

ОАО «Соликамский магниевый завод»

Промежуточная сокращенная финансовая
отчетность (неаудировано)
за 6 месяцев, закончившихся
30 июня 2022 года

Содержание

Заключение независимых аудиторов по обзорной проверке промежуточной сокращенной финансовой отчетности	3
Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении	5
Промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	6
Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале	7
Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств	8
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности	10
1 Общие положения	10
2 Основы подготовки финансовой отчетности	10
3 Основные положения учетной политики	11
4 Операционные сегменты	11
5 Выручка	16
6 Себестоимость продаж	16
7 Коммерческие расходы	16
8 Административные расходы	17
9 Прочие доходы	17
10 Прочие расходы	17
11 Финансовые доходы/(расходы)	18
12 Основные средства	18
13 Активы в форме права пользования	19
14 Запасы	19
15 Отложенные налоговые активы и обязательства	20
16 Торговая и прочая дебиторская задолженность	21
17 Кредиты и займы, обязательства по аренде	21
18 Сделки между связанными сторонами	23
19 События после отчетной даты	24

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

Акционерам открытого акционерного общества «Соликамский магниевый завод».

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности открытого акционерного общества «Соликамский магниевый завод» (ОГРН 1025901972580) состоящей из промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2022 г., промежуточного сокращенного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, промежуточного сокращенного отчета об изменениях в капитале и промежуточного сокращенного отчета о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также примечаний к промежуточной сокращенной финансовой отчетности («промежуточная финансовая информация»). Руководство открытого акционерного общества «Соликамский магниевый завод» несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

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

Вывод

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

Руководитель аудита

ОРНЗ: 22006011655



А.С. Пантелеев

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

ОГРН 1082312000110

Российская Федерация, 109052, г. Москва, ул. Нижегородская, д. 70, корпус 2, офис 16А, этаж 1, помещение 4.

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11906111114

Уполномоченное лицо

ОРНЗ: 22006011712

А.В. Кишмерешкин

Действующий на основании доверенности № 81 от 20.12.2021

26 августа 2022 года

	Прим.	30 июня 2022 года тыс. руб.	31 декабря 2021 года тыс. руб.
АКТИВЫ			
Основные средства	12	2 317 441	2 273 418
Активы в форме права пользования	13	178 529	183 421
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия		368 021	385 098
Долевые инструменты		13 125	23 560
Торговая и прочая дебиторская задолженность	16	7 570	13 502
Прочие внеоборотные активы		2 272	2 242
Внеоборотные активы		2 886 958	2 881 241
Запасы	14	1 507 717	1 117 751
Авансовые платежи по налогу на прибыль		304 287	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность	16	1 455 058	931 212
Денежные средства и их эквиваленты		3 036 221	1 191 274
Оборотные активы		6 303 283	3 240 237
Итого активов		9 190 241	6 121 478
КАПИТАЛ			
Уставный капитал		47 972	47 972
Добавочный капитал		263 928	263 928
Нераспределенная прибыль		6 588 308	3 552 426
Итого капитала		6 900 208	3 864 326
Обязательства			
Обязательства по аренде	17	103 462	149 671
Отложенные налоговые обязательства	15	52 809	41 136
Резервы		10 712	10 190
Долгосрочные обязательства		166 983	200 997
Кредиты и займы		1 037 345	1 059 818
Торговая и прочая кредиторская задолженность		1 033 125	909 717
Обязательства по аренде		52 580	48 344
Обязательства по налогу на прибыль		-	38 276
Краткосрочные обязательства		2 123 050	2 056 155
Итого обязательств		2 290 033	2 257 152
Итого капитала и обязательств		9 190 241	6 121 478

Открытое акционерное общество «Соликамский магниевый завод»
 Промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
 за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года

	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
		2022 года тыс.руб.	2021 года тыс.руб.
Выручка	5	7 828 507	4 362 974
Себестоимость продаж	6	(3 725 978)	(3 707 910)
Валовая прибыль		4 102 529	655 064
Коммерческие расходы	7	(195 056)	(260 579)
Административные расходы	8	(285 741)	(229 959)
Прочие доходы	9	124 888	28 755
Прочие расходы	10	(55 108)	(46 205)
Результаты операционной деятельности		3 691 512	147 076
Финансовые доходы		166 080	5 203
Финансовые расходы		(279 184)	(56 429)
Чистые финансовые расходы	11	(113 104)	(51 226)
Доля в прибыли объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия (за вычетом налога на прибыль)		172 923	86 226
Прибыль до налогообложения		3 751 331	182 076
Расходы по налогу на прибыль		(703 775)	(50 233)
Расходы/доходы по отложенному налогу на прибыль		(11 674)	62 325
Налог на прибыль		(715 449)	12 092
Прибыль за отчетный период		3 035 882	194 168
Прочий совокупный доход/(убыток)		-	-
Общий совокупный доход за отчетный период		3 035 882	194 168
Прибыль на акцию			
Базовая и разводненная прибыль на акцию (тыс. руб.)		7.623	0.488

Промежуточная сокращенная финансовая отчетность была утверждена руководством 26 августа 2022 года и от имени руководства ее подписали:

Джигкаев В.В.

И.о. генерального директора



Джигкаев В.В.

Финансовый директор

Открытое акционерное общество «Соликамский магниевый завод»
 Промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года

тыс.руб.	Прим.	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитала
Остаток на 1 января 2021 года		47 972	263 928	2 823 068	3 134 968
Общий совокупный доход:		-	-	194 168	194 168
Прибыль за отчетный период		-	-	-	-
Прочий совокупный доход/(убыток)		-	-	194 168	194 168
Общий совокупный доход за отчетный период		-	-	194 168	194 168
Остаток на 30 июня 2021 года		47 972	263 928	3 017 236	3 329 136
Остаток на 1 января 2022 года		47 972	263 928	3 552 426	3 864 326
Общий совокупный доход :		-	-	3 035 882	3 035 882
Прибыль за отчетный период		-	-	-	-
Прочий совокупный доход/(убыток)		-	-	3 035 882	3 035 882
Общий совокупный доход за отчетный период		-	-	3 035 882	3 035 882
Остаток на 30 июня 2022 года		47 972	263 928	6 588 308	6 900 208

*Открытое акционерное общество «Соликамский магниевый завод»
Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года*

	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
		2022 года тыс. руб.	2021 года тыс. руб.
Денежные потоки от операционной деятельности			
Прибыль за отчетный период		3 035 882	194 168
<i>Корректировки:</i>			
Амортизация	12, 13	153 649	151 196
Изменение резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	9	(94 193)	(4 239)
Чистый финансовый расход/(доход), нетто	11	113 104	51 226
Изменение резерва по запасам	14	15 107	(12 938)
Финансовый результат от выбытия ОС	12	2 082	2 708
Изменение резерва по незавершенному строительству	10	-	380
Доля в прибыли объектов инвестиций, учитываемых методом долевого участия		(172 923)	(86 226)
Прочие		875	-
Расход/(доход) по налогу на прибыль		715 449	(12 092)
Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала и резервов		3 769 032	284 183
Изменение запасов		(405 073)	175 405
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности		(264 784)	(312 384)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		124 859	101 471
Потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		3 224 034	248 675
Налог на прибыль уплаченный		(1 046 323)	(38 460)
Проценты уплаченные	17	(5 943)	(2 955)
Чистый поток денежных средств от операционной деятельности		2 171 768	207 260

Показатели промежуточного сокращенного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 10 – 24, которые являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

*Открытое акционерное общество «Соликамский магниевый завод»
Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года*

	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
		2022 года тыс. руб.	2021 года тыс. руб.
Денежные потоки от /(использованные) в инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств	12	(175 549)	(126 522)
Займы выданные	16	(250 000)	-
Поступление от погашения займов выданных		3 431	5 660
Проценты полученные		78 272	2 400
Дивиденды полученные		190 000	100 895
		(153 846)	(17 567)
Чистый поток денежных средств от /(использованные) в инвестиционной деятельности			
Денежные потоки от /(использованные в) финансовой деятельности			
Погашение арендных обязательств	17	(21 926)	(12 398)
Дивиденды выплаченные		(11)	(38)
		(21 937)	(12 436)
Чистый поток денежных средств от /(использованные) в финансовой деятельности			
		1 995 985	177 257
Нетто увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов			
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		1 191 274	414 800
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты		(151 038)	(8 326)
		3 036 221	583 731

Показатели промежуточного сокращенного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 10 – 24, которые являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

1. Общие положения

Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации

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

Организационная структура и деятельность

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

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

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

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

2. Основы подготовки финансовой отчетности

Заявление о соответствии МСФО

Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». В состав данной промежуточной сокращенной отчетности были включены избранные примечания, объясняющие значительные события и операции, необходимые для понимания изменений в финансовом положении Компании и результатах ее деятельности, произошедших после годового отчетного периода, закончившегося 31 декабря 2021 года. Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность не содержит полную информацию, раскрытие которой требуется для годовой отчетности, подготовленной согласно МСФО и соответственно должна рассматриваться вместе с финансовой отчетностью за 2021 год.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

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

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

Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

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

При подготовке данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности руководство применило профессиональное суждение в тех же областях применения учетной политики Компании, что и при подготовке финансовой отчетности за 2021 год.

3. Основные положения учетной политики

При подготовке настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности Компания применяла те же положения учетной политики, что и для подготовки финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года.

Применение прочих новых и измененных стандартов , разъяснений:

- МСФО (IFRS) №1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности», поправки;
- МСФО (IFRS) №3 «Объединение бизнесов», поправки;
- МСФО (IFRS) №9 «Финансовые инструменты» , поправки;
- МСФО (IFRS) №16 «Аренда», поправки;
- МСФО (IAS) №37 «Резервы, условные обязательства и условные активы» , поправки.

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

Компания не осуществляла раннего применения стандартов и дополнений, которые были выпущены , но не вступили в силу.

4. Операционные сегменты

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

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

Информация об отчетных сегментах

тыс.руб.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 года	2021 года
Выручка от продаж внешним покупателям	7 822 951	4 327 393
Процентные доходы	79 413	2 400
Процентные расходы	-	-
Амортизация основных средств	(170 333)	(108 251)
Доход от инвестиций в компании, учитываемые методом долевого участия	190 000	100 000
Капитальные затраты	(175 549)	(80 429)
Прибыль (убыток) отчетного сегмента до налогообложения	3 708 532	190 170
	30 июня 2022 года тыс. руб.	31 декабря 2021 года тыс. руб.
Активы отчетного сегмента	9 816 114	6 302 980
Обязательства отчетного сегмента	(2 439 658)	(2 224 131)

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

Отчет о прибылях и убытках

тыс.руб.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 года	2021 года
Выручка		
Общая выручка операционного сегмента	7 822 951	4 327 393
Реклассификация в состав прочих доходов	(16 043)	(11 153)
Корректировки по своевременному отражению выручки	21 599	46 734
Итого выручка	7 828 507	4 362 974

*Открытое акционерное общество «Соликамский магниевый завод»
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года*

тыс.руб.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 года	2021 года
Прибыль за период до налогообложения		
Общая прибыль отчетных сегментов за период	3 708 532	190 170
Разница по начислению амортизации, связанная с учетом основных средств по переоцененной стоимости	62 858	(11 273)
Корректировка по займам полученным, учитываемым по амортизированной стоимости	22 473	(43 560)
Восстановление резерва по незавершенному производству и готовой продукции	5 457	30 275
Восстановление /(начисление) резерва по торговой и прочей дебиторской задолженности	4 279	(1 644)
Корректировка по займам выданным, учитываемым по амортизированной стоимости за вычетом убытка от обесценения	2 048	1 657
Корректировка по амортизации активов в форме права пользования и начисленным процентам на обязательства по аренде	1 658	3 405
Начисление резерва по незавершенному строительству	-	(380)
Капитализация затрат в составе основных средств	(23 687)	20 871
Доля в прибыли компаний, учитываемых методом долевого участия	(17 078)	(13 774)
Убыток по долевым инструментам, учитываемым по справедливой стоимости	(10 435)	(1 815)
Эффект от несвоевременно признанных операций	(8 032)	9 897
Начисление резерва под обесценение сырья и расходных материалов	(1 403)	(5 470)
Прочие корректировки	4 661	3 717
Итого прибыль до налогообложения	3 751 331	182 076

*Открытое акционерное общество «Соликамский магниевый завод»
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года*

	30 июня 2022 года тыс. руб.	31 декабря 2021 года тыс. руб.
Активы		
Общие активы отчетных сегментов	9 816 114	6 302 980
Инвестиции в компании, учитываемые методом долевого участия	365 876	382 953
Корректировка несвоевременного признания выручки/(расходов)	62 366	(48 885)
Капитализация затрат в состав основных средств	27 301	50 988
Корректировка по долевым инструментам учитываемым по справедливой стоимости	6 002	-
Разницы по основным средствам, связанные с их первоначальным учетом в МСФО по переоцененной стоимости, разницей в амортизации и обесценением	(670 945)	(359 186)
Начисление резерва по дебиторской задолженности	(182 059)	(186 338)
Сворачивание отложенных налоговых активов и обязательств	(111 820)	(90 068)
Начисление резерва по незавершенному строительству	(50 196)	(50 196)
Начисление резерва под обесценение сырья и расходных материалов	(20 731)	(19 328)
Корректировка по активам в форме права пользования	(11 029)	184 875
Начисление резерва под обесценение незавершенного производства и готовой продукции	(9 864)	(25 274)
Корректировка по займам выданным учитываемым по амортизированной стоимости за вычетом убытка от обесценения	(1 793)	(3 841)
Прочие корректировки	(28 981)	(17 202)
Итого величина активов	9 190 241	6 121 478
Обязательства		
Общие обязательства отчетных сегментов	2 439 658	2 224 131
Корректировка авансов полученных от несвоевременного признания выручки/(расходов)	129 236	-
Корректировка обязательств по аренде	453	198 015
Корректировка по отложенным налоговым активам/обязательствам	(102 424)	(32 329)
Корректировка по займам полученным, учитываемым по амортизированной стоимости	(65 070)	(42 597)
Сворачивание отложенных налоговых активов и обязательств	(111 820)	(90 068)
Итого величина обязательств	2 290 033	2 257 152

Прочие существенные статьи за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года

тыс.руб.	Итоговые показатели отчетных сегментов	Корректи- ровки	Итоговые показатели отчетности
Процентные доходы	79 413	969	80 382
Процентные расходы	-	(67 507)	(67 507)
Амортизация	(170 333)	16 684	(153 649)
Доход от инвестиций в компании, учитываемые методом долевого участия	190 000	(17 078)	172 923
Капитальные затраты	(175 549)	(0)	(175 549)

Прочие существенные статьи за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года

тыс.руб.	Итоговые показатели отчетных сегментов	Корректи- ровки	Итоговые показатели отчетности
Процентные доходы	2 400	1 089	3 489
Процентные расходы	-	(46 515)	(46 515)
Амортизация	(108 251)	(42 945)	(151 196)
Доход от инвестиций в компании, учитываемые методом долевого участия	100 000	(13 774)	86 226
Капитальные затраты	(80 429)	(46 093)	(126 522)

Географические регионы

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

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

тыс. руб.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 года	2021 года
Россия	5 584 807	2 424 757
Европа	1 676 460	941 162
ЕАЭС	244 084	202 686
Азия	162 510	389 079
Америка	160 646	405 290
	7 828 507	4 362 974

Основные покупатели

По состоянию на 30 июня 2022 года у Компании три покупателя формировали выручку более 10% на каждого, что составляло 49,9 % в общей сумме выручки или 3 913 498 тыс.руб. (на 30 июня 2021 года не было покупателей с долей в выручке более 10 %). Торговая дебиторская задолженность данных покупателей по состоянию на 30 июня 2022 года составляет 381 811 тыс. руб.

5. Выручка

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 года	2021 года
	тыс. руб.	тыс. руб.
Выручка от продажи продукции	7 767 196	4 293 120
Выручка от оказанных услуг	59 686	68 104
Прочая выручка	1 625	1 750
	7 828 507	4 362 974

6. Себестоимость продаж

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 года	2021 года
	тыс. руб.	тыс. руб.
Сырье и материалы	1 865 403	1 594 474
Энергетические ресурсы	969 583	905 053
Оплата труда персонала	876 358	653 457
Амортизация	110 565	127 519
Прочие расходы	42 040	35 119
Услуги по ремонту и обслуживанию основных средств	34 825	20 874
Налог на имущество	22 283	20 036
Расходы на спецпитание для работников	9 919	8 224
Амортизация активов в форме права пользования	178	370
Изменение в остатках готовой продукции, незавершенного производства и товаров в пути	(205 176)	342 784
	3 725 978	3 707 910

7. Коммерческие расходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 года	2021 года
	тыс. руб.	тыс. руб.
Транспортные расходы	109 071	187 598
Затраты по упаковке продукции	31 751	38 559
Оплата труда персонала	23 166	16 618
Амортизация активов в форме права пользования	21 524	7 957
Комиссионные расходы	4 800	4 666
Прочие коммерческие расходы	4 744	5 181
	195 056	260 579

8. Административные расходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 года	2021 года
	тыс. руб.	тыс. руб.
Зарплата и аналогичные расходы	243 479	190 212
Услуги третьих лиц	27 940	25 970
Сырье и материалы	6 776	6 388
Амортизация	6 661	6 910
Прочие административные расходы	885	479
	285 741	229 959

9. Прочие доходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 года	2021 года
	тыс. руб.	тыс. руб.
Доходы от работы столовой	16 043	11 153
Доход от оприходования металлолома	13 091	12 686
Восстановление резерва под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	94 193	4 239
Доход от сдачи имущества в аренду	554	255
Прочие доходы	1 007	422
	124 888	28 755

10. Прочие расходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 года	2021 года
	тыс. руб.	тыс. руб.
Социальные расходы	21 858	18 134
Расходы столовой	24 390	17 714
Убыток от выбытия и ликвидации основных средств	920	957
Начисление резерва по незавершенному строительству	-	380
Прочие расходы	7 940	9 020
	55 108	46 205

11. Финансовые доходы/расходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 года	2021 года
	тыс. руб.	тыс. руб.
Доход от модификации обязательств по займам полученным	84 419	-
Процентный доход по займам выданным и краткосрочным депозитам	80 382	3 489
Восстановление кредитных убытков по займам выданным	1 279	768
Отрицательные курсовые разницы	(201 242)	(9 914)
Процентный расход по займам полученным (Убыток)/доход от изменения справедливой стоимости долевых финансовых активов	(61 946)	(43 560)
Процентный расход по аренде и оценочным обязательствам	(10 435)	946
	(5 561)	(2 955)
	(113 104)	(51 226)

12. Основные средства

тыс. руб.	Земель-ные участки, здания и сооружения	Машины и оборудо-вание	Транс-порт	Прочие	В стадии строи-тельства	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>						
Остаток на 1 января 2022 года	2 627 675	2 385 724	85 179	7 713	279 593	5 385 884
Поступления	-	11 736	-	-	163 813	175 549
Передачи	-	42 650	-	-	(42 650)	-
Выбытия	(1 596)	(45 217)	(1 187)	(163)	-	(48 163)
Остаток на 30 июня 2022 года	2 626 079	2 394 893	83 992	7 550	400 756	5 513 270
<i>Амортизация и убытки от обесценения</i>						
Остаток на 1 января 2022 года	(1 452 441)	(1 546 037)	(56 947)	(6 845)	(50 197)	(3 112 466)
Амортизация за отчетный период	(43 269)	(83 693)	(2 390)	(92)	-	(129 444)
Убыток от обесценения	-	-	-	-	-	-
Выбытия	620	44 111	1 187	163	-	46 081
Остаток на 30 июня 2022 года	(1 495 089)	(1 585 619)	(58 150)	(6 774)	(50 197)	(3 195 829)
<i>Балансовая стоимость</i>						
На 1 января 2022 года	1 175 235	839 687	28 231	869	229 396	2 273 418
На 30 июня 2022 года	1 130 990	809 274	25 842	776	350 559	2 317 441

В состав основных средств включены полностью амортизированные объекты, которые находятся в эксплуатации. Первоначальная стоимость данных объектов по состоянию на 30 июня 2022 года составляет 1 530 599 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года: 1 543 681 тыс. руб.).

13 Активы в форме права пользования

тыс. руб.	Земель-ные участки, здания и сооружения	Транс- порт	Итого
Первоначальная стоимость			
Остаток на 1 января 2022 года	10 622	203 701	214 323
Поступление в результате заключения договоров	-	19 313	19 313
Остаток на 30 июня 2022 года	10 622	223 014	233 636
Амортизация и убытки от обесценения			
Остаток на 1 января 2022 года	(331)	(30 571)	(30 902)
Амортизация за отчетный период	(178)	(24 027)	(24 205)
Остаток на 30 июня 2022 года	(509)	(54 598)	(55 107)
Балансовая стоимость			
На 01 января 2022 года	10 291	173 130	183 421
На 30 июня 2022 года	10 113	168 416	178 529

За шесть месяцев 2022 года амортизационные отчисления активов в форме права пользования отражены в составе себестоимости продаж 178 тыс.руб.(6 месяцев 2021 года: 370 тыс.руб.), в составе коммерческих расходов их размер составил 21 524 тыс.руб. (6 месяцев 2021 года: 7957 тыс.руб.) и прочих расходах 2 503 тыс.руб (6 месяцев 2021 года: 975 тыс.руб.).

14 Запасы

	30 июня 2022 тыс. руб.	31 декабря 2021 тыс. руб.
Сырье и расходные материалы	883 400	702 322
Незавершенное производство	335 760	274 660
Готовая продукция и товары для перепродажи	288 557	140 769
	1 507 717	1 117 751
Указанные выше суммы представлены за вычетом резервов по:		
Сырью и расходным материалам	(54 914)	(54 612)
Незавершенному производству	(3 460)	(2 880)
Готовой продукции и товаров для перепродажи	(6 404)	(22 394)

За шесть месяцев 2022 года уценка запасов до чистой цены продажи составила 12 156 тыс.руб. (6 месяцев 2021 года: 20 416 тыс.руб.). Доход от восстановления созданного резерва составил за полугодие 2022 года 4 438 тыс.руб. (за 6 месяцев 2021 года: 28 010 тыс.руб.), списание уценки за счет ранее созданного резерва составило 22 826 тыс.руб. (за 6 месяцев 2021 года: 5 342 тыс.руб.).

Списанные на уценку запасов до чистой цены продаж и восстановленные суммы отражены в составе себестоимости продаж.

15 Отложенные налоговые активы и обязательства

тыс. руб.	Активы		Обязательства		Нетто-величина	
	30 июня 2022 года	31 декабря 2021 года	30 июня 2022 года	31 декабря 2021 года	30 июня 2022 года	31 декабря 2021 года
Основные средства	-	-	(90 198)	(103 239)	(90 198)	(103 239)
Активы в форме права пользования	-	-	(35 706)	(36 684)	(35 706)	(36 684)
Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	(73 175)	(76 591)	(73 175)	(76 591)
Запасы	-	-	(7 465)	(5 280)	(7 465)	(5 280)
Торговая и прочая дебиторская задолженность	79 628	109 595	-	-	79 628	109 595
Кредиты и займы	-	-	(13 014)	(8 519)	(13 014)	(8 519)
Прочие	3 380	1 267	(4 426)	(4 663)	(1 046)	(3 396)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	56 959	43 376	-	-	56 959	43 376
Обязательства по аренде	31 208	39 603	-	-	31 208	39 603
Налоговые активы/(обязательства)	171 175	193 841	(223 984)	(234 977)	(52 809)	(41 136)
Зачет налога	(171 175)	(193 841)	171 175	193 841	-	-
Чистые налоговые активы/(обязательства)	-	-	(52 809)	(41 136)	(52 809)	(41 136)

16 Торговая и прочая дебиторская задолженность

	30 июня 2022 тыс. руб.	31 декабря 2021 тыс. руб.
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Займы выданные	7 570	13 502
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Торговая дебиторская задолженность	997 079	1 040 223
Авансы выданные	571 583	341 567
Задолженность бюджета	39	8 814
Налог на добавленную стоимость к возмещению	7 922	11 199
Прочая дебиторская задолженность	3 321	4 379
Займы выданные	260 229	5 618
Резерв под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(385 115)	(480 588)
Торговая дебиторская задолженность	(381 837)	(476 031)
Прочая дебиторская задолженность	(2 478)	(2 478)
Займы выданные	(800)	(2 079)
Внеоборотные	7 570	13 502
Оборотные	1 455 058	931 212
	1 462 628	944 714

На 30 июня 2022 года выданные беспроцентные займы отражены по амортизированной стоимости в сумме 15 689 тыс.руб. (на 31 декабря 2021 года: 19 120 тыс.руб.). Справедливая стоимость займов, выданных на условиях, отличных от рыночных была определена по рыночным ставкам, рассчитанным на дату выдачи займов в интервале от 11,7% до 12,9%.

По состоянию на 30 июня отражен заем выданный связанной стороне в сумме 250 000 тыс.руб. под 11 % годовых сроком на два месяца. Руководство Компании считает, что процентная ставка соответствует рыночной и на отчетную дату балансовая стоимость займа в сумме 252 110 тыс.руб. не отличается от справедливой стоимости.

17 Кредиты и займы, обязательства по аренде

Анализ движения по займам представлен ниже:

тыс. руб.	Валюта	Номиналь- ная ставка процента	Год погашения	Номинальная стоимость	Балансовая стоимость
Остаток на 1 января 2022 года				1 102 415	1 059 818
Необеспеченные займы					
Начисленные проценты	руб.	0%	2022		61 946
Изменение справедливой стоимости	руб.				(84 419)
Остаток на 30 июня 2022 года				1 102 415	1 037 345
Краткосрочные					1 037 345

Обязательства в виде необеспеченных займов состоят из реструктуризированной задолженности.

В 2022 году произошло изменение условий договоров в части продления срока возврата займа до 31 декабря 2022 года, что привело к прекращению признания предыдущего обязательства и признанию нового обязательства по справедливой стоимости, в результате был признан единовременно финансовый доход в сумме 84 419 тыс.руб.

Для определения справедливой стоимости займов, полученных на условиях, отличных от рыночных, будущие потоки денежных средств были дисконтированы по рыночным ставкам, рассчитанным на дату получения займов. Рассчитанные ставки находятся в интервале от 12,8% до 13,1%, в зависимости от условий полученных займов. Полученные займы отражены по амортизированной стоимости. Компания считает, что при текущей ситуации на рынке балансовая стоимость займов может отличаться от их справедливой стоимости на отчетную дату.

Анализ сроков погашения обязательств по аренде:

тыс. руб.	Валюта	Средняя ставка процента	Год погашения	Балансовая стоимость
Остаток на 1 января 2022 года				198 015
	руб.	6.56-19.1%	2022-2070	69 062
	дол.США	4.80%	2027	86 980
Остаток на 30 июня 2022 года				156 042
Долгосрочные				103 462
Краткосрочные				52 580

Анализ изменений в кредитах и обязательствах по аренде:

тыс. руб.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 года	2021 года
	тыс. руб.	тыс. руб.
Остаток на 1 января	1 257 833	1 053 864
Начислено		
Начислено процентов по необеспеченным займам	61 946	43 560
Уменьшение обязательств по необеспеченным займам в результате изменения справедливой стоимости	(84 419)	-
Увеличение обязательств по аренде в результате заключения договоров	19 313	-
Увеличение обязательств по аренде в результате переоценки	-	2 353
Начислено процентов на обязательства по аренде	5 943	2 955
Курсовая разница	(39 360)	(155)
тыс. руб.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2022 года	2021 года
	тыс. руб.	тыс. руб.
Выплачено		
Погашение обязательства по аренде	(21 926)	(12 398)
Погашение процентов по аренде	(5 943)	(2 955)
Остаток на 30 июня	1 193 387	1 087 224

18 Сделки между связанными сторонами

Операции со старшим руководящим персоналом

Вознаграждения, полученные старшим руководящим персоналом (включая членов Совета директоров) в течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года, составили 25 137 тыс. руб. (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года – 33 390 тыс. руб.). Сумма вознаграждения включает в себя основную заработную плату, премии и иные компенсационные выплаты, а также вознаграждения членов Совета директоров. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые выплаты во внебюджетные фонды. Общие суммы вознаграждений ключевого управленческого персонала и Совета директоров включены в состав административных расходов в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.

Размер вознаграждения членам Совета директоров, а также Председателю Совета директоров регулируется Положением о Совете директоров, утвержденным общим собранием акционеров Компании. Вознаграждение старшего руководящего персонала (помимо вознаграждения членам Совета директоров) определяется условиями трудовых контрактов.

Основные акционеры

На 30 июня 2022 года информация об основных акционерах представлена в таблице ниже:

	<u>Доля участия в капитале</u>	
	<u>30 июня 2022 года</u>	<u>31 декабря 2021 года</u>
Старостин Тимур Владимирович	25.0020	25.0020
Пестриков Игорь Леонидович	25.0000	25.0000
Кондрашев Петр Иванович	24.0002	24.0002
Кирпичев Сергей Юрьевич	15.4533	15.4533

В октябре 2020 года Арбитражным судом Пермского края вынесено решение о лишении прав голоса на Общем собрании бенефициарного владельца Компании Старостина Тимура Владимировича (99 575 обыкновенных именных акций), Кондрашева Петра Ивановича (95 586 обыкновенных именных акций) и Кирпичева Сергея Юрьевича (33 495 обыкновенных именных акций), что представляет Пестрикову Игорю Леонидовичу 58,7015% голосов на общих собраниях акционеров Компании (дело № А50-32879/2019).

Информация о выданном займе связанной стороне отражена в примечании 16.

Операции с ассоциированными компаниями

тыс. руб.	<u>Сумма сделки за 6 месяцев, закончившихся 30 июня</u>		<u>Остаток по расчетам</u>	
	<u>2022 года</u>	<u>2021 года</u>	<u>30 июня 2022 года</u>	<u>31 декабря 2021 года</u>
Продажи и дебиторская задолженность	1 369 817	406 636	241 693	24 194
Закупки и кредиторская задолженность	-	(175)	-	(210)

Операции с компаниями под общим контролем

тыс. руб.	Сумма сделки за 6 месяцев, закончившихся 30 июня		Остаток по расчетам	
	2022 года	2021 года	30 июня 2022 года	31 декабря 2021 года
Продажи и дебиторская задолженность	566	743	36	18
Закупки и кредиторская задолженность	(4 176)	(3 217)	-	(102)
Баланс авансов выданных	-	-	950	-

На 30 июня 2022 года задолженность связанной стороны по займу выданному является обесцененной в сумме 800 тыс.руб. и на отчетную дату балансовая стоимость равна 0 тыс.руб. (на 31 декабря 2021 года сумма кредитного убытка по займу составила 1 800 тыс.руб.).

19 События после отчетной даты

Постановлением Семнадцатого арбитражного апелляционного суда от 25.07.2022 года по делу № А50-24570/2021 решение Арбитражного суда Пермского края от 11 мая 2022 года по иску первого заместителя Генерального прокурора Российской Федерации в интересах Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом к акционерному обществу «Регистратор Интрако», обществу с ограниченной ответственностью «Пермская фондовая компания», акционерному обществу коммерческому банку «Ланта-Банк», Кирпичеву Сергею Юрьевичу, Пестрикову Игорю Леонидовичу, Кондрашеву Петру Ивановичу, Старостину Тимуру Владимировичу, об истребовании государственного имущества из чужого незаконного владения оставлено без изменения.

В соответствии с решением суда в пользу Российской Федерации подлежит истребованию государственное имущество в виде обыкновенных именных акций открытого акционерного общества «Соликамский магниевый завод», государственный регистрационный № выпуска 1-01-00283-А в количестве 356 276 штук из чужого незаконного владения Кирпичева Сергея Юрьевича, Пестрикова Игоря Леонидовича, Кондрашева Петра Ивановича, Старостина Тимура Владимировича.

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

