Прочие внеоборотные активы	1190	42	473	96
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	42	473	96
	Итого по разделу I	1100	1 115 809	1 218 679	643 102
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4	Запасы	1210	1 146 792	1 001 249	536 592
	в том числе:				
	Материалы	12101	362 851	751 263	243 105
	Товары	12102	156 968	-	-
	Готовая продукция	12103	563 406	203 304	251 281

ДЛЯ ЗАКЛЮЧЕНИЯ

	Основное производство	12104	39 688	30 829	34 126
	Полуфабрикаты собственного производства	12105	23 846	15 733	8 071
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 030	18 841	15 512
3.5	Дебиторская задолженность	1230	2 465 305	1 332 589	299 087
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1 535 380	745 926	24 768
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	649 444	384 679	116 497
	Расчеты по налогам и сборам	12303	17 843	123 785	97 254
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	261 693	76 366	60 321
	Расходы будущих периодов	12305	945	1 833	247
3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	888 204	493 116	232 500
	в том числе:				
	Предоставленные займы	12401	685 041	434 660	232 500
	Вклады по договору простого товарищества	12402	12 702	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12403	190 461	58 456	-
	Депозитные счета	12404	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12405	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 778 084	129 129	44 058
	в том числе:				
3.6	Денежные средства		1 778 084	129 129	44 058
			-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	15 133	3 404	-
	в том числе:				
	НДС по экспорту к возмещению	12601	-	-	-
	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12602	11	-	-
	Расходы будущих периодов	12603	-	-	-
	НДС по арендным обязательствам	12604	15 122	3 404	-
	Итого по разделу II	1200	6 299 548	2 978 327	1 127 749
	БАЛАНС	1600	7 415 357	4 197 006	1 770 851

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Консультационно-внедренческое предприятие «Сибаудит» ОГРН 1032402947653 ИНН 2466007358 г. КРАСНОЯРСК
ДЛЯ ЗАКЛЮЧЕНИЙ

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 051	3 051	1 051
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
3.7	Переоценка внеоборотных активов	1340	21 861	28 706	29 200
3.7	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	406 000	406 000	-
3.7	Резервный капитал	1360	158	158	158
3.7	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 601 575	2 305 539	1 036 579
	в том числе: Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	13701	3 561 663	1 171 581	176 913
	Промежуточные дивиденды	13702	(500 444)	-	-
	Итого по разделу III	1300	5 032 645	2 743 454	1 066 988
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
5.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	121 360	61 486	35 869
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	20 422	-
	в том числе: Арендные обязательства		-	20 422	-
	Итого по разделу IV	1400	121 360	81 908	35 869
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9	Заемные средства	1510	1 929 058	840 441	472 581
3.8	Кредиторская задолженность	1520	202 148	475 445	167 745
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	7 960	217 691	117 226
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	150 734	127 855	30 330
	Расчеты по налогам и сборам	15203	43 454	109 990	4 332
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	9 372	7 054
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	8 949	7 331
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	-	1 588	1 473
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.10	Оценочные обязательства	1540	39 415	55 758	27 668
	Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	15401	39 415	55 758	27 668
	Прочие обязательства	1550	90 731	-	-
	в том числе: Арендные обязательства		90 731	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 261 352	1 371 644	667 994
	БАЛАНС	1700	7 415 357	4 197 006	1 770 851

Руководитель _____ **Аксенов Александр Владимирович**
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью Коммерческое предприятие «Снежинка» г. Красноярск ОГРН 1032402947653 ИНН 2466007358 ДЛЯ ЗАКЛЮЧЕНИЙ

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **акционерное общество "Химико-металлургический завод"**	по ОКПО	07622503		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2464003340		
Вид экономической деятельности **Производство прочих основных неорганических химических веществ**	по ОКВЭД 2	20.13		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
4.1	Выручка	2110	6 422 704	3 573 287
4.2	Себестоимость продаж	2120	(2 208 518)	(1 677 021)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 214 186	1 896 266
	Коммерческие расходы	2210	(31 706)	(40 042)
	Управленческие расходы	2220	(407 912)	(355 392)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 774 568	1 500 832
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	173 633	36 672
	Проценты к уплате	2330	(39 733)	(18 353)
4.3	Прочие доходы	2340	3 503 192	316 000
4.3	Прочие расходы	2350	(2 956 988)	(366 936)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	4 454 672	1 468 215
5.1	Налог на прибыль	2410	(893 009)	(296 634)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(849 315)	(296 519)
	отложенный налог на прибыль	2412	(43 694)	(115)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 561 663	1 171 581

Общество с ограниченной ответственностью Консультационно-внедренческое предприятие «Сибэкспертиза» ОГРН 1032402947653 ИНН 2466007358 г. Красноярск ДЛЯ ЗАКЛЮЧЕНИЙ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	6 841	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	121 102	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	(24 221)	-
	в том числе:		(24 221)	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	3 665 385	1 171 581
6.1	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Аксенов Александр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

ДЛЯ ЗАКЛЮЧЕНИЙ

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **акционерное общество "Химико-металлургический завод"**	по ОКПО	07622503		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2464003340		
Вид экономической деятельности **Производство прочих основных неорганических химических веществ**	по ОКВЭД 2	20.13		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

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 2020 г.	3100	1 051	-	29 200	158	1 036 579	1 066 988
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	2 000	-	406 000	-	1 293 181	1 701 181
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 171 581	1 171 581
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	498	498
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	2 000	-	406 000	X	X	408 000
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
в связи с изменением учетной политики	3217	-	-	-	-	121 102	121 102
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(498)	-	(24 221)	(24 719)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(498)	X	-	(498)
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	-	-
в связи с изменением учетной политики	3228	-	-	-	-	(24 221)	(24 221)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	3 051	-	434 702	158	2 305 539	2 743 450
За 2022 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 568 504	3 568 504
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 561 663	3 561 663
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	6 841	6 841
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	-	-	(6 841)	-	(1 272 468)	(1 279 309)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(6 841)	X	-	(6 841)
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	(1 272 468)	(1 272 468)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	3 051	-	427 861	158	4 601 575	5 032 645

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Консультационно-внедренческое предприятие «Свидетельство» ИНН 2466007358 ОГРН 1032402947653 г. Красноярск
ДЛЯ ЗАКЛЮЧЕНИЙ

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 066 988	1 171 581	408 000	2 646 569
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	121 102	(23 810)	97 292
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 066 988	1 292 683	384 190	2 743 861
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 036 579	1 171 581	87	2 208 247
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	121 102	(23 810)	97 292
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 036 579	1 292 683	(23 723)	2 305 539
по другим статьям капитала					
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	5 032 645	2 743 454	1 066 988

Руководитель _____ Аксенов Александр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **акционерное общество "Химико-металлургический завод"**	по ОКПО	07622503		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2464003340		
Вид экономической деятельности **Производство прочих основных неорганических химических веществ**	по ОКВЭД 2	20.13		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	8 693 235	3 468 117
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 107 604	3 463 713
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 193	4 404
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	583 438	-
Платежи - всего	4120	(6 307 000)	(3 358 656)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 781 811)	(2 778 088)
в связи с оплатой труда работников	4122	(275 393)	(251 407)
процентов по долговым обязательствам	4123	(37 421)	(18 353)
налога на прибыль организаций	4124	(969 380)	(192 939)
по налогам и сборам	4125	(46 280)	(15 482)
прочие платежи	4129	(1 196 715)	(102 387)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	2 386 235	109 461
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	743 167	223 997
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	14 543	4 149
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	728 624	200 890
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	18 958
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(953 963)	(800 547)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(185 973)	(50 897)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(2 727)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(752 561)	(749 650)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(12 702)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(210 796)	(576 550)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 870 107	3 670 526
в том числе: получение кредитов и займов	4311	2 870 107	3 483 669
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	183 475
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	3 382
Платежи - всего	4320	(3 692 145)	(3 119 497)
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	(1 272 470)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 864 739)	(3 119 497)
прочие платежи	4329	(554 936)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(822 038)	551 029
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 353 401	83 940
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	129 129	44 058
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 778 084	129 129
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	295 554	1 131

Руководитель _____ Аксенов Александр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью Научно-производственное предприятие «Сибвудинвест» ОГРН 1032402947653 ИНН 2466007358 г. Красноярск ДЛЯ ЗАКЛЮЧЕНИЙ