АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «ВНИИ Галургии» о бухгалтерской отчетности акционерного общества «ВНИИ Галургии» за период с 1 января по 31 декабря 2023 года

Москва
2024

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «ВНИИ Галургии»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «ВНИИ Галургии» (ОГРН 1025900891180), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «ВНИИ Галургии» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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.

Ответственность руководства членов Комитета по управлению дочерними обществами при Генеральном директоре акционера аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 Комитета по управлению дочерними обществами при Генеральном директоре акционера аудируемого лица несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

**Ответственность аудитора за аудит
годовой бухгалтерской отчетности**

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством 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 Комитета по управлению дочерними обществами при Генеральном директоре акционера 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.

Гоголевская Марина Александровна,
действующая от имени аудиторской организации
на основании Доверенности № 08/2024 от 31.12.2023,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606025094) _____ (подпись)

Аудиторская организация:
Акционерное общество «Энерджи Консалтинг»,
117630, г. Москва, ул.Обручева, дом 23 к.3, пом. XXII ком.9Б
ОРНЗ 11906106131

«19» марта 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация: **Акционерное общество "ВНИИ Галургии"**	по ОКПО	04643568		
Идентификационный номер налогоплательщика:	ИНН	5904001952		
Вид экономической деятельности: **Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях**	по ОКВЭД 2	71.12.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности: **Непубличные акционерные общества/Частная собственность**	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес): **614002, Пермский край, Пермь г, Сибирская ул, дом № 94**				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту		ДА		
Наименование аудиторской организации: **Акционерное общество "Энерджи Консалтинг"**				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации:	ИНН	7717149511		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации:	ОГРН	1047717034640		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.2	Нематериальные активы	1110	2 610	2 994	3 660
2.3	Основные средства, в том числе:	1150	435 306	416 893	302 364
	незавершенное строительство	1151	22 516	107 915	61 210
	основные средства	1154	412 790	308 978	241 154
	Финансовые вложения	1170	1 348	2 363	2 697
2.17	Отложенные налоговые активы	1180	71	61	-
2.4	Прочие внеоборотные активы	1190	351 728	337 235	372 378
2.5	в том числе: право пользования активом	1191	246 712	301 122	342 631
	Итого по разделу I	**1100**	**791 063**	**759 546**	**681 099**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	42 672	16 257	29 033
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	182	-	-
2.6	Дебиторская задолженность	1230	137 154	148 647	135 813
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 008	1 541	1 582
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	85 689	328 753	176 981
2.7	Прочие оборотные активы	1260	893 012	921 628	871 126
	Итого по разделу II	**1200**	**1 159 717**	**1 416 826**	**1 214 535**
	БАЛАНС	**1600**	**1 950 780**	**2 176 372**	**1 895 634**
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
2.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 793	1 793	1 793
2.8	Переоценка внеоборотных активов	1340	14 151	14 164	14 166
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	2 357
2.8	Резервный капитал	1360	448	448	448
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	667 307	699 813	766 818
	Итого по разделу III	**1300**	**683 699**	**716 218**	**785 582**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
2.9	Заемные средства, в том числе:	1410	249 434	280 134	316 499
	обязательства по аренде, в т.ч. лизингу	1411	249 434	280 134	316 499
2.17	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	9 564	2 848
2.10	Оценочные обязательства	1430	26 885	33 486	28 483
2.6	Прочие обязательства	1450	38	38	65 000
	Итого по разделу IV	**1400**	**276 357**	**323 222**	**412 830**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
2.9	Заемные средства, в том числе:	1510	31 695	28 354	21 523
	обязательства по аренде, в т.ч. лизингу	1511	31 695	28 354	21 523
2.6	Кредиторская задолженность	1520	790 991	954 599	518 178
2.10	Оценочные обязательства	1540	168 038	153 979	157 521
	Итого по разделу V	**1500**	**990 724**	**1 136 932**	**697 222**
	БАЛАНС	**1700**	**1 950 780**	**2 176 372**	**1 895 634**

Директор филиала "ОЦО" АО "ОХК "УРАЛХИМ"

по доверенности № 79/2023 от 01.01.2023

Н.В. Старикова

(подпись)

"19" марта 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2023 год

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация: **Акционерное общество "ВНИИ Галургии"**	по ОКПО	04643568		
Идентификационный номер налогоплательщика:	ИНН	5904001952		
Вид экономической деятельности: **Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях**	по ОКВЭД 2	71.12.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности: **Непубличные акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

Поясне-ния	Наименование показателя	Код	За 2023 год	За 2022 год
2.13	Выручка	2110	2 292 404	2 014 087
2.14	Себестоимость продаж	2120	(1 718 459)	(1 427 171)
	Валовая прибыль (убыток)	**2100**	**573 945**	**586 916**
2.14	Управленческие расходы	2220	(565 399)	(488 851)
	Прибыль (убыток) от продаж	**2200**	**8 546**	**98 065**
	Проценты к получению	2320	3 587	1 945
2.9	Проценты к уплате	2330	(31 835)	(22 727)
2.15	Прочие доходы	2340	21 921	6 480
2.16	Прочие расходы	2350	(48 815)	(136 552)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	**2300**	**(46 596)**	**(52 789)**
2.17	Налог на прибыль	2410	5 096	(23 075)
	Прочее	2460	8 981	6 500
	Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**(32 519)**	**(69 364)**
	Совокупный финансовый результат периода	**2500**	**(32 519)**	**(69 364)**
2.8	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0,05)	(0,12)

Директор филиала "ОЦО" АО "ОХК "УРАЛХИМ" _____ Н.В. Старикова
(подпись)

по доверенности № 79/2023 от 01.01.2023

"19" марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2023 год

		Коды
	Форма по ОКУД	0710004
	Дата (год, месяц, число)	31.12.2023
Организация **Акционерное общество "ВНИИ Галургии"**	по ОКПО	04643568
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5904001952
Вид деятельности **Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях**	по ОКВЭД 2	71.12.1
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная**	по ОКОПФ/ОКФС	12267 / 16
Единица измерения: **тыс. руб.**	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 2021 г.	**3100**	**1 793**	**-**	**16 523**	**448**	**766 818**	**785 582**
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего	**3210**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Уменьшение капитала - всего	**3220**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(69 364)**	**(69 364)**
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(69 364)	(69 364)
Изменение добавочного капитала	**3230**	**X**	**X**	(2 359)	-	2 359	**X**
Изменение резервного капитала	**3240**	**X**	**X**	**X**	-	-	**X**
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	**3200**	1 793	-	14 164	448	699 813	716 218
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего	**3310**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Уменьшение капитала - всего	**3320**	-	-	-	-	(32 519)	(32 519)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(32 519)	(32 519)
Изменение добавочного капитала	**3330**	**X**	**X**	**(13)**	**-**	**13**	**X**
Изменение резервного капитала	**3340**	**X**	**X**	**X**	**-**	**-**	**X**
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	**3300**	**1 793**	**-**	**14 151**	**448**	**667 307**	**683 699**

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	**3600**	**683 699**	**716 218**	**785 582**

Директор филиала "ОЦО" АО "ОХК "УРАЛХИМ" _____ Н.В. Старикова
по доверенности № 79/2023 от 01.01.2023 (подпись)

"19" марта 2024 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2023 год

		Коды
	Форма по ОКУД	0710005
	Дата (год, месяц, число)	31.12.2023
Организация **Акционерное общество "ВНИИ Галургии"**	по ОКПО	04643568
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5904001952
Вид деятельности **Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях**	по ОКВЭД 2	71.12.1
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные обществ / Частная**	по ОКОПФ/ОКФС	12267 / 16
Единица измерения: **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 2023 год	За 2022 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	**4110**	**2 234 111**	**2 312 240**
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 139 938	1 708 140
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 091	3 176
авансы полученные	4114	84 195	563 344
прочие поступления	4119	5 887	37 580
Платежи - всего	**4120**	**(2 245 343)**	**(1 926 747)**
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(261 552)	(400 178)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 490 943)	(1 314 126)
налога на прибыль организаций	4124	(39)	(5 377)
авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	4125	(15 546)	(10 693)
прочие платежи	4129	(477 263)	(196 373)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**(11 232)**	**385 493**
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	**4210**	**9 949**	**8 985**
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	9 949	8 916
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	69
Платежи - всего	**4220**	**(188 403)**	**(193 944)**
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(188 403)	(192 610)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(1 334)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(178 454)**	**(184 959)**
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи - всего	**4320**	**(53 378)**	**(49 003)**
в том числе:	4321	-	-
платежи по аренде, в т.ч. лизингу	4324	(53 378)	(49 003)
Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	**4300**	**(53 378)**	**(49 003)**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**(243 064)**	**151 531**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**328 753**	**176 981**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**85 689**	**328 753**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		**241**

Директор филиала "ОЦО" АО "ОХК "УРАЛХИМ" по доверенности № 79/2023 от 01.01.2023 _____ (подпись) Н.В. Старикова

"19" марта 2024 г.

Оглавление

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ 10
1.1. Сведения об организации 10
1.2. Информация об исполнительных органах организации 10
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, РАСКРЫТИЕ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ И КОРРЕКТИРОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 11
2.1. Общие сведения 11
2.2. Нематериальные ценности и результаты исследований и разработок 12
2.3. Основные средства 15
2.4. Прочие внеоборотные активы 18
2.5. Учет аренды 18
2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность 21
2.7. Прочие оборотные активы 22
2.8. Капитал 23
2.9. Расходы по займам и кредитам 24
2.10. Оценочные резервы, оценочные обязательства и условные обязательства 24
2.11. Государственная помощь 25
2.12. Обеспечение обязательств 25
2.13. Выручка 26
2.14. Себестоимость продаж и управленческие расходы 27
2.15. Прочие доходы 27
2.16. Прочие расходы 28
2.17. Учет расходов по налогу на прибыль в бухгалтерском учете 28
2.18. Денежные средства и денежные эквиваленты 31
2.19. Корректировка отдельных показателей бухгалтерской отчетности 32
3. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ 34
4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ 34
5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 35
6. ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВУЮЩИЕ РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 36

1. Общая часть

1.1. Сведения об организации

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВНИИ ГАЛУРГИИ", сокращенное наименование АО " ВНИИ ГАЛУРГИИ " (далее по тексту Общество) было образовано в 1972 году.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 614002, Пермский край, город Пермь, улица Сибирская, дом 94.

Основными видами деятельности Общества являются:

- научно – исследовательские работы по проблемам добычи и переработки калийных, калийно-магниевых и поваренных солей, сырьевым базам содовой, хлорной, магниевой и других отраслей промышленности;
- комплексное проектирование калийных, соледобывающих и солеперерабатывающих, горных и горно – обогатительных предприятий, предприятий других отраслей промышленности;
- инженерно-технические обследования строительных конструкций зданий и сооружений, разработка проектно-сметной документации на их ремонт;
- научно-исследовательские и проектные работы по проблемам охраны окружающей среды в калийной и других отраслях промышленности (включая пищевую и сельское хозяйство), вторичному использованию отходов производства, захоронению и складированию отходов (в т.ч. токсичных) в горных выработках, созданию полигонов и предприятий по переработке и утилизации бытовых отходов;
- экспертиза проектов и разработок по поручению заказчиков, органов государственной экспертизы и служб лицензирования, авторский надзор за строительством объектов, разработка программного обеспечения НИР и проектных работ;
- экспертиза промышленной безопасности проектной документации на строительство, расширение, реконструкцию, техническое перевооружение, консервацию и ликвидацию предприятий по добыче полезных ископаемых, техническому диагностированию технических устройств для горнодобывающих и горно-обогатительных производств и подземных работ;
- осуществление внешнеэкономической деятельности, в том числе экспортно-имущественных операций, торгово-закупочной и посреднической деятельности, научно-технической деятельности, маркетинга, командирования специалистов за рубеж и приема иностранных делегаций, обмена информацией;
- осуществление мероприятий по защите сведений, составляющих государственную тайну в соответствии с действующим законодательством РФ.

Среднесписочная численность работающих Общества за 2023 и 2022 годы составила 513 и 532 человек соответственно.

1.2. Информация об исполнительных органах организации

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется правлением и генеральным директором.

Протоколом заседания совета директоров АО «ВНИИ Галургии» № 208 от 12.07.2023г. утвержден состав правления Общества[1]:

Должности, занимаемые в Обществе	Должности, занимаемые в органах управления Общества	Дата наступления основания, в силу которого лицо является аффилированным для Общества
Генеральный директор АО «ВНИИ Галургии»	Председатель правления	12.07.2022г.
Технический директор АО «ВНИИ Галургии»	Член правления	12.07.2022г.
Директор по информационным технологиям АО «ВНИИ Галургии»	Член правления	12.07.2022г.
Директор по персоналу АО «ВНИИ Галургии»	Член правления	12.07.2022г.
Директор по развитию АО «ВНИИ Галургии»	Член правления	12.07.2022г.
Директор проектной части АО «ВНИИ Галургии» г.Санкт-Петербург	Член правления	12.07.2022г.
Директор проектной части АО «ВНИИ Галургии»	Член правления	12.07.2022г.
Директор технологической научной части АО «ВНИИ Галургии»	Член правления	12.07.2022г.
Директор по экономике и финансам АО «ВНИИ Галургии»	Член правления	12.07.2022г.

[1] Данные приводятся по состоянию на 31.12.2023г.

В состав ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2023г. входят:

- Директор по внутреннему аудиту ПАО «Уралкалий»
- Заместитель директора по правовым вопросам, советник генерального директора по налоговым вопросам ПАО «Уралкалий»
- Старший менеджер по финансовому аудиту ПАО "Уралкалий"
- Руководитель отдела методологии учёта филиала «ОЦО» АО «ОХК «УРАЛХИМ»
- Главный специалист отдела бюджетирования ПАО «Уралкалий».

2. Существенные аспекты учетной политики, раскрытие отдельных показателей и корректировки бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1. Общие сведения

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствие с действующими в РФ правилами ведения бухгалтерского учета и принятой учетной политикой.

Учетная политика Общества (Приказ № П221228-02 от 28.12.2022г.) разработана на основании Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, с учетом п.7 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (далее – ПБУ 1/2008).

Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета Общества.

Учетная политика Общества основывается на требованиях полноты, своевременности, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, с учетом изложенных ниже особенностей позволяющих по мнению руководства Общества сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовом результате ее деятельности и движении денежных средств.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности филиалов, представительств и иных структурных подразделений.

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена, исходя из допущения о непрерывности деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, т.к. у руководства отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. Нематериальные ценности и результаты исследований и разработок

К нематериальным активам могут быть отнесены права на следующие результаты интеллектуальной деятельности и приравненные к ним средства индивидуализации (интеллектуальная собственность), отвечающие всем условиям, приведенным выше:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин;
- исключительные лицензии на предоставление лицензиату права использования результата интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации без сохранения за лицензиаром права выдачи лицензии на аналогичное использование третьим лицам;
- исключительные права на товарные знаки, зарегистрированные в уполномоченном государственном органе;
- другие активы, удовлетворяющие определению нематериального актива и условиям признания, приведенным выше.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости либо списания этого актива с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды (дохода).

Сроки полезного использования НМА (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Виды НМА	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Патенты	8	19
Знаки	96	96
Программное обеспечение	2	10
Произведения науки, литературы, искусства	10	10

Способ амортизации НМА – линейный.

Начисление амортизации не приостанавливается в течение СПИ.

Стоимость нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации и ПБУ 14/2007.

Балансовая стоимость, по которой представляется НМА в бухгалтерском балансе, определяется, как первоначальная стоимость НМА уменьшенная на сумму накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Незаконченные и неоформленные научно-исследовательские и опытно-технические разработки (НИОКР) и незаконченные операции по созданию, приобретению нематериальных активов представлены ниже:

	Период	Затраты на начало периода	Затраты за период	Принято к учету затрат в качестве НИОКР / НМА	Затраты на конец периода
Незаконченные операции по созданию, приобретению НМА - всего, в том числе	за 2023 г.	**91**	**541**	**(627)**	**5**
	за 2022 г.	**-**	**508**	**(417)**	**91**
Затраты на создание и приобретен НМА	за 2023 г.	91	541	(627)	5
	за 2022 г.	-	508	(417)	91

Нематериальные активы

			Период	Нематериальные активы (НМА) - всего	в том числе: Патенты	Знаки	Программное обеспечение	Произведения науки, литературы, искусства
На начало периода		Первоначальная стоимость	за 2023г.	8 472	3 804	19	1 741	2 908
			за 2022г	8 714	4 213	19	1 574	2 908
		Накопленная амортизация и обесценение	за 2023г.	(5 569)	(1 954)	(19)	(1 283)	(2 313)
			за 2022г	(5 054)	(1 842)	(19)	(1 162)	(2 031)
Изменения за период		Принято к учету	за 2023г.	626	532	-	94	-
			за 2022г	167	-	-	167	-
	Выбыло объектов	Первоначальная стоимость	за 2023г.	(2 819)	(126)	-	(150)	(2 543)
			за 2022г	(409)	(409)	-	-	-
		Накопленная амортизация и обесценение	за 2023г.	2 595	85	-	150	2 360
			за 2022г	208	208	-	-	-
	Реклассификация	Первоначальная стоимость	за 2023г.	-	(60)	-	60	-
			за 2022г	-	-	-	-	-
		Накопленная амортизация и обесценение	за 2023г.	-	12	-	(12)	-
			за 2022г	-	-	-	-	-
		Начисленная амортизация	за 2023г.	(700)	(319)	-	(145)	(236)
			за 2022г	(723)	(320)	-	(121)	(282)
На конец периода		Первоначальная стоимость	за 2023г.	6 279	4 150	19	1 745	365
			за 2022г	8 472	3 804	19	1 741	2 908
		Накопленная амортизация и обесценение	за 2023г.	(3 674)	(2 176)	(19)	(1 290)	(189)
			за 2022г	(5 569)	(1 954)	(19)	(1 283)	(2 313)

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных организацией

	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Нематериальные активы - всего, в том числе	**3 551**	**5 947**	**5 918**
Патенты	2 016	2 016	2 155
Программное обеспечение	1 263	1 464	1 297
Прочие НМА	272	2 467	2 466

2.3. Основные средства

Единицей бухгалтерского учета основных средств (далее ОС) является инвентарный объект.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования, которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект (отдельный компонент объекта ОС).

Существенным отклонением для частей одного объекта, имеющих разный срок полезного использования, является отклонение срока полезного использования этих частей от срока, установленного для объекта в целом в следующих размерах:

- для объектов со сроком полезного использования от 1 до 5 лет - 1 год;
- для объектов со сроком полезного использования от 6 до 23 лет - 3 года;
- для объектов со сроком полезного использования 24 и более лет - 15% от срока полезного использования объекта.

Существенной по стоимости признается часть общего объекта основных средств, если доля первоначальной стоимости отдельной части в общей сумме затрат на создание/приобретение объекта в целом превышает 15%.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев.

Исходя из требований рациональности и с учетом существенности в Обществе в качестве дополнительного критерия признания объекта основных средств установлен стоимостной лимит в размере 100 000 рублей за единицу в совокупности несущественных активов (несущественная группа).

В состав категории «Капитализируемые ремонты» Общество относит существенные по величине затраты на проведение регулярных плановых ремонтных мероприятий (ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств), если ожидаемый межремонтный период до следующего регулярного ремонта составляет более 12 месяцев.

Общество признает существенными затраты на регулярные плановые ремонты объектов группы основных средств, составляющей значительную долю в составе затрат на ремонтные мероприятия по соответствующему виду основных средств, когда ремонтные расходы по данному виду основных средств превышают 5% от общей величины расходов на ремонт всех объектов основных средств.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды Обществу.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом исходя из:

- ожидаемого срока эксплуатации этого объекта с учетом производительности или мощности нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Элементы амортизации основных средств в разрезе видов основных средств

Виды основных средств	Срок полезного использования (лет)		Ликвидационная стоимость
	от (минимум)	до (максимум)	доля ликвидационной стоимости от первоначальной стоимости (средний %)
Здания	96	100	-
Машины и оборудование	2	50	8
Транспортные средства	5	18	37
Прочие виды основных средств	5	30	10

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

Ликвидационная стоимость определяется исходя из цены возможной реализации, либо исходя из стоимости металлолома, полученного в результате выбытия основного средства.

Ликвидационная стоимость объектов соответствующей группы основных средств выделяется в момент принятия объекта основных средств к учету, если:

а) при выбытии аналогичных объектов основных средств по окончании срока полезного использования образуются поступления;

б) расчетная оценка ликвидационной стоимости превышает 5% от первоначальной стоимости объекта.

Выделение ликвидационной стоимости не зависит от срока полезного использования объекта основных средств.

На каждую отчетную дату Общество определяет наличие признаков обесценения основных средств. Если выявлен хотя бы один такой признак, Общество оценивает возмещаемую сумму, которая определяется как наибольшая из двух величин: справедливой стоимости актива или единицы, генерирующей денежные потоки, к которой относится актив, за вычетом затрат на его продажу и ценности его использования. Остаточная стоимость уменьшается до возмещаемой суммы, а убыток от обесценения отражается в отчете о финансовых результатах как прочие расходы.

Основные средства отражаются в отчетности по балансовой стоимости за вычетом накопленного обесценения.

По состоянию на 31.12.2023г. Общество провело анализ наличия признаков обесценения активов с даты последнего тестирования (31.12.2022г.). По результатам проведенного анализа были выявлены индикаторы обесценения, связанные с невостребованностью активов в деятельности Общества. Результаты теста на обесценение приведены в таблице ниже.

Информация о балансовой стоимости основных отличных от инвестиционной недвижимости основных средств на начало и конец отчетного периода, сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период приведены в таблицах ниже.

Наличие и движение основных средств без учета инвестиционной недвижимости

			Период	Основные средства (без учета инвестиционной недвижимости) - всего	в том числе:				
					Здания	Машины и оборудование	Транспортные средства	Земельные участки и объекты природопользования	Прочие виды основных средств
изменения за период	На начало периода	Первоначальная стоимость	за 2023г.	**505 229**	**121 200**	**312 111**	**28 148**	**294**	**43 476**
			за 2022 г.	**407 794**	**84 337**	**260 125**	**22 438**	**294**	**40 600**
		Накопленная амортизация	за 2023г.	**(193 405)**	**(17 247)**	**(161 450)**	**(3 325)**	**-**	**(11 383)**
			за 2022г.	**(163 899)**	**(16 010)**	**(138 092)**	**(2 795)**	**-**	**(7 002)**
		Накопленное обесценение	за 2023г.	**(2 846)**	**-**	**(1 161)**	**(1 685)**	**-**	**-**
			за 2022г.	**(2 741)**	**-**	**(966)**	**(1 774)**	**-**	**-**
	Поступило	Принятие к учету	за 2023г.	**168 070**	39 107	122 464	6 467	-	32
			за 2022г.	**123 288**	36 863	76 467	7 082	-	2 876
	Выбыло объектов	Первоначальная стоимость	за 2023г.	**(20 649)**	-	(14 735)	(5 914)	-	-
			за 2022г.	**(25 853)**	-	(24 481)	(1 372)	-	-
		Накопленная амортизация	за 2023г.	**14 764**	-	14 682	82	-	-
			за 2022г.	**17 114**	-	16 792	322	-	-
		Накопленное обесценение	за 2023г.	**1 721**	-	37	1 685	-	-
			за 2022г.	**-**	-	-	-	-	-
	Переквалификация в ДАкП (балансовая стоимость)	Первоначальная стоимость	за 2023г.	**(20 009)**	**-**	**(17 274)**	**(2 735)**	**-**	**-**
			за 2022г.	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
		Накопленная амортизация	за 2023г.	**17 442**	**-**	**16 783**	**659**	**-**	**-**
			за 2022г.	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
		Накопленное обесценение	за 2023г.	**491**	**-**	**491**	**-**	**-**	**-**
			за 2022г.	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Начислено амортизации		за 2023г.	**(58 014)**	(1 919)	(49 964)	(1 647)	-	(4 484)
			за 2022г.	**(46 620)**	(1 237)	(40 150)	(852)	-	(4 381)
	Начислено обесценение / восстановлено обесценение		за 2023г.	**(4)**	-	(4)	-	-	-
			за 2022г.	**(106)**	-	(195)	89	-	-
	На конец периода	Первоначальная стоимость	за 2023г.	**632 641**	**160 307**	**402 566**	**25 966**	**294**	**43 508**
			за 2022г.	**505 229**	**121 200**	**312 111**	**28 148**	**294**	**43 476**
		Накопленная амортизация	за 2023г.	**(219 213)**	**(19 166)**	**(179 949)**	**(4 231)**	**-**	**(15 867)**
			за 2022г.	**(193 405)**	**(17 247)**	**(161 450)**	**(3 325)**	**-**	**(11 383)**
		Накопленное обесценение	за 2023г.	**(638)**	**-**	**(638)**	**-**	**-**	**-**
			за 2022г.	**(2 846)**	**-**	**(1 161)**	**(1 685)**	**-**	**-**

Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, модернизации, реконструкции, замены частей, ремонта и частичной ликвидации	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств	39 139	37 356
Уменьшение стоимости объектов основных средств	8	32

2.4. Прочие внеоборотные активы

В составе «Прочих внеоборотных активов» бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается информация о прочих, не перечисленных выше, активах, относящихся к внеоборотным.

Прочие внеоборотные активы

Наименование	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Расходы будущих периодов, которые будут списаны более чем через 12 месяцев	105 016	36 113	29 747
Право пользования активом	246 712	301 122	342 631
Итого	**351 728**	**337 235**	**372 378**

2.5. Учет аренды

Учет у арендатора.

Объекты бухгалтерского учета классифицируются Обществом как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;

2) предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);

3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Объекты бухгалтерского учета, в отношении которых не выполняются указанные выше условия, не признаются объектами учета аренды и учитываются в соответствии с требованиями Российских стандартов бухгалтерского учета, установленными для учета соответствующего вида активов.

Срок аренды включает в себя следующие периоды:

1) период аренды без права досрочного расторжения, в течение которого арендатор имеет право использовать объекты аренды.

2) период, в отношении которого предусмотрен опцион на продление аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что арендатор исполнит этот опцион.

3) период, в отношении которого предусмотрен опцион на прекращение аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что арендатор не исполнит этот опцион.

Руководствуясь принципом непрерывности деятельности субъекта учета и принимая во внимание 5-летний период утверждения стратегии развития, срок действия внутригруппового договора аренды, заключенного между дочерним обществом и основным обществом на неопределенный срок либо предусматривающего продление аренды на прежних условиях в

отсутствии заявления о расторжении, следует определять, как период до окончания горизонта стратегического планирования. Подразумевается, что горизонт планирования и ожидаемый срок аренды с течением времени не изменяется.

Для данной группы договоров аренды минимальный ожидаемый срок аренды составляет 5 лет, если в силу дополнительных обстоятельств, ожидаемый срок аренды не установлен меньше 5 лет. Если признанный срок аренды становится меньше минимального ожидаемого срока аренды для соответствующей группы, то срок аренды пересматривается на ежегодную дату пересмотра срока аренды.

Общество, являющееся арендатором, признает полученный предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Общество использует право применить практическое упрощение, предоставленное п.11 ФСБУ 25/2018, и не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно.

Право на практическое упрощение используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Предмет аренды, полученный арендатором по договору, в отношении которого применяется практическое упрощение, отражается на забалансовом счете 001 "Арендованные основные средства" в оценке, указанной в договоре аренды.

Для учета активов в форме права пользования Общество применяет модель учета по первоначальной стоимости:

- за вычетом накопленной амортизации,
- за вычетом накопленных убытков от обесценения.

Амортизация права пользования активом начисляется линейным способом ежемесячно.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. Амортизация рассчитывается способом, установленным в учетной политике для соответствующей группы объектов ОС (п. 10 ФСБУ 25/2018, п. 34 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации объекта права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем даты предоставления предмета аренды и признания права пользования активом в бухгалтерском учете. Актив в форме права пользования земельным участком (кроме случаев, когда договор аренды предполагает выкуп участка) амортизируется, и срок полезного использования права пользования

активом равняется сроку договора аренды земельного участка, но не более срока использования основного средства, расположенного на данном участке.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Процентная ставка, заложенная в договорах аренды, не является легко определимой, поэтому для дисконтирования применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Расчет приведенной стоимости будущих арендных платежей за объекты недвижимости, в том числе земельные участки, рассчитываемые на основе кадастровой стоимости, на дату принятия к учету предмета аренды за весь срок аренды осуществляется исходя из действующей ставки арендной платы, если невозможно достоверно оценить возможные будущие изменения размера арендной платы. Если обоснованно ожидается, что в течение срока аренды арендная плата будет повышаться и размер будущей арендной платы можно достоверно оценить, арендатор при расчете приведенной стоимости будущих арендных платежей может исходить из будущих размеров арендной платы.

Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Данные о стоимости права пользования активом и о размере обязательства по аренде представляются в бухгалтерской (финансовой) отчетности развернуто.

Наличие и движение прав пользования активом приведены ниже:

	Виды ППА		Право пользования активом (ППА) - всего	в том числе:		
				Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства
На начало периода	Первоначальная стоимость	за 2023г.	**338 153**	**332 350**	**275**	**5 528**
		за 2022г.	**342 631**	**334 905**	**419**	**7 307**
	Накопленная амортизация	за 2023г.	**(37 031)**	**(36 335)**	**(42)**	**(654)**
		за 2022г.	**-**	**-**	**-**	**-**
Изменения за период	Поступило	за 2023г.	4 727	4 727	-	-
		за 2022г.	1 987	-	-	1 987
	Выбыло объектов Первоначальная стоимость	за 2023г.	(3 601)	(3 326)	(275)	
		за 2022г.	(766)	-	-	(766)
	Выбыло объектов Накопленная амортизация	за 2023г.	961	888	73	-
		за 2022г.	468	-	-	468
	Корректировка стоимости ППА в связи с пересмотром обязательства по аренде	за 2023г.	(7 685)	(7 685)	-	-
		за 2022г.	(5 699)	(2 555)	(144)	(3 000)
	Начисленная амортоизация	за 2023г.	(48 812)	(47 367)	(31)	(1 414)
		за 2022г.	(37 499)	(36 335)	(42)	(1 122)
На конец периода	Первоначальная стоимость	за 2023г.	**331 594**	**326 066**	**-**	**5 528**
		за 2022г.	**338 153**	**332 350**	**275**	**5 528**
	Накопленная амортизация	за 2023г.	**(84 882)**	**(82 814)**	**-**	**(2 068)**
		за 2022г.	**(37 031)**	**(36 335)**	**(42)**	**(654)**

Сроки полезного использования прав пользования активов (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Виды ППА	Сроки полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Здания	1	8
Машины и оборудование	6	6
Транспортные средства	3	5

Учет у арендодателя.

При операционной аренде в учете арендодателя доходы от аренды признаются равномерно в составе прочих доходов, в течение срока действия договора аренды.

2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности учитывается задолженность покупателей и заказчиков, авансы поставщикам, подрядчикам и прочая задолженность.

Авансы выданные отражаются в бухгалтерском балансе за минусом принятого к вычету НДС с уплаченного аванса.

Дебиторская задолженность на 31.12.2023г., 31.12.2022г., 31.12.2021г. представлена следующим образом:

	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Долгосрочная дебиторская задолженность			
Прочие дебиторы	5 432	5 272	4 579
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	**5 432**	**5 272**	**4 579**
Краткосрочная дебиторская задолженность			
Покупатели и заказчики	98 456	86 610	47 201
Авансы выданные	18 341	53 591	63 406
Расчеты с бюджетом	50	11	20
Прочие дебиторы	14 875	3 163	20 607
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	**131 722**	**143 375**	**131 234**

В отношении дебиторской задолженности, которая не погашена в установленные сроки и не обеспечена гарантиями, учитывается на счетах 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 60 «Авансы выданные», 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» Общество создает резерв по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последний день отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;

3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Отчетным периодом для создания резерва по сомнительным долгам признается квартал. Восстановление резерва по сомнительным долгам при закрытии дебиторской задолженности, по которой ранее был начислен резерв, производится в месяце закрытия этой дебиторской задолженности.

В составе кредиторской задолженности учитывается задолженность перед поставщиками и подрядчиками, перед персоналом, авансы, полученные от покупателей и заказчиков, а также прочими кредиторами.

Кредиторская задолженность на 31.12.2023г., 31.12.2022г., 31.12.2021г. представлена следующим образом:

	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Долгосрочная кредиторская задолженность			
Авансы полученные	-	-	65 000
Прочие кредиторы	38	38	-
Итого долгосрочная кредиторская задолженность	**38**	**38**	**65 000**
Краткосрочная кредиторская задолженность			
Поставщики и подрядчики	44 651	55 886	55 194
Задолженность перед персоналом организации	62 585	49 154	51 075
Задолженность перед бюджетом	190 442	228 453	142 218
Авансы полученные	491 164	617 571	265 233
Прочие кредиторы	2 149	3 535	4 458
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	**790 991**	**954 599**	**518 178**

2.7. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов Общество учитывает следующие активы.

	на 31.12.2023 г.	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Не предъявленная к оплате начисленная выручка	891 711	921 628	871 115
Долгосрочные активы к продаже	1 301	-	-
Денежные документы	-	-	11
Итого	**893 012**	**921 628**	**871 126**

Информация в соответствии с ПБУ 2/2008 по договорам строительного подряда раскрыта в Приложении № 1 к настоящим Пояснениям.

В 2024, 2025 годах стоимость выполненных работ по не завершенным на отчетную дату договорам строительного подряда будет предъявлена заказчику.

2.8. Капитал

По состоянию на 31.12.2023г. и 31.12.2022г., 31.12.2021г. размер уставного капитала Общества составляет 1 792 500 руб.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2023г., 31.12.2022г. и 31.12.2021г. состоит из 597 500 (Пятисот девяносто семи тысяч пятисот) штук обыкновенных именных акций Общества номинальной стоимостью 3 (Три) рубля каждая, приобретенных акционерами.

Величина резервного капитала на 31.12.2023г. и 31.12.2022г., 31.12.2021г. составляет 448 тыс. руб. Резервный капитал сформирован в соответствии с учредительными документами в размере 25 (двадцати пяти) процентов от уставного капитала.

Величина добавочного капитала по видам представлена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2023г.	31.12.2022г.	31.12.2021г.
Прирост стоимости основных средств по переоценке	14 151	14 164	14 166
За счет других источников	-	-	2 357
Итого	**14 151**	**14 164**	**16 523**

Базовая и разводненная прибыль

Наименование показателя	Ед. изм.	за 2023 г.	за 2022 г.
Базовая прибыль Общества	Тыс. руб.	(32 519)	(69 364)
Средневзвешенное[1] количество размещенных акций Общества	Шт.	597 500	597 500
Балансовая стоимость одной размещенной акции Общества[2]	Тыс. руб.	1,144	1,199
Базовая прибыль на одну размещенную акцию Общества	Тыс. руб.	(0,0544)	(0,1161)

[1]Средневзвешенное значение акций рассчитано согласно формуле, приведенной в приказе №29н от 21.03.2000г.

[2]Показатель получен путем деления суммы раздела «Капиталы и резервы» баланса по состоянию на конец отчетного периода на средневзвешенное количество размещенных акций Общества.

Разводненная прибыль на одну размещенную акцию Общества не указывается в соответствии с пунктом 16 Приказа Минфина от 21 марта 2000г. №29н, так как у Общества не было конвертируемых в обыкновенные акции ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

2.9. Расходы по займам и кредитам

В составе задолженности по финансовой деятельности отражена задолженность по договорам долгосрочной аренды (подробнее описание порядка учета приведено в п. 2.5 «Учет аренды»).

Займы полученные представлены ниже:

	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Долгосрочные заемные средства			
Обязательство по аренде	249 434	280 134	316 499
Итого	**249 434**	**280 134**	**316 499**
Краткосрочные заемные средства			
Обязательство по аренде	31 695	28 354	21 523
Итого	**31 695**	**28 354**	**21 523**

В бухгалтерской отчетности проценты, начисляемые арендатором в связи с дисконтированием обязательства по аренде, отражены в Отчете о финансовых результатах в составе строки «Проценты к уплате». В Отчете о движении денежных средств начисленные арендатором проценты отражены в совокупности с общей суммой уплаченных арендных платежей.

За 2023 год расходы арендатора по процентам по аренде составляют 31 835 тыс. руб. (за 2022 год 22 727 тыс. руб.).

2.10. Оценочные резервы, оценочные обязательства и условные обязательства

2.10.1. Оценочные обязательства

Общество формирует следующие оценочные резервы:

- по сомнительным долгам;
- под обесценение объектов основных средств, долгосрочных активов к продаже.

Общество формирует следующие оценочные обязательства:

- на оплату отпусков;
- на выплату вознаграждений работников;
- по претензиям и судебным искам;
- на выплаты социального характера, предусмотренные коллективным договором.

Оценочные обязательства представлены ниже:

	на 31.12.2022г.	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	на 31.12.2023г.
Оценочные обязательства - всего	187 465	294 815	(279 713)	(7 644)	194 923
в том числе:					
Резерв предстоящих расходов на отплату отпусков	48 599	107 939	(111 222)	-	45 316
Резерв на выплату вознаграждений по итогам года	96 737	185 704	(166 654)	-	115 787
Резерв на выплаты социального характера, предусмотренные коллективным договором	41 350	1 172	(1 837)	(6 865)	33 820
Резерв по претензиям и судебным искам	779	-	-	(779)	-

	на 31.12.2021г.	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	на 31.12.2022г.
Оценочные обязательства - всего	186 004	293 229	(291 761)	(7)	187 465
в том числе:					
Резерв предстоящих расходов на отплату отпусков	40 675	108 053	(100 129)	-	48 599
Резерв на выплату вознаграждений по итогам года	90 466	176 598	(170 327)	-	96 737
Резерв на выплаты социального характера, предусмотренные коллективным договором	35 632	7 799	(2 074)	(7)	41 350
Резерв по претензиям и судебным искам	-	779	-	-	779
Прочие оценочные обязательства	19 231	-	(19 231)	-	-

2.10.2. Условные обязательства и активы

Условные активы и обязательства, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества, по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

2.11. Государственная помощь

Информация о величине полученных Обществом бюджетных средств представлена ниже:

	за 2023г.	**за 2022г.**
Получено бюджетных средств		
на текущие расходы	306	180

2.12. Обеспечение обязательств

Обеспечения полученные представлены ниже:

	на 31.12.2023г.	**на 31.12.2022г.**	**на 31.12.2021г.**
Полученные, в том числе:			
Гарантии	-	-	8 298
Выданные, в том числе:			
Обеспечительные платежи	5 341	4 583	7 806

2.13. Выручка

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008).

Общество признает доходами от обычных видов деятельности поступления от реализации проектных-изыскательских работ и научно-технической продукции.

Выручка по договорам строительного подряда, сроки выполнения которых составляет более одного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, признается в соответствии с ПБУ 2/2008 способом «по мере готовности».

Данный способ предусматривает, что если финансовый результат исполнения договора на отчетную дату может быть достоверно определен, то выручка и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором).

Признанная в соответствии с ПБУ 2/2008 выручка отражается в Бухгалтерском балансе до полного завершения работ (этапа) по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Выручка от реализации (без НДС) представлена ниже:

	за 2023г.	за 2022г.
Выручка от продажи на внутреннем рынке, в том числе:		
выполненных работ	2 292 404	2 014 087
Итого выручка	**2 292 404**	**2 014 087**

Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж, которым составляет не менее 10% от общей суммы продаж покупателям (заказчикам) Общества:

	Наименование сегмента, к которому относится выручка	за 2023г.	за 2022г.
Основное хозяйственное общество	Внутренний рынок	2 216 928	1 899 229

2.14. Себестоимость продаж и управленческие расходы

В целях бухгалтерского учета себестоимость выполненных работ, оказанных услуг определяется как производственная.

Учет затрат на производство осуществляется в разрезе элементов и статей затрат по видам выполняемых работ и услуг.

Себестоимость продаж без учета управленческих расходов представлена ниже:

	за 2023г.	за 2022г.
Себестоимость продаж, в том числе:		
выполненных работ	(1 718 459)	(1 427 171)
Итого себестоимость продаж	**(1 718 459)**	**(1 427 171)**

Общепроизводственные расходы - расходы по обслуживанию основного производства Общества. Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25, списываются в дебет счетов 20 «Основное производство».

Общехозяйственные расходы – расходы по управлению Обществом. Общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26, признаются в себестоимости реализованных в отчетном периоде работ, услуг полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности и полностью списываются ежемесячно в дебет счета 90-8 «Управленческие расходы».

Информация по расходам по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена ниже:

	за 2023г.	за 2022г.
Расходы на оплату труда	(1 192 979)	(1 085 117)
Прочие затраты	(691 559)	(440 721)
Отчисления на социальные нужды	(307 674)	(269 037)
Амортизация	(101 328)	(84 707)
Материальные затраты	(18 586)	(22 825)
Незавершенное производство, готовой продукции, товаров отгруженных (прирост (-))	-	(13 615)
Незавершенное производство, готовой продукции, товаров отгруженных (уменьшение (+))	28 268	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**(2 283 858)**	**(1 916 022)**

2.15. Прочие доходы

Прочие доходы и прочие расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто, кроме следующих:

- курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- конверсионные операции;
- доходы и связанные с ними расходы по продаже ОС;
- доходы и связанные с ними расходы по продаже ДАП;
- доходы и связанные с ними расходы по прочему выбытию ОС;

- доходы и связанные с ними расходы по продаже сырья и материалов, невостребованных в производственной деятельности Общества;
- доходы и связанные с ними расходы по выбытию аренды у арендатора;
- доходы и расходы по созданию и восстановлению резерва по сомнительным долгам;
- доходы и связанные с ними расходы по субсидиям на путевки;
- доходы и расходы по созданию и восстановлению резерва, в связи с признанием оценочного обязательства, по выплатам социального характера.

Расшифровка строки 2340 Отчета о финансовых результатах "Прочие доходы"

	за 2023г.	за 2022г.
Прочие доходы - всего, в том числе		
Резервы, созданные в связи с признанием оценочного обязательства по выплатам социального характера, предусмотренные коллективным договором	5 693	7
Доход от оказания прочих услуг	4 364	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	4 160	3 255
Доходы, связанные с продажей основных средств, долгосрочных активов к продаже	3 173	1 149
Доходы, связанные с продажей запасов	1 815	363
Восстановление резерва сомнительных долгов	1 032	-
Доходы от курсовых разниц	683	479
Целевое финансирование	106	180
Доходы от оприходования излишков материалов	2	310
Прочие статьи доходов	893	737
Итого прочие доходы	**21 921**	**6 480**

2.16. Прочие расходы

Расшифровка строки 2350 Отчета о финансовых результатах "Прочие расходы"

	за 2023г.	за 2022г.
Прочие расходы - всего, в том числе		
Расходы на благотворительность	(31 988)	(108 948)
Расходы социального характера	(6 482)	(5 941)
Расходы прошлых лет	(5 957)	-
Расходы на корпоративные мероприятия	(1 914)	(6 917)
Резервы, созданные в связи с признанием оценочного обязательства по выплатам социального характера, предусмотренные коллективным договором	-	(7 799)
Прочие статьи расходов	(2 474)	(6 947)
Итого прочие расходы	**(48 815)**	**(136 552)**

2.17. Учет расходов по налогу на прибыль в бухгалтерском учете

При учете расчетов по налогу на прибыль применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Расход по налогу (доход по налогу) на прибыль является суммой текущего налога и отложенного налога.

Расчет расхода по налогу (дохода по налогу) на прибыль осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Текущий налог на прибыль исчисляется в соответствии с российским налоговым законодательством за отчетный период в отношении налогооблагаемой прибыли, т.е. на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль исчисляется на основании рассчитанных временных разниц.

Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Если является вероятным то, что возмещение или погашение этой балансовой стоимости приведет к увеличению (уменьшению) величины будущих налоговых платежей по сравнению с величиной, которая была бы определена, если бы такое возмещение или погашение не имело никаких налоговых последствий, Общество должно признавать отложенное налоговое обязательство (отложенный налоговый актив).

Признание актива или обязательства означает, что Общество ожидает возместить или погасить балансовую стоимость этого актива или обязательства.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов проверяется на каждую отчетную дату и уменьшается в той мере, в которой не существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, достаточной для полного или частичного возмещения актива.

Постоянные разницы между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью, возникающие в случае, когда признанный в бухгалтерском учете доход или расход не включается в расчет налогооблагаемой прибыли в соответствии с налоговым законодательством, как в отчетном, так и в последующие отчетные периоды, не влекут возникновения активов или обязательств по отложенным налогам.

В случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков 99 «Прибыли и убытки» в корреспонденции со счетами 09 «Отложенные налоговые активы» или 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются соответственно в качестве внеоборотных активов или долгосрочных обязательств с учетом произведенного взаимозачета.

В отчете о финансовых результатах расход (доход) по налогу на прибыль отражается в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей (увеличивающей) чистую прибыль (убыток) при формировании совокупного финансового результата.

Текущий налог на прибыль за 2023 и 2022 годы представлен ниже следующим образом:

	2023г.	2022г.
Налог на прибыль	**5 096**	**(23 075)**
в том числе:		
Теку щий налог на прибыль	-	(9 920)
Отложенный налог на прибыль	5 096	(13 155)

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения за 2023 и 2022 годы представлен следующим образом:

Ставка налога на прибыль, %	20%	20%
Прибыль (убыток) до налогообложения	**(46 596)**	**(52 789)**
Условный (расход) / доход по налогу на прибыль	9 319	10 558
(Расход) доход по налогу на прибыль	5 096	(23 075)
Отклонения	(4 223)	(33 633)
в том числе:		
Постоянный налоговый (расход) доход	(4 223)	(33 633)

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств представлена ниже:

	на 31.12.2022г.	Изменение за 2023г.	Изменения, относящиеся к прошлым периодам	на 31.12.2023г.
Отложенные налоговые активы/(обязательства)				
Убытки прошлых лет	51 590	8 313	4 494	64 397
Доходы будущих периодов	(184 339)	5 997	-	(178 342)
Прочие резервы	15 532	(2 626)	-	12 906
Резервы сомнительных долгов	331	(331)	-	-
Прочие обязательства	(2 829)	(1 746)	-	(4 575)
Нематериальные активы	(320)	(42)	-	(362)
Основные средства	(17 757)	(4 168)	-	(21 925)
Запасы	125 905	(5 827)	-	120 078
Прочие внеоборотные активы	-	114	-	114
Актив в форме права пользования	(51 551)	2 209	-	(49 342)
Обязательство по аренде	53 816	3 285	-	57 101
Кредиторская задолженность	58	(58)	-	-
Итого отложенные налоговые активы/(обязательства)	**(9 564)**	**5 120**	**4 494**	**50**

	на 31.12.2021г.	Изменение за 2022г.	Изменения, относящиеся к прошлым периодам	на 31.12.2022г.
Отложенные налоговые активы/(обязательства)				
Убытки прошлых лет	55 009	(9 919)	6 500	51 590
Доходы будущих периодов	(174 223)	(10 116)	-	(184 339)
Прочие резервы	13 706	1 826	-	15 532
Резервы сомнительных долгов	149	182	-	331
Прочие обязательства	(1 702)	(1 127)	-	(2 829)
Нематериальные активы	(372)	52	-	(320)
Основные средства	(18 108)	351	-	(17 757)
Запасы	119 443	6 462	-	125 905
Актив в форме права пользования	(56 283)	4 732	-	(51 551)
Обязательство по аренде	56 283	(2 467)	-	53 816
Кредиторская задолженность	3 250	(3 192)	-	58
Итого отложенные налоговые активы/(обязательства)	**(2 848)**	**(13 216)**	**6 500**	**(9 564)**

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств по совокупности временных разниц, относящихся к отдельной налоговой базе с особым порядком зачета прибылей и убытков представлена ниже:

	на 31.12.2022г.	Изменение за 2023г.	Изменения, относящиеся к прошлым периодам	на 31.12.2023г.
Отложенные налоговые активы				
Убыток от реализации основных средств	61	(24)	(16)	21
Итого отложенные налоговые активы	**61**	**(24)**	**(16)**	**21**

	на 31.12.2021г.	Изменение за 2022г.	Изменения, относящиеся к прошлым периодам	на 31.12.2022г.
Отложенные налоговые активы				
Убыток от реализации основных средств	-	61	-	61
Итого отложенные налоговые активы	**-**	**61**	**-**	**61**

2.18. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок до трех месяцев;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств (как правило, в течение трех месяцев) и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов отражаются в составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В составе денежных потоков в Отчете о движении денежных средств отражается движение денежных средств и денежных эквивалентов.

Денежные потоки Общества подразделяются на потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Денежные потоки Общества классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской отчетности Общества.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам.

Расшифровка к строке 4129 отчета о движении денежных средств за 2023 год

Виды платежей денежных средств	2022г.	2021г.
Свернутые денежные потоки по косвенным налогам	(383 351)	-
Возврат аванса	(32 699)	(66 524)
Благотворительность	(31 988)	(108 948)
Корпоративные мероприятия	(2 287)	(6 512)
Иные прочие платежи	(26 938)	(14 389)
Итого:	(477 263)	(196 373)

Денежные потоки организации между ней и хозяйственными обществами, являющимися дочерними, зависимыми или основными (материнской) компанией:

	за 2023г.	за 2022г.
Денежные потоки от текущих операций		
поступления от основной (материнской) компании	2 163 804	2 162 262
платежи от основной (материнской) компании	-	(68 915)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
платежи от основной (материнской) компании	(740)	-
Денежные потоки от финансовых операций		
платежи от основной (материнской) компании	(1 624)	(1 468)

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности:

	на 31.12.2023г.	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

2.19. Корректировка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

В отчетном году изменен порядок отражения в бухгалтерском балансе: обязательства по аренде, признанной АПП, в строках 1411 «Обязательства по аренде, в т.ч. по лизингу», 1511 «Обязательства по аренде, в т.ч. по лизингу». Ранее отражались в строках 1450 «Прочие обязательства», 1520 «Кредиторская задолженность».

В целях сближения учета обязательств по аренде, признанной АПП, с правилами учета по международным стандартам, в расчет обязательств включена ежегодная минимальная индексация платежей.

В отчетном году изменен порядок отражения в отчете о движении денежных средств по следующим статьям:

Авансы, полученные по текущей деятельности, в строке 4114 «Авансы полученные», ранее отражались в строке 4111 «От продажи продукции, товаров, работ и услуг»;

Авансы, выданные по текущей деятельности, в строке 4125 «Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам», ранее отражались в строке 4121 «Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»;

Поступления от продажи долгосрочных активов к продаже в строке 4211 «От продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)», ранее отражалось в строке 4111 «От продажи продукции, товаров, работ и услуг»;

Платежи по аренде, признанной АПП, в строке 4324 «Платежи по аренде, в т.ч. лизингу», ранее отражались в строке 4329 «Прочие платежи».

В результате данных изменений сравнительные показатели бухгалтерской отчетности на начало отчетного года были скорректированы для целей сопоставимости с показателями на 31.12.2022г. и 31.12.2021г. следующим образом:

	Код	Данные на 31.12.2022г. при условии действия учетной политики отчетного года		
		Первоначальное значение	Скоррек-тированное значение	Изменение
Бухгалтерский баланс				
Прочие внеоборотные активы	1190	293 868	337 235	43 367
в том числе: право пользования активами	1191	257 755	301 122	43 367
Итого по разделу I	**1100**	**716 179**	**759 546**	43 367
Итого Актив	**1600**	**2 133 005**	**2 176 372**	**43 367**
Заемные средства, в том числе:	1410	-	280 134	280 134
обязательства по аренде, в т.ч. по лизингу	1411	-	280 134	280 134
Прочие обязательства	1450	233 457	38	(233 419)
Итого по разделу IV	**1400**	**276 507**	**323 222**	**46 715**
Заемные средства, в том числе:	1510	-	28 354	28 354
обязательства по аренде, в т.ч. по лизингу	1511	-	28 354	28 354
Кредиторская задолженность	1520	986 301	954 599	(31 702)
Итого по разделу V	**1500**	**1 140 280**	**1 136 932**	(3 348)
Итого Пассив	**1700**	**2 133 005**	**2 176 372**	**43 367**

	Код	Данные на 31.12.2021г. при условии действия учетной политики отчетного года		
		Первоначальное значение	Скоррек-тированное значение	Изменение
Бухгалтерский баланс				
Прочие внеоборотные активы	1190	311 161	372 378	61 217
в том числе: право пользования активами	1191	281 414	342 631	61 217
Итого по разделу I	**1100**	**619 882**	**681 099**	61 217
Итого по разделу II	**1200**	**1 214 535**	**1 214 535**	-
Итого Актив	**1600**	**1 834 417**	**1 895 634**	**61 217**
Заемные средства, в том числе:	1410	-	316 499	316 499
обязательства по аренде, в т.ч. по лизингу	1411	-	316 499	316 499
Прочие обязательства	1450	315 794	65 000	(250 794)
Итого по разделу IV	**1400**	**347 125**	**412 830**	65 705
Заемные средства, в том числе:	1510	-	21 523	21 523
обязательства по аренде, в т.ч. по лизингу	1511	-	21 523	21 523
Кредиторская задолженность	1520	544 189	518 178	(26 011)
Итого по разделу V	**1500**	**701 710**	**697 222**	**(4 488)**
Итого Пассив	**1700**	**1 834 417**	**1 895 634**	**61 217**

	Код	Данные за 2022 год при условии действия учетной политики отчетного года		
		Первоначальное значение	Скоррек-тированное значение	Корректировка
Отчет о движении денежных средств				
Денежные потоки от текущих операций	**4110**	**2 320 027**	**2 312 240**	**(7 787)**
Поступления, всего:				
в том числе:				
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 279 271	1 708 140	(571 131)
авансы полученные	4114	-	563 344	563 344
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(410 871)	(400 178)	10 693
авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	4125	-	(10 693)	(10 693)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**393 280**	**385 493**	**(7 787)**
Поступления - всего	**4210**	**1 198**	**8 985**	**7 787**
в том числе:				
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 129	8 916	7 787
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**(192 746)**	**(184 959)**	**7 787**
платежи по аренде, в т.ч. лизингу	4324	-	(49 003)	(49 003)
прочие платежи	4329	(49 003)	-	49 003

3. Информация по сегментам

Общество осуществляет деятельность на внутреннем рынке и определяет только один соответствующий отчетный сегмент.

4. Связанные стороны

Связанные стороны Общества определяются в соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 29.04.2008г. N 48н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008)».

По состоянию на 31.12.2023г. и 31.12.2022г. Основным хозяйственным обществом АО «ВНИИ Галургии» является юридическое лицо, зарегистрированное на территории Российской Федерации.

По состоянию на 31.12.2023г. не один из бенефициарных владельцев отчитывающегося Общества не имеет контроля или совместного контроля над отчитывающимся обществом и Основным хозяйственным обществом.

На основании решения собрания акционеров в 2023 и в 2022 годах дивиденды не выплачивались.

Информация по операциям с товарами, иным имуществом, работами, услугами со связанными сторонами представлена ниже:

	Период	Приобретение	Продажа		Задолженность по расчетам на 31 декабря	
			Всего	Не предъявленная к оплате начисленная выручка по ПБУ 2	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Основное хозяйственное общество	за 2023 г.	799	1 344 531	872 398	87 913	482 180
	за 2022 г.	1 669	987 553	921 628	83 027	615 310
Другие связанные стороны	за 2023 г.	160 182	59 371	17 366	12 058	15 341
	за 2022 г.	9 279	114 222	-	3 610	2 936
Итого	за 2023 г.	**160 981**	**1 403 902**	**889 764**	**99 971**	**497 521**
	за 2022 г.	**10 948**	**1 101 775**	**921 628**	**86 637**	**618 246**

Информация по иным операциям со связанными сторонами представлена ниже:

	Период	Обязательства по договорам аренды на 31 декабря	Стоимость актива в форме ППА на 31 декабря
Основное хозяйственное общество	за 2023 г.	5 838	5 273
	за 2022 г.	5 807	6 397
Другие связанные стороны	за 2023 г.	1 423	1 343
	за 2022 г.	2 013	1 987
Итого	за 2023 г.	**7 261**	**6 616**
	за 2022 г.	**7 820**	**8 384**

Размер вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу (генеральному директору и членам коллегиального исполнительного органа) Общества в отчетном периоде (с учетом налогов и иных обязательных платежей) составил 137 838 тыс. руб., предполагаемая сумма вознаграждения за 2023 год составляет 30 235 тыс. руб. Размер вознаграждения за 2022 год (с учетом налогов и иных обязательных платежей) составил 166 592 тыс. руб. Долгосрочные выплаты представляют собой зарезервированные средства оценочного обязательства под социальные выплаты согласно коллективного договора.

5. События после отчетной даты

События после отчётной даты отсутствуют.

6. Потенциально существующие риски хозяйственной деятельности

Категория рисков	Наименование риска	Описание риска	Влияние на Общество и механизмы управления риском
Финансовые риски	Риски, связанные с изменением курсов валют, процентных ставок, ростом инфляции	Валютные колебания, рост инфляции и колебания процентных ставок могут существенно повлиять на финансовый результат Общества.	Из-за колебаний курсов валют, негативного изменения процентных ставок, роста инфляции возможно снижение чистой прибыли Общества. В настоящий момент невозможно спрогнозировать изменения, которые могут произойти на финансовых рынках в ближайшее время и в отдаленной перспективе. В данных обстоятельствах руководство Общества считает своей целью предпринимать шаги для защиты своих интересов, интересов клиентов, собственников и сотрудников. Компанией предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивого развития бизнеса Общества в текущих обстоятельствах.
Правовые риски	Правовой риск, связанный с изменением законодательных норм и/или требований регуляторов	Сложная политическая ситуация в мире влечет за собой экономическую нестабильность, в том числе: изменения в различных отраслях законодательства, включая валютное, антимонопольное, экологическое, таможенное, налоговое, законодательство в области лицензирования и т.д.; изменение подходов регуляторов к тем или иным вопросам; введение новых требований.	Устойчивое развитие Общества зависит от способности полностью соответствовать и выполнять обязательные для нее положения законодательства, а также иные обязательные нормы, правила и предписания. В Обществе разработан ряд взаимосвязанных мероприятий по соблюдению всех нормативных требований к его деятельности, в том числе осуществляется регулярный мониторинг изменений законодательства. При необходимости во внутренние документы и практики Общества оперативно вносятся

Категория рисков	Наименование риска	Описание риска	Влияние на Общество и механизмы управления риском
			соответствующие изменения.
Страновые и региональные риски	Санкционные риски	Санкции, принятые против России, ее институтов и компаний, существенным образом ограничивают возможности российских организаций по привлечению финансирования на финансовых рынках стран, которые ввели санкции и присоединились к ним, а также отрицательно сказывается на возможностях по осуществлению российскими организациями международных торговых операций, включая логистические, расчетные, страховые.	Общество осуществляет мониторинг геополитической ситуации и гибко реагирует на новые угрозы и вызовы. Процедуры корпоративного управления и системы комплаенса, применяемые к Обществу, позволяют максимально быстро принимать необходимые оперативные и стратегические решения на разных уровнях управления.
Риски персонала	Дефицит квалифицированного персонала	Так как специфика деятельности Общества предполагает наличие у сотрудников серьезной профессиональной подготовки и высокой квалификации, могут возникнуть трудности с привлечением и удержанием кадров с достаточной квалификацией. Это, в свою очередь, может привести к появлению дополнительных затрат временных и материальных ресурсов на обучение и повышение квалификации сотрудников Общества.	Обществом предпринимаются меры по удержанию и своевременному привлечению кадров с достаточной квалификацией, организовано развитие, обучение и повышение квалификации для действующего персонала.
Риски ИТ и ИБ	Риски в области информационных технологий и информационной безопасности	Развитие информационных технологий влечет за собой целый спектр вопросов информационной безопасности, включая вопросы безопасности персональных данных,	Для снижения рисков в области информационных технологий и информационной безопасности Общество предпринимает меры, направленные на обеспечение безопасности персональных данных,

Категория рисков	Наименование риска	Описание риска	Влияние на Общество и механизмы управления риском
		риски нарушения функционирования критической информационной инфраструктуры.	бесперебойное функционирование информационной инфраструктуры и предотвращение других угроз в сфере информационных технологий и информационной безопасности.
Риски ОТ, ПБ и ООС	Риски несоблюдения требований в области ОТ, ПБ и ООС	Деятельность Общества и особенности использования его имущества регулируются различными комплексными законами об охране труда, промышленной безопасности, охране окружающей среды и другими нормативными актами и предписаниями. В связи с необходимостью исполнения соответствующих требований у Общества могут возникнуть дополнительные расходы и обязательства.	Общество уделяет значительное внимание проблемам промышленной безопасности и охраны труда, определяя безопасность жизни и здоровья людей в качестве важнейшей ценности и ставя обеспечение такой безопасности своей главной задачей. Общество также уделяет пристальное внимание выполнению требований природоохранного законодательства и улучшению своих показателей в данной области.
Климатические риски	Риски негативного влияния изменения климата на Общество, его сотрудников и контрагентов	Изменение климата вызывает увеличение количества негативных экстремальных явлений в природе, которые могут повлиять на стабильную работу производства, финансовый результат Общества, здоровье и жизнь его сотрудников, непрерывность деятельности покупателей и поставщиков.	Общество предпринимает меры для минимизации влияния негативных погодных явлений на деятельность Общества и здоровье сотрудников.

Директор филиала «ОЦО»

АО «ОХК «УРАЛХИМ»

Н.В. Старикова

по доверенности № 79/2023
от 01.01.2023

«19» марта 2024 г.

Приложение №1 к текстовой части
пояснений к бухгалтерскому
балансу и отчету о финансовых
результатах

Информация по договорам, по которым применяется ПБУ 2/2008 за 2023 год

(тыс. руб.)

Контрагент / Договор	Остаток непредъявленной выручки на начало периода, без НДС	Признанная выручка, без НДС	Признанные расходы	Финансовый результат	Предъявленная выручка, без НДС	Остаток непредъявленной выручки на конец периода, без НДС
Уралкалий	**921 628**	**1 839 701**	**1 363 749**	**475 952**	**1 888 931**	**872 398**
1043У-2023 от 25.01.2023	-	12 628	11 601	1 027	9 500	3 128
1047У-2023 от 24.01.2023	-	5 000	4 709	291	5 000	-
1049У-2023 от 13.03.2023	-	16 367	15 918	449	11 000	5 367
1074У-2023 от 19.07.2023	-	2 000	1 709	291	2 000	-
2-243/1Ф от 31.10.2022	200	9 291	5 850	3 441	3 810	5 681
2-247/2 от 27.04.2023	-	8 612	5 479	3 133	-	8 612
2-253 от 10.03.2020	4 865	20 014	25 161	-5 147	24 879	-
2-253 от 10.03.2020	-	6 699	1 350	5 349	6 699	-
2-266 от 02.09.2021	31 632	2 753	2 383	371	34 386	-
2-266/1 от 28.07.2022	1 051	33	28	5	1 084	-
2-271 от 29.12.2021	3 507	89	89	-	89	3 507
2-272 от 30.01.2023	-	984	747	236	984	-
2-273/1 от 11.11.2022	4 530	7 178	4 963	2 215	11 708	-
2-274 от 21.12.2022	2 079	-	-	-	-	2 079
2-275 от 10.03.2022	2 362	20 205	14 124	6 081	22 567	-
2-276 от 13.04.2022	143	1 157	878	279	1 300	-
2-277 от 12.10.2022	8 441	87 484	64 916	22 568	63 836	32 090
2-278 от 08.11.2022	-	2 776	2 762	15	2 776	-
2-279Ф от 19.01.2023	-	6 696	4 487	2 209	6 696	-
2-282 от 11.11.2023	-	28 304	20 064	8 240	-	28 304
2-283 от 11.11.2023	-	762	631	131	-	762
2-284 от 09.10.2023	-	10 296	6 879	3 416	-	10 296
2-285 от 13.10.2023	-	2 369	1 498	870	-	2 369
2-286	-	1 609	1 029	580	-	1 609
210/19Ф от 29.07.2019	316	-316	-	-316	-	-
232/20Ф от 27.04.2020	1 280	1 021	634	387	2 301	-
269/21Ф от 21.09.2021	1 441	2 259	2 332	-74	3 700	-
3-210/1 от 18.10.2021	8 369	36 030	27 904	8 126	41 499	2 900
3-232 от 26.08.2019	5 786	3 355	2 191	1 163	9 141	-
3-232НО от 02.12.2022	325	-	-	-	325	-
3-236/1 от 20.10.2022	2 725	2 864	2 288	576	-	5 589
3-240/1 от 30.05.2022	766	-	-	-	-	766
3-241Ф от 19.11.2021	1 887	-	-	-	-	1 887
3-242/1 от 23.06.2023	-	3 571	2 498	1 073	-	3 571
3-244/1 от 22.11.2022	8 124	28 181	20 982	7 200	35 525	781
3-247 от 19.01.2022	5 389	7 521	4 882	2 638	-	12 910
3-248 от 28.10.2021	14 449	2 397	1 749	649	16 846	-
3-249 от 02.02.2022	20 293	30 361	22 605	7 755	37 547	13 107
3-250Ф от 21.02.2022	40 837	3 809	2 468	1 341	44 646	-
3-251 от 26.04.2022	6 721	14 853	10 853	4 000	21 574	-
3-253 от 24.08.2022	7 788	25 974	18 675	7 299	18 918	14 843

3-254 от 14.02.2023	4 104	1 920	1 308	611	6 023	-
3-256 от 17.01.2023	1 172	1 864	1 494	370	-	3 036
3-257 от 17.01.2023	2 000	8 511	7 043	1 468	2 217	8 294
3-259 от 02.12.2022	-	605	603	2	605	-
3-260 от 16.02.2023	-	4 601	3 082	1 519	-	4 601
3-261 от 18.09.2023	-	12 155	8 585	3 571	7 459	4 696
308/22Ф от 23.03.2022	-	1 400	1 188	212	1 400	-
341/23Ф от 10.02.2023	-	4 131	3 697	433	3 000	1 131
346/23Ф от 09.03.2023	-	2 844	2 550	295	-	2 844
348/23Ф от 15.03.2023	-	1 100	899	201	1 000	100
349/23Ф от 31.03.2023	-	2 200	1 935	265	2 200	-
350/23Ф от 15.03.2023	-	2 235	1 971	264	-	2 235
351/23Ф от 03.04.2023	-	2 030	2 124	-94	1 500	530
352/23Ф от 04.05.2023	-	2 823	2 653	170	1 928	895
353/23Ф от 24.04.2023	-	8 722	8 654	68	7 800	922
354/23Ф от 24.05.2023	-	1 741	1 579	162	-	1 741
355/23Ф от 03.05.2023	-	1 000	928	72	1 000	-
356/23Ф от 19.06.2023	-	6 964	6 392	573	4 160	2 804
4-0121 от 21.12.2020	-	385	264	121	385	-
4-0122 от 17.12.2021	3 204	5 793	4 563	1 230	8 687	310
4-0123 от 10.01.2023	-	5 677	4 244	1 433	-	5 677
4-0222 от 28.12.2021	1 683	5 760	4 467	1 294	7 444	-
4-0223 от 10.01.2023	-	1 500	1 040	459	-	1 500
4-0423 от 25.11.2022	-	3 000	2 483	517	3 000	-
4-0622 от 10.02.2022	-	1 500	1 153	347	1 500	-
4-0723 от 20.12.2022	-	733	558	176	-	733
4-0823 от 25.11.2022	-	5 000	3 745	1 255	5 000	-
4-1013 от 08.04.2013	-	118 654	85 906	32 749	118 654	-
4-117/1 от 13.07.2022	5 752	368	159	209	6 121	-
4-120/1Ф от 02.09.2021	180	2 672	2 853	-180	2 853	-
4-143 от 01.07.2020	-	3 450	2 256	1 194	3 450	-
4-144 от 01.07.2020	3 997	2 526	2 080	446	-	6 523
4-149 от 22.09.2020	179	-	-	-	-	179
4-150/1Ф от 29.10.2021	473	11 334	8 695	2 639	11 807	-
4-152/1Ф от 28.10.2021	2 216	5 529	5 529	-	5 529	2 216
4-158Ф от 01.10.2021	5 696	17 715	14 430	3 286	23 411	-
4-159Ф от 02.09.2021	100	4 042	4 142	-100	4 142	-
4-165 от 22.11.2021	7 709	2 733	1 885	848	10 442	-
4-166 от 23.05.2022	11 002	3 347	2 519	828	7 129	7 220
4-169 от 04.02.2022	3 150	407	297	111	3 557	-
4-170Ф от 07.06.2022	9 497	9 972	6 873	3 099	19 469	-
4-176 от 26.09.2022	2 478	2 203	1 436	767	3 202	1 480
4-177 от 30.09.2022	105	698	514	183	803	-
4-179Ф от 20.11.2023	-	9 019	5 273	3 746	934	8 086
4-180Ф от 21.08.2023	-	17 489	10 499	6 990	-	17 489
5-002/11 от 22.12.2022	864	1 671	1 337	335	2 535	-
5-002/14	-	1 197	907	289	-	1 197
5-006/2 от 19.08.2022	77 623	25 932	17 600	8 332	103 555	-
5-006/6 от 21.12.2022	-	982	700	282	982	-
5-034 от 26.05.2022	261	-	-	-	261	-
5-036 от 15.02.2023	-	8 922	6 334	2 587	-	8 922
5-037 от 08.08.2023	-	14 344	9 134	5 210	14 344	-

51-257Ф от 30.03.2022	1 672	5 258	3 225	2 033	6 030	900
51-271/1Ф от 04.10.2022	1 872	2 497	1 658	839	4 369	-
51-294 от 13.06.2018	3 451	-50	1	-51	3 401	-
51-294 от 13.06.2018	-	9 752	9 752	-	9 752	-
51-307/1Ф от 17.12.2019	7 203	-	-	-	7 203	-
51-336Ф от 15.08.2022	3 372	2 676	2 186	490	6 048	-
51-347Ф от 30.06.2021	-	1 535	895	640	1 535	-
51-348Ф от 30.06.2021	559	248	187	61	807	-
51-358Ф от 05.09.2022	-	3 023	2 091	932	731	2 292
51-359Ф от 15.08.2022	15 712	45 371	34 437	10 934	19 170	41 913
51-360Ф от 26.08.2022	-	291	291	-	-	291
51-363Ф от 15.08.2022	1 207	4 206	2 628	1 578	5 414	-
51-365 от 06.06.2023	585	3 847	2 434	1 413	-	4 432
51-366Ф	2 015	-2 015	-	-2 015	-	-
51-367Ф от 06.10.2022	7 159	21 322	13 588	7 735	18 760	9 721
51-369Ф от 15.03.2023	-	7 022	4 781	2 241	1 500	5 522
51-370Ф от 20.09.2022	663	3 057	2 976	80	3 720	-
51-371Ф от 01.03.2023	-	6 556	4 554	2 002	1 494	5 062
51-372Ф от 17.11.2022	1 009	18 777	11 305	7 472	19 786	-
51-373Ф от 22.09.2022	1 978	9 389	5 515	3 874	11 367	-
51-374Ф от 13.06.2023	705	9 287	5 585	3 703	897	9 095
51-376Ф от 02.08.2023	-	18 858	11 040	7 819	466	18 392
51-378Ф от 30.10.2023	-	6 317	4 044	2 273	-	6 317
51-380Ф от 20.03.2023	-	1 478	860	618	-	1 478
52-0418 от 26.01.2018	-	1 838	1 339	499	1 838	-
52-090/10 от 17.08.2023	-	4 391	2 918	1 473	3 989	402
52-124/1 от 30.09.2022	4 455	21 768	14 989	6 779	511	25 713
52-126/2 от 07.03.2023	1 871	17 787	13 192	4 596	3 367	16 291
52-141/1 от 17.06.2021	6 373	-	-	-	-	6 373
52-190 от 28.12.2015	3 106	421	263	158	3 527	-
52-199 от 30.06.2017	252 338	73 536	52 607	20 930	239 963	85 912
52-199НО от 23.07.2019	14 806	-	-	-	-	14 806
52-241 от 14.05.2018	3 281	-	-	-	-	3 281
52-253/1 от 02.02.2023	-	3 559	2 225	1 334	-	3 559
52-256/1 от 06.08.2021	1 965	-	-	-	-	1 965
52-270/1Ф от 29.07.2021	6 575	13 089	9 854	3 236	19 664	-
52-296/1 от 08.05.2020	188	1 195	759	436	1 383	-
52-315/1 от 11.04.2022	9 179	29 459	24 630	4 829	13 940	24 698
52-322Ф от 19.11.2021	1 485	194	113	81	1 679	-
52-328 от 01.06.2022	3 670	10 856	10 647	209	14 526	-
52-330 от 11.04.2022	3 142	653	540	113	-	3 795
52-331 от 12.09.2022	1 651	520	518	2	510	1 661
52-332 от 22.08.2022	8 081	23 427	16 130	7 297	-	31 507
52-334 от 10.04.2023	1 059	16 884	12 625	4 259	17 943	-
52-334/1 от 18.08.2023	-	24 381	16 306	8 075	-	24 381
52-336 от 07.03.2023	-	20 146	13 321	6 826	-	20 146
52-336/1 от 07.04.2023	-	26 756	19 050	7 706	4 880	21 876
52-341 от 07.06.2023	-	13 923	9 899	4 024	-	13 923
52-342	-	6 451	4 410	2 041	-	6 451
52-344	-	687	461	225	-	687

53-22131/1 от 07.04.2021	20	997	997	-	1 017	-
53-22136/1 от 03.07.2019	47 218	7 496	7 458	38	54 714	-
53-22187Ф от 03.12.2020	-	5 283	4 992	290	5 283	-
53-22190/3Ф от 14.01.2021г.	-	802	795	6	802	-
53-22209Ф от 27.08.2021	2 720	13 229	9 239	3 990	15 949	-
53-22210/1Ф от 25.05.2022	15 942	20 581	12 656	7 925	36 522	-
53-22213Ф от 28.09.2020	3 343	5 515	4 580	935	8 858	-
53-22215/1Ф от 21.09.2023	-	3 112	1 855	1 257	2 433	679
53-22225 от 02.10.2022	1 094	1 207	833	374	-	2 301
53-22231Ф от 07.11.2022	1 335	1 826	1 227	600	3 161	-
53-22234/1Ф от 24.08.2022	206	24 835	17 382	7 453	6 906	18 134
53-22241Ф от 20.06.2022	14 027	135	75	60	14 162	-
53-22242Ф от 20.06.2022	10 295	8 014	4 628	3 386	18 309	-
53-22243Ф от 24.08.2022	2 334	2 916	1 931	985	5 250	-
53-22244Ф от 26.08.2022	1 264	5 486	3 337	2 149	6 750	-
53-22248Ф от 16.12.2022	1 783	28 186	17 255	10 931	29 969	-
53-22249Ф от 07.03.2023	-	821	558	263	-	821
53-22250Ф от 06.02.2023	1 198	254	152	102	1 452	-
53-22251Ф от 30.06.2023	-	67 724	46 596	21 128	22 703	45 022
53-22253Ф от 16.12.2022	-	2 222	2 204	17	2 222	-
53-22258Ф	-	1 873	990	884	-	1 873
53-22260Ф	-	167	111	56	-	167
54-742Ф от 22.09.2016	3 626	-	-	-	-	3 626
95-138 от 29.10.2015	31 387	44 300	44 084	216	75 688	-
95-163/13 от 07.06.2022	-	3 326	3 285	41	3 326	-
95-187 от 25.06.2019	1 846	341	266	75	2 187	-
95-200 от 24.03.2020	-	1 548	1 537	11	1 548	-
95-200/2 от 27.12.2022	574	1 042	889	152	1 615	-
95-200/3 от 03.04.2023	-	3 582	2 478	1 104	3 582	-
95-210/1 от 08.06.2021	15 942	14 866	3 301	11 565	18 343	12 466
95-210/1 от 08.06.2021	-	55 385	55 953	-568	55 385	-
95-213/2 от 16.12.2022	16 480	89 819	60 901	28 918	70 429	35 871
95-221 от 28.06.2021	5 806	22 540	20 572	1 968	21 251	7 094
95-222Ф от 01.06.2021	1 926	-	-	-	-	1 926
95-223/1 от 27.12.2022	11 588	31 100	22 193	8 906	16 304	26 384
95-224 от 18.10.2021	4 334	667	565	102	5 001	-
95-228Ф от 15.04.2022	2 206	4 605	3 047	1 557	6 810	-
95-229/1Ф	-	1 500	854	646	-	1 500
95-229Ф от 07.02.2022	2 792	-	-	-	2 792	-
95-230 от 17.09.2022	12 336	1 479	1 479	-	13 815	-
95-233 от 28.07.2022	-	5 981	5 939	41	5 981	-
95-236 от 15.08.2022	2 527	2 120	1 425	695	-	4 648
95-238 от 05.12.2022	-	14 946	10 216	4 730	-	14 946
95-239Ф от 23.12.2022	3 051	37 116	22 982	14 134	40 166	-
95-241 от 25.10.2023	-	13 753	8 997	4 755	-	13 753
95-242 от 12.01.2023	1 289	6 971	5 031	1 940	8 260	-
95-245	-	5 034	3 563	1 472	-	5 034
95-246 от 23.08.2023	-	737	470	267	-	737
95-247	-	1 058	668	390	-	1 058
95-248 от 11.10.2023	-	2 352	1 846	506	-	2 352
95-249 от 07.09.2023	-	2 071	1 352	718	-	2 071
95-251	-	1 579	1 307	272	-	1 579

ББТ АО	**-**	**24 033**	**20 926**	**3 107**	**6 778**	**17 255**
25-12300/2Ф от 08.12.2023	-	17 255	10 061	7 194	-	17 255
25-12300ФАН от 13.01.2023	-	1 928	6 053	-4 125	1 928	-
25-12305Ф от 20.12.2022	-	4 850	4 812	38	4 850	-
ГСК - ШАХТПРОЕКТ ООО	**-**	**1 465**	**892**	**573**	**-**	**1 465**
1107-12307	-	1 465	892	573	-	1 465
ИНСТИТУТ СТРОЙПРОЕКТ АО	**-**	**191**	**120**	**70**	**-**	**191**
35-12311 от 24.05.2023	-	191	120	70	-	191
ОХК УРАЛХИМ АО	**-**	**21 836**	**14 305**	**7 532**	**21 757**	**79**
91-12317 от 27.07.2023	-	21 757	14 227	7 530	21 757	-
99-12300/Д/А-5538-23 от 15.09.2023	-	79	77	2	-	79
ПРОФПРОЕКТ ООО	**-**	**292**	**171**	**120**	**-**	**292**
134-1323 от 24.04.2023	-	292	171	120	-	292
Филиал "Азот" АО "ОХК"УРАЛХИМ"	**-**	**1 240**	**861**	**379**	**1 208**	**32**
99-12299/Д/А-5539-23 от 15.09.2023	-	1 208	861	347	1 208	-
99-12300/Д/А-5538-23 от 15.09.2023	-	32	-	32	-	32
Итого	**921 628**	**1 888 758**	**1 401 025**	**487 733**	**1 918 674**	**891 711**