ООО «Аудит Консалт»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ТЕРСКИЙ ЗАВОД АЛМАЗНОГО ИНСТРУМЕНТА»

за 2022 год

2023 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и Совету директоров
Акционерного общества «Терский завод алмазного инструмента»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Терский завод алмазного инструмента» (ОГРН 1020700588688), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации за 2022 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Терский завод алмазного инструмента» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для

подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, 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:

1. 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;
2. 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;
3. Оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
4. 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;

5. 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 лицами, ответственными за корпоративное управление, 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.

Генеральный директор
ООО «Аудит Консалт»
(основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС – 21206056476)

Оришев В.А.



Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС – 21206056476)

Оришев В.А.

ООО «Аудит Консалт»
ОГРН 1210700001170
361401, РФ, Кабардино-Балкарская Республика
Чегемский район, г. Чегем, ул. Им. Кудаева, д.197
Член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
ОРНЗ 12106054282

31 марта 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация: Акционерное общество "Терский завод алмазного инструмента"	по ОКПО	00221994		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0705000017		
Вид экономической деятельности: Производство инструмента	по ОКВЭД 2	25.73		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Акционерное Общество / Частная	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

361202, Кабардино-Балкарская Респ, Терский р-н, Терек г, Татуева ул, дом № 1

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

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Общество с ограниченной ответственностью "АУДИТ КОНСАЛТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	0708017178
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1210700001170

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	109 037	112 690	90 861
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 443	3 057	5 073
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	110 480	115 747	95 934
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	181 509	120 501	132 393
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	735	717	-
	Дебиторская задолженность	1230	131 174	108 163	136 263
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 268	1 793	1 843
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 537	407	838
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	319 223	231 581	271 337
	БАЛАНС	1600	429 703	347 328	367 271

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	284	284	284
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	103 643	103 643	103 643
	Резервный капитал	1360	14	14	14
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	165 278	124 520	93 846
	Итого по разделу III	1300	269 219	228 460	197 787
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	19 755	38 229
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	19 755	38 229
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	160 136	98 894	129 849
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	348	219	1 406
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	160 484	99 113	131 255
	БАЛАНС	1700	429 703	347 328	367 271

Руководитель _____ Тлеужев Адальби Билелович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Акционерное общество "Терский завод алмазного инструмента"**	по ОКПО	00221994		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0705000017		
Вид экономической деятельности **Производство инструмента**	по ОКВЭД 2	25.73		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Акционерное Общество / **Частная**	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	618 206	399 804
	Себестоимость продаж	2120	(533 065)	(364 479)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	85 141	35 325
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	85 141	35 325
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(1 624)	(3 767)
	Прочие доходы	2340	463 236	239 130
	Прочие расходы	2350	(495 806)	(235 172)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	50 947	35 516
	Налог на прибыль	2410	(10 189)	(4 843)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(10 189)	(4 843)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	40 758	30 673

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	40 758	30 673
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Тлеужев Адальби Билелович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
ганизация Акционерное общество "Терский завод алмазного инструмента"	по ОКПО	00221994		
ентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0705000017		
д экономической тельности Производство инструмента	по ОКВЭД 2	25.73		
ганизационно-правовая форма / форма собственности ционерное Общество / Частная	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
иница измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
личина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	284	-	103 643	14	93 846	197 787
За 2021 г.							
еличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	30 674	30 674
в том числе:							
истая прибыль	3211	X	X	X	X	30 674	30 674
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
меньшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
зменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
зменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
еличина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	284	-	103 643	14	124 520	228 461
За 2022 г.							
еличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	40 758	40 758
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	40 758	40 758
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
еньшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
менение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
менение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
личина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	284	-	103 643	14	165 278	269 219

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
питал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
ом числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
тые активы	3600	269 219	228 460	197 787



уководитель _____ Тлеужев Адальби Билелович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Акционерное общество "Терский завод алмазного инструмента"**	по ОКПО	00221994		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0705000017		
Вид экономической деятельность **Производство инструмента**	по ОКВЭД 2	25.73		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерное Общество / Частная**	по ОКОПФ / ОКФС	12200	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	817 815	481 338
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	680 144	452 603
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	137 671	28 735
Платежи - всего	4120	(661 910)	(380 914)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(468 603)	(265 050)
в связи с оплатой труда работников	4122	(95 557)	(65 060)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(2 168)	(4 297)
прочие платежи	4129	(95 582)	(46 507)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	155 905	100 424
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(156 925)	(102 816)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(156 925)	(102 816)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(156 925)	(102 816)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	17 415	33 335
в том числе: получение кредитов и займов	4311	17 415	33 335
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(27 945)	(31 162)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(27 945)	(31 162)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(10 530)	2 173
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(11 550)	(219)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	407	838
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 537	407
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	13 680	(212)

Руководитель _____ (подпись) **Тлеужев Адальби Билелович** (расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
атериальные	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вы - всего	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
м числе:	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
го	5120	-	-	-
м числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
го	5130	-	-	-
м числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
ОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
м числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
траты по незаконченным исследованиям и работкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
ом числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
аконченные операции по приобретению материальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
ом числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Тлеужев Адальби Билелович (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	убыток от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
овные средства (без учета одных вложений в материальные ности) - всего	5200	за 2022 г.	373 012	(297 588)	13 180	(433)	433	(8 891)	-	-	-	386 016	(306 304)
	5210	за 2021 г.	373 012	(289 049)	-	-	-	(8 539)	-	-	-	373 012	(297 588)
м числе:													
шины и оборудование (кроме сного)	5201	за 2022 г.	159 958	(147 061)	13 109	(433)	433	(3 132)	-	-	-	172 635	(149 757)
	5211	за 2021 г.	159 958	(143 515)	-	-	-	(3 546)	-	-	-	159 958	(147 061)
гие виды основных средств	5202	за 2022 г.	7 171	(7 014)	71	-	-	(41)	-	-	-	7 242	(7 055)
	5212	за 2021 г.	7 171	(6 977)	-	-	-	(37)	-	-	-	7 171	(7 014)
нспортные средства	5203	за 2022 г.	42 219	(40 908)	-	-	-	(670)	-	-	-	42 219	(41 577)
	5213	за 2021 г.	42 219	(40 156)	-	-	-	(751)	-	-	-	42 219	(40 908)
ружения	5204	за 2022 г.	25 127	(21 383)	-	-	-	(482)	-	-	-	25 127	(21 865)
	5214	за 2021 г.	25 127	(20 845)	-	-	-	(538)	-	-	-	25 127	(21 383)
изводственный и хозяйственный нтарь	5205	за 2022 г.	3 936	(3 716)	-	-	-	(139)	-	-	-	3 936	(3 855)
	5215	за 2021 г.	3 936	(3 577)	-	-	-	(139)	-	-	-	3 936	(3 716)
ния	5206	за 2022 г.	132 075	(77 430)	-	-	-	(4 379)	-	-	-	132 075	(81 809)
	5216	за 2021 г.	132 075	(73 967)	-	-	-	(3 463)	-	-	-	132 075	(77 430)
ельные участки	5207	за 2022 г.	2 397	-	-	-	-	-	-	-	-	2 397	-
	5217	за 2021 г.	2 397	-	-	-	-	-	-	-	-	2 397	-
сное оборудование	5208	за 2022 г.	129	(81)	-	-	-	(48)	-	-	-	129	(129)
	5218	за 2021 г.	129	(16)	-	-	-	(64)	-	-	-	129	(81)
но в составе доходных вложений	5220	за 2022 г.	113 095	(110 037)	-	-	-	(1 615)	-	-	-	113 095	(111 652)
териальные ценности - всего	5230	за 2021 г.	113 095	(108 022)	-	-	-	(2 015)	-	-	-	113 095	(110 037)
м числе:													
ины и оборудование (кроме сного)	5221	за 2022 г.	88 697	(87 401)	-	-	-	(545)	-	-	-	88 697	(87 946)
	5231	за 2021 г.	88 697	(86 455)	-	-	-	(946)	-	-	-	88 697	(87 401)
изводственный и хозяйственный нтарь	5222	за 2022 г.	11	(11)	-	-	-	-	-	-	-	11	(11)
	5232	за 2021 г.	11	(11)	-	-	-	-	-	-	-	11	(11)
спортные средства	5223	за 2022 г.	22 811	(21 389)	-	-	-	(1 004)	-	-	-	22 811	(22 393)
	5233	за 2021 г.	22 811	(20 385)	-	-	-	(1 004)	-	-	-	22 811	(21 389)
ружения	5224	за 2022 г.	1 575	(1 236)	-	-	-	(66)	-	-	-	1 575	(1 302)
	5234	за 2021 г.	1 575	(1 171)	-	-	-	(66)	-	-	-	1 575	(1 236)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
вершенное строительство и незаконченные ации по приобретению, модернизации и т.п. вных средств - всего	5240	за 2022 г.	36 352	12 756	(6 602)	(13 180)	29 325
	5250	за 2021 г.	6 898	60 446	(30 078)	-	36 352
м числе:							
еулавливающий агрегат ПУАМ-1200-1 (с ником)	5241	за 2022 г.	39	-	39	-	-
	5251	за 2021 г.	39	-	-	-	39
икально - сверлильный станок 2С132	5242	за 2022 г.	437	-	-	-	437
	5252	за 2021 г.	437	-	-	-	437
ок точильно - шлифовальный ТШ-2,10	5243	за 2022 г.	161	161	321	-	-
	5253	за 2021 г.	161	-	-	-	161
гат для размешив. щелочи	5244	за 2022 г.	15	-	-	-	15
	5254	за 2021 г.	15	-	-	-	15
ратор SP-15A	5245	за 2022 г.	136	-	-	-	136
	5255	за 2021 г.	136	-	-	-	136
н т7 (мраморный)	5246	за 2022 г.	61	-	-	-	61
	5256	за 2021 г.	61	-	-	-	61
ейнер 20т	5247	за 2022 г.	60	-	-	-	60
	5257	за 2021 г.	60	-	-	-	60
ина для счистки корнеплодов МОК-300	5248	за 2022 г.	17	-	-	-	17
	5258	за 2021 г.	17	-	-	-	17
блок 5,7 л.с. BCS.ECO320	5249	за 2022 г.	64	-	-	-	64
	5259	за 2021 г.	64	-	-	-	64
новка для пайки АОСК		за 2022 г.	13	-	-	-	13
		за 2021 г.	13	-	-	-	13
тропечь СВС-2,5/13-И2		за 2022 г.	1	-	-	-	1
		за 2021 г.	1	-	-	-	1
дистиллятор медицинский электрический 0		за 2022 г.	71	(71)	-	-	-
		за 2021 г.	71	-	-	-	71
еулавливающий агрегат ПУАМ-1200-1 (с ником)		за 2022 г.	-	39	-	(39)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
еулавливающий агрегат ПУАМ-1600-1		за 2022 г.	-	207	-	-	207
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
л BERETTA NOVELLA 51 E RAI 49.7квт 39002) с прерывателем тяги ф180мм BERETTA		за 2022 г.	-	143	-	-	143
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
ьютер Core i5-10400/16Гб/SSD Gb/KB+Mouse/24" Монитор/ИБП 600ВА		за 2022 г.	-	90	-	-	90
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
сформатор ТК-301 (1ЮР,732,080А)		за 2022 г.	-	489	-	-	489
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
ие инженерного корпуса		за 2022 г.	4 542	-	-	-	4 542
		за 2021 г.	4 542	-	-	-	4 542
йство загрузки автоклавных корзин		за 2022 г.	2 629	-	-	-	2 629
		за 2021 г.	-	2 629	-	-	2 629
йство загрузки автоклавных корзин		за 2022 г.	1 189	-	-	-	1 189
		за 2021 г.	-	1 189	-	-	1 189

ойство разгрузки автоклавных корзин		за 2022 г.	878	-	-	-	878
		за 2021 г.	-	878	-	-	878
ойство разгрузки автоклавных корзин		за 2022 г.	2 018	-	-	-	2 018
		за 2021 г.	-	2 018	-	-	2 018
бостав гидравлический ЗМ-2,8-4,5 (800мм) под -82		за 2022 г.	221	-	-	-	221
		за 2021 г.	-	221	-	-	221
ейер подачи банок КПБ-01		за 2022 г.	161	-	-	-	161
		за 2021 г.	-	161	-	-	161
ка банок		за 2022 г.	317	-	-	-	317
		за 2021 г.	-	317	-	-	317
ка банок		за 2022 г.	626	-	-	-	626
		за 2021 г.	-	626	-	-	626
ка банок		за 2022 г.	220	-	-	-	220
		за 2021 г.	-	220	-	-	220
ка банок		за 2022 г.	434	-	-	-	434
		за 2021 г.	-	434	-	-	434
аллетайзер для ж/б 500 банн/мин		за 2022 г.	985	-	-	-	985
		за 2021 г.	-	985	-	-	985
ойство загрузки автоклавных корзин		за 2022 г.	2 600	-	-	-	2 600
		за 2021 г.	-	2 600	-	-	2 600
ерсальный Паллетайзер-Депаллетайзер нитный)		за 2022 г.	1 710	-	-	-	1 710
		за 2021 г.	-	1 710	-	-	1 710
спортер инспекционный трехручьевой (для и)		за 2022 г.	430	-	-	-	430
		за 2021 г.	-	430	-	-	430
летайзер		за 2022 г.	3 758	-	-	-	3 758
		за 2021 г.	-	3 758	-	-	3 758
ока банок		за 2022 г.	101	-	-	-	101
		за 2021 г.	-	101	-	-	101
пительный стол, согласно ТЗ, с лнительной поворотной цепью 82,5мм		за 2022 г.	290	-	-	-	290
		за 2021 г.	-	290	-	-	290
рный станок с ЧПУ СЦЛ6163/1000 управление с OI TF (5)		за 2022 г.	2 650	-	-	(2 650)	-
		за 2021 г.	-	2 650	-	-	2 650
рный станок с ЧПУ САК6150В/1000 управление с OI TF (5)		за 2022 г.	3 312	-	-	(3 312)	-
		за 2021 г.	-	3 312	-	-	3 312
рный станок LCM100 для резки зов,потребляемая мощность г,макс.скорость обработки 5мм/с,а		за 2022 г.	5 089	-	-	(5 089)	-
		за 2021 г.	-	5 089	-	-	5 089
очнопильный станок ProTech BS-350R S/N 81703 (+рольганг неприод. 2000x400x890мм)		за 2022 г.	536	-	-	(536)	-
		за 2021 г.	-	536	-	-	536
сформатор ТЭСК 40/75 УХЛ4		за 2022 г.	214	-	-	-	214
		за 2021 г.	-	214	-	-	214
д PopUp; Каркас разъемный,Maximum ,баннер.8 полотен:673x2970мм.		за 2022 г.	-	253	-	-	253
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
д PopUp; Каркас разъемный,Maximum ,баннер.8 полотен:673x2970мм.		за 2022 г.	-	253	-	-	253
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
пшн полукруглый,каркас без фриза,с ой.Фотопанель д/ ресепш,дизайн и верстка п-ли д/ресеп		за 2022 г.	-	41	-	-	41
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
ок токарно-винторезный ГС526УМ		за 2022 г.	-	2 762	-	-	2 762
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
А4 Kyocera FS-1120MFP, 24коп/мин, 25-400% pi, 64MB 1102M53RUO		за 2022 г.	-	66	-	-	66
		за 2021 г.	-	-	-	-	-

сональный компьютер в сборе (i3 10100/DIMM		за 2022 г.	-	54	-	-	54
b/SSD 480 Gb/mATX BB 450W/LED 27" /Kb+M)		за 2021 г.	-	-	-	-	-
сональный компьютер в сборе (i3 10105/DIMM		за 2022 г.	-	338	-	-	338
SSD M2 512Gb/mATX BB/LED 27" IPS/Kb+M)		за 2021 г.	-	-	-	-	-
ьтровальная установка МС15-51522 с насосом		за 2022 г.	114	-	-	(114)	-
-52620,последов, 1,3 м3/ч, РР/FPM 230В-1ф		за 2021 г.	114	-	-	-	114
ок круглошлифовальный 3М132В		за 2022 г.	105	-	-	-	105
		за 2021 г.	105	-	-	-	105
ок плоскошлифовальный 3Д-711		за 2022 г.	44	-	-	-	44
		за 2021 г.	44	-	-	-	44
тропечь СТН-2 42/134		за 2022 г.	105	-	-	-	105
		за 2021 г.	105	-	-	-	105
ок точильно - шлифовальный ТШ-2,10		за 2022 г.	-	161	-	-	161
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
т система JAX ACE-26HE		за 2022 г.	-	89	-	-	89
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
т система JAX ACQ-30HE6/ACX-30HE6		за 2022 г.	-	247	247	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
т система Rovex RS-18MDX1		за 2022 г.	-	74	74	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
т система JAX ACE-26HE		за 2022 г.	-	177	177	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
еулавливающий агрегат ПУАМ-1600-1		за 2022 г.	-	207	207	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
ьютер Core i5-10400/16Гб/SSD		за 2022 г.	-	90	90	-	-
Gb/KB+Mouse/24" Монитор/ИБП 600ВА		за 2021 г.	-	-	-	-	-
п BERETTA NOVELLA 51 E RAI 49,7квт		за 2022 г.	-	143	143	-	-
89002) с прерывателем тяги ф180мм BERETTA		за 2021 г.	-	-	-	-	-
сформатор ТК-301 (1ЮР,732,080А)		за 2022 г.	-	489	489	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
ок токарно-винторезный ГС526УМ		за 2022 г.	-	2 762	2 762	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
д PopUp; Каркас разъемный,Maximum		за 2022 г.	-	253	253	-	-
,баннер.8 полотен:673х2970мм.		за 2021 г.	-	-	-	-	-
д PopUp; Каркас разъемный,Maximum		за 2022 г.	-	253	253	-	-
,баннер.8 полотен:673х2970мм.		за 2021 г.	-	-	-	-	-
пшн полукруглый,каркас без фриза,с		за 2022 г.	-	41	41	-	-
ой.Фотопанель д/ ресепш,дизайн и верстка							
п-ли д/ресеп		за 2021 г.	-	-	-	-	-
ональный компьютер в сборе (i3 10100/DIMM		за 2022 г.	-	54	54	-	-
b/SSD 480 Gb/mATX BB 450W/LED 27" /Kb+M)		за 2021 г.	-	-	-	-	-
ональный компьютер в сборе (i3 10105/DIMM		за 2022 г.	-	338	338	-	-
SSD M2 512Gb/mATX BB/LED 27" IPS/Kb+M)		за 2021 г.	-	-	-	-	-
A4 Kyocera FS-1120MFP, 24коп/мин, 25-400%		за 2022 г.	-	66	66	-	-
pi, 64MB 1102M53RUO		за 2021 г.	-	-	-	-	-
с К 100-65-250А СД с эл.двиг 37/3000		за 2022 г.	-	463	463	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
рный маркер Wattsan FL TT 20 Вт		за 2022 г.	-	265	265	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
с Lowara 10SV17		за 2022 г.	-	321	321	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
с К 100-65-250А СД с эл.двиг 37/3000		за 2022 г.	-	463	-	(463)	-

		за 2021 г.	-	-	-	-	-
ос Lowara 10SV17		за 2022 г.	-	321	-	(321)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
рный маркер Wattsan FL TT 20 Вт		за 2022 г.	-	265	-	(265)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
ит система Rovex RS-18MDX1		за 2022 г.	-	74	-	(74)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
ит система JAX ACQ-30HE6/ACX-30HE6		за 2022 г.	-	247	-	(247)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
дистиллятор медицинский электрический		за 2022 г.	-	71	-	(71)	-
-0		за 2021 г.	-	-	-	-	-
аты на ремонт (материалы)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	915	-	915	-	-
бостав гидравлический ЗМ-2,8-4,5 (800мм) под		за 2022 г.	-	-	-	-	-
-82		за 2021 г.	-	221	221	-	-
ойство загрузки автоклавных корзин		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	5 229	5 229	-	-
ка банок		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	317	317	-	-
ка банок		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	220	220	-	-
ейер подачи банок КПБ-01		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	161	161	-	-
ойство разгрузки автоклавных корзин		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	878	878	-	-
ойство разгрузки автоклавных корзин		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	2 018	2 018	-	-
ка банок		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	626	626	-	-
ка банок		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	434	434	-	-
аллетайзер для ж/б 500 банн/мин		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	985	985	-	-
ойство загрузки автоклавных корзин		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	1 189	1 189	-	-
спортер инспекционный трехручьевой (для		за 2022 г.	-	-	-	-	-
и)		за 2021 г.	-	430	430	-	-
рка банок		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	101	101	-	-
очнопильный станок ProTech BS-350R S/N		за 2022 г.	-	-	-	-	-
81703 (+рольганг неприводн. 2000x400x890мм		за 2021 г.	-	536	536	-	-
)							
рный станок с ЧПУ САК6150В/1000 управление		за 2022 г.	-	-	-	-	-
с OI TF (5)		за 2021 г.	-	3 312	3 312	-	-
рный станок с ЧПУ CWK6163/1000 управление		за 2022 г.	-	-	-	-	-
с OI TF (5)		за 2021 г.	-	2 650	2 650	-	-
рный станок LCM100 для резки		за 2022 г.	-	-	-	-	-
азов,потребляемая мощность							
т,макс.скорость обработки 5мм/с,а		за 2021 г.	-	5 089	5 089	-	-
сформатор ТЭСК 40/75 УХЛ4		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	214	214	-	-
ерсальный Паллетайзер-Депаллетайзер		за 2022 г.	-	-	-	-	-
нитный)		за 2021 г.	-	1 710	1 710	-	-

етайзер		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	3 758	3 758	-	-
пительный стол, согласно ТЗ, с		за 2022 г.	-	-	-	-	-
пнительной поворотной цепью 82,5мм		за 2021 г.	-	290	290	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
ичение стоимости объектов основных средств в результате ройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
числе:	5261	-	-
ьшение стоимости объектов основных средств в результате чной ликвидации - всего:	5270	-	-
числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
данные в аренду основные средства, числящиеся на нсе	5280	-	-	-
данные в аренду основные средства, числящиеся за нсом	5281	-	-	-
ченные в аренду основные средства, числящиеся на нсе	5282	-	-	-
ченные в аренду основные средства, числящиеся за нсом	5283	-	-	-
екты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически льзуемые, находящиеся в процессе государственной страции	5284	-	-	-
овные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
е использование основных средств г и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель _____ Тлеужев Адальби Билелович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
госрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
м числе:	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
м числе:	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
ансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
м числе:	5321	-	-	-
ансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) его	5325	-	-	-
м числе:	5326	-	-	-
е использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Тлеужев Адальби Билелович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
ы - всего	5400	за 2022 г.	120 501	-	120 501	1 430 135	(1 369 127)	-	-	X	181 509	-	181 509
	5420	за 2021 г.	132 393	-	132 393	1 023 622	(1 035 514)	-	-	X	120 501	-	120 501
числе:													
е, материалы и другие аналогичные сти	5401	за 2022 г.	73 246	-	73 246	382 361	(341 843)	-	-	470 555	112 790	-	112 790
	5421	за 2021 г.	77 941	-	77 941	268 064	(272 759)	-	-	327 260	73 248	-	73 248
ая продукция	5402	за 2022 г.	40 600	-	40 600	473 512	(454 409)	-	-	473 509	60 574	-	60 574
	5422	за 2021 г.	49 103	-	49 103	327 569	(336 072)	-	-	337 334	40 600	-	40 600
ы для перепродажи	5403	за 2022 г.	4 470	-	4 470	24 017	(22 160)	-	-	1 590	6 334	-	6 334
	5423	за 2021 г.	3 025	-	3 025	2 202	(757)	-	-	729	4 470	-	4 470
ы и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	2 185	-	2 185	550 245	(550 714)	-	-	-	1 811	-	1 811
	5425	за 2021 г.	21	-	21	425 787	(423 623)	-	-	-	2 185	-	2 185
е запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	2 303	-	2 303	-	(2 303)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
ы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
числе:	5441	-	-	-
ы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Тлеужев Адальби Билелович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
срочная дебиторская женность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
числе:														
ты с покупателями и иками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
я	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
срочная дебиторская женность - всего	5510	за 2022 г.	108 163	-	88 245	-	(65 234)	-	-	-	-	-	131 174	-
	5530	за 2021 г.	136 263	-	106 055	-	(134 945)	-	-	-	203	587	108 163	-
числе:														
ты с покупателями и иками	5511	за 2022 г.	65 676	-	60 179	-	(48 813)	-	-	-	-	-	77 042	-
	5531	за 2021 г.	103 836	-	65 386	-	(103 546)	-	-	-	-	-	65 676	-
ы выданные	5512	за 2022 г.	43 599	-	13 205	-	(14 946)	-	-	-	-	-	41 858	-
	5532	за 2021 г.	28 712	-	34 222	-	(19 335)	-	-	-	-	-	43 599	-
я	5513	за 2022 г.	(1 112)	-	14 861	-	(1 475)	-	-	-	-	-	12 274	-
	5533	за 2021 г.	3 715	-	6 447	-	(12 064)	-	-	-	203	587	(1 112)	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2022 г.	108 163	-	88 245	-	(65 234)	-	-	X	-	-	131 174	-
	5520	за 2021 г.	136 263	-	106 055	-	(134 945)	-	-	X	203	587	108 163	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
	5540	-	-	-	-	-	-
числе:							
ты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
ты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых жей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
я	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
рочная кредиторская задолженность	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
исле:											
ы	5552	за 2022 г.	19 755	396	-	(20 151)	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	38 229	-	-	(18 474)	-	-	-	-	19 755
	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
срочная кредиторская енность - всего	5560	за 2022 г.	98 894	135 181	2 286	(85 105)	-	-	X	X	-
	5580	за 2021 г.	129 849	74 799	3 989	(110 533)	-	-	8 525	355	160 136
исле:									203	587	98 894
ы с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	35 183	46 742	-	(29 746)	-	-	-	-	52 179
	5581	за 2021 г.	76 476	27 269	-	(68 562)	-	-	-	-	35 183
полученные	5562	за 2022 г.	20 443	47 557	-	(9 958)	-	-	-	-	58 042
	5582	за 2021 г.	6 019	18 928	-	(4 504)	-	-	-	-	20 443
ы по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	27 214	36 913	662	(39 948)	-	-	8 315	-	33 156
	5583	за 2021 г.	13 855	15 482	222	(2 878)	-	-	15	518	27 214
ы	5564	за 2022 г.	-	-	1 624	(1 624)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	3 767	(3 767)	-	-	-	-	-
	5565	за 2022 г.	2 248	-	-	-	-	-	-	-	2 248
	5585	за 2021 г.	2 248	-	-	-	-	-	-	-	2 248
	5566	за 2022 г.	13 806	3 969	-	(3 829)	-	-	211	355	14 512
	5586	за 2021 г.	31 251	13 120	-	(30 822)	-	-	188	69	13 806
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2022 г.	98 894	135 181	2 286	(85 105)	-	X	8 525	355	160 136
	5570	за 2021 г.	129 849	74 799	3 989	(110 533)	-	X	203	587	98 894

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	5590	-	-	-
числе:				
ты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
ты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Тлеужев Адальби Билелович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
ериальные затраты	5610	335 043	250 629
оды на оплату труда	5620	100 397	69 320
исления на социальные нужды	5630	22 359	16 448
тизация	5640	10 506	10 551
ие затраты	5650	80 252	69 545
о по элементам	5660	548 557	416 493
енение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, вой продукции и др.	5670	(15 492)	-
енение остатков (уменьшение [+]): незавершенного зводства, готовой продукции и др.	5680	-	-
о расходы по обычным видам деятельности	5600	533 065	416 493

Российская Федерация
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ТЕРЕКАЛМАЗ»
Кабардино-Балкарская Республика

ководитель _____ Тлеужев Адальби Билелович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
очные обязательства - всего	5700	219	7 575	(7 446)	-	348
числе:	5701	-	-	-	-	-
ов отпуска 2021	5702	-	-	-	-	-
ов отпуска 2018	5703	-	-	-	-	-
ов отпуска 2022	5704	219	129	-	-	348

ководитель _____ Тлеужев Адальби Билелович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
ченные - всего	5800	-	-	-
числе:	5801	-	-	-
нные - всего	5810	-	-	-
числе:	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Тлеужев Адальби Билелович

(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
учено бюджетных средств - всего	5900	-	-
м числе:			
екущие расходы	5901	-	-
ложения во внеоборотные активы	5905	-	-

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
жетные кредиты - всего	за 2022 г.	5910	-	-	-	-
	за 2021 г.	5920	-	-	-	-
м числе:						
	за 2022 г.	5911	-	-	-	-
	за 2021 г.	5921	-	-	-	-

Российская Федерация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ТЕРЕКАЛМАЗ» Кабардино-Балкарская Республика

оводитель _____ Тлеужев Адальби Билелович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ТЕРСКИЙ ЗАВОД АЛМАЗНОГО ИНСТРУМЕНТА»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2022 ГОД

В тысячах российских рублей

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «Терский завод алмазного инструмента».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «Терекалмаз».

Адрес (место нахождения) юридического лица: 361202, КБР, Россия, Терский район, г. Терек, ул. Татуева, 1.

Место нахождения:
Почтовый адрес: 361202, КБР, Россия, Терский район, г. Терек, ул. Татуева, 1.

Телефон: 8(86632) 41-7-35, 8(86632) 42-8-07

Сведения об образовании юридического лица:

АО «Терекалмаз» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 3 по Кабардино-Балкарской Республике 19 сентября 2002 года, основной государственный регистрационный номер 020700588688, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 07 № 0015138

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0705000017

Код причины постановки на учет (КПП): 070501001

Правовое положение АО «Терекалмаз», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров АО «Терекалмаз» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность АО «Терекалмаз» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Акционерный капитал

Уставный капитал АО «» (далее – Общество) составляет 283615 ,0 (двести восемьдесят три тысячи шестьсот пятнадцать) рублей.

Обществом размещены обыкновенные акции в количестве 283615 (двести восемьдесят три тысячи шестьсот пятнадцать) штук номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

Структура акционерного капитала

Наименование организации	Ед.изм.	Всего акций	В том числе:		Доля в уставном капитале
			привилегированных	обыкновенных	
Уставный капитал, всего	шт.	283615	0	283615	100%

Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является АО «Новый Регистратор», с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров.

Органами управления АО «Терекалмаз» являются:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров Общества;

Генеральный директор.

В соответствии со ст. 10 Устава АО «Терекалмаз» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в ст. 10 Устава АО «Терекалмаз».

Состав Совета директоров избран и утвержден общим собранием акционеров АО «Терекалмаз» (Протокол № 31 от 03 июня 2022 года).

Порядок деятельности и проведения заседаний Совета директоров АО «Терекалмаз» регулируется Положением о Совете директоров АО «Терекалмаз».

В соответствии с данным Положением и Уставом Общества Совет директоров осуществляет:

- общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к исключительной компетенции Общего собрания акционеров;

Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров, определены ст. 19 Устава АО «Терекалмаз».

Лица, входящие в состав органов управления АО «Терекалмаз»

Совет Директоров

Председатель Совета директоров АО «Терекалмаз» - Хажуев В.Ш.

Члены Совета директоров АО «Терекалмаз»

Тлеужев А.Б.- генеральный директор АО «Терекалмаз»
Демьянов С.В. – генеральный директор ООО «Юниделл»
Тлеужев А.А. – первый зам. генерального директора
Дадова З.К. – нач. отдела правового регулирования
Тлеужев Ах.А. – зам. генерального директора по подг. маркетингу
Дабагов А.А. – нач. управления по техническому развитию
Маремуков А.З. – начальник ЦБИ
Замбатов В.Т. –

Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)

В соответствии со ст. 20 п. 20.2. Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Генеральный директора Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета директоров Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены в ст. 20 п. 20.4. Устава АО «Терекалмаз».

Тлеужев Адальби Билелович избран генеральным директором Общества решением общего собрания акционеров 03.06.2021г. протокол № 30.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не производило операций с обществами, физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

Продажа и приобретение активов, товаров и услуг со связанными сторонами не осуществлялись.

Финансовые операции, включая займы, полученные от связанных сторон, в отчетном периоде не имели место.

Обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон не предоставлялись.

Дивиденды за 2022 год не начислялись и не выплачивались.

Вознаграждение генеральному директору определяется Трудовым договором.

Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества, на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. Порядок деятельности и проведения заседаний Ревизионной комиссии АО «Терекалмаз» регулируется Положением о ревизионной комиссии Общества и Уставом Общества.

Вопросы, относящиеся к компетенции Ревизионной комиссии, определены ст. 23 Устава АО «Терекалмаз».

Состав Ревизионной комиссии АО «Терекалмаз»

Состав ревизионной комиссии избран Общим собранием акционеров АО «Терекалмаз» 03 июня 2022г. протокол № 31

Члены Ревизионной комиссии

1. Хупова А.Р. – зам. генерального директора по экономики и финансам

2. Бельгушев Д.Э.- ведущий инженер по качеству

3. Жамбекова М.А. – бухгалтер

Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Консалт»;
Сокращенное фирменное наименование:
ООО «Аудит Консалт»;
Место нахождения: 361401, КБР, Чегемский район, г. Чегем, ул. им. Кудаева, дом 197
Почтовый адрес: 361401, КБР, Чегемский район, г. Чегем, ул. им. Кудаева, дом 197
Свидетельство о членстве № 1527-Ю/21 Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», за основным регистрационным номером записи 12106054282.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету акционерного общества «Терекалмаз», утвержденная приказом Общества № 70 от 31.12.2015г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции акционерного общества «Терекалмаз».

Бухгалтерская отчетность АО «Терекалмаз» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2021 года	31 декабря 2022 года
Доллар США	71,2926	70,3375
Евро	84,0695	75,6553

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, стоимостью более 40,0 тыс. руб. используемые при производстве инструмента, в

подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд АО «Терекалмаз» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

- Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 (в ред. от 18.11.2022).

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 40,0 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 40,0 тыс. руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по денежной оценке, согласованной учредителями (участниками) организации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,

- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражены в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы/ принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40,0 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные АО «Терекалмаз» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «Терекалмаз» с покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам в 2022 году не создавался.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

В 2022 году резервный капитал не создавался.

Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты.

Займы и кредиты

В отчетности АО «Терекалмаз» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для АО «Терекалмаз» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;

2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль АО «Терекалмаз» использует метод начисления.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Признание доходов

Доходы АО «Терекалмаз» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует полную производственную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции с выделением коммерческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на пенсионное обеспечение

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов, рассчитываемых АО «Терекалмаз» по ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

Резерв по расходам на пенсионное обеспечение в 2022 году не создавался.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом Генерального директора АО «Терекалмаз».

3. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли

Анализ и оценка структуры баланса

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

	31.12.2021г.	31.12.2022г.
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	2,34	1,99
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	1,92	1,68
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,66	0,63
Коэффициент маневренности собственного капитала	1,98	2,44
Рентабельность продаж, %	0,09	0,14
Чистые активы	228460	269219

Коэффициент покрытия текущей ликвидности
ОА : КО, где
ОА – сумма оборотных активов (строка 1200 бухгалтерского баланса)
КО – величина краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Соотношение собственных и заемных средств
СК : КЗ, где
СК– собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)
КЗ – сумма долгосрочных (строка 1400 бухгалтерского баланса) и краткосрочных обязательств (строка 1500 бухгалтерского баланса).

Коэффициент автономии (финансовой зависимости)
СК : А где
СК– собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)
А– сумма актива баланса(строка 1600 бухгалтерского баланса).

Коэффициент маневренности собственного капитала
(СК – ВНА) : СК, где
СК – собственный капитал (строка 1300 бухгалтерского баланса)
ВНА– сумма внеоборотных активов (1100 бухгалтерского баланса).

Рентабельность продаж, %
(П : В) х 100, где
П – прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах)
В – выручка от продаж (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Рентабельность продаж рассчитана как отношение прибыли от продаж (статья 2200 отчета о финансовых результатах) к выручке от продаж (статья 2110 отчета о финансовых результатах).

Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Приказом Минфина России от 28 августа 2014 г. N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов"

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2022г. составляет 110 480,0 тыс. руб. Переоценка основных средств за последние три года не проводилась.

Начисленная амортизация за период

В течение 2022 года основных средств, полученных по договорам лизинга, АО «Терекалмаз» не имеет. Начисленная амортизация за 2022 год составила 10 506,0 тыс. руб.

Доходные вложения в материальные ценности (строка 1160 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2022г. составляет 1443,0 тыс. руб.

Запасы (Строка 1210 Бухгалтерского баланса) 181509 тыс. руб.

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 1210 Бухгалтерского баланса):

	на 31.12.2022г.
Сырье и материалы	114496
Затраты в незавершенном производстве	105
Готовая продукция и товары для перепродажи	66908
ИТОГО:	181 509

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

(строка 1230 Бухгалтерского баланса)

	на 31.12.2022г.
Покупатели и заказчики	76469
Авансы, выданные прочим организациям	53317
Расчеты с подотчетными лицами	1388
Всего по строке 1230 Баланса:	131 174,0

Финансовые вложения (строка 1240 Бухгалтерского баланса) в 2022 году в АО «Терекалмаз» составили 3268,0 тыс. руб.

Вклады в УК АО «Терекалмаз»:

1. ООО «Консервпром»
2. СП ООО «Геотерекалмаз»
3. Прочие

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2022 году не создавался.

Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

Остаток денежных средств на 31.12.2022г. составляет 2537,0 тыс. руб., в том числе:
- денежные средства в кассе 36,0 тыс. руб.;
- расчетный счет 2 142,0 тыс. руб.;
- валютный счет 359,0 тыс. руб.

Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса):

Уставный капитал АО «Терекалмаз» составляется из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами:
Размер уставного капитала: 284,0 тыс. руб.
Разбивка уставного капитала по категориям акций:
Обыкновенные акции: общий объем : 283 615 шт.
Обыкновенные акции: общий объем: 283 615 руб.
- доля в уставном капитале: 100 %
Номинальная стоимость (руб.): 1 руб.
Привилегированные акции: общий объем (тыс. руб.): 0
- доля в уставном капитале: 0 %
Акции Эмитента за пределами Российской Федерации не обращаются.

Заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса)

Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов.
Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.
В 2020 году кредиты Общество не получало.

Заемных средства на 31.12.2022г. полностью погашены.

Наименование кредитора, № договора	дата	2022
ПАО «Сбербанк» №331100021	с 03.03.2011г. до 25.12.2022г.	0
ПАО «Сбербанк» №331300030	с 21.03.2013г. до 25.12.2022г.	0
ПАО «Сбербанк» №331300191	с 03.10.2013г. до 25.12.2022г.	0
Итого задолженность:		0

Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Сумма кредиторской задолженности АО «Терекалмаз» на конец 2022 года составила 159 959,0 тыс. руб.

	На 31.12.2021	На 31.12.2022

Расчеты с поставщиками и подрядчиками,	77 058,0	52179
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 996,0	58042
Расчеты с персоналом организации	2 360,0	3046
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам и страховым взносам в т. ч.	18 746,0	33156
Земельный налог	585	539
НДФЛ	3318,0	3510
НДС	3366,0	1290
Налог на прибыль	1012,0	3001
Налог на имущество	1518,0	1100
Налог на воду	17,0	10
Страховые взносы на ОПС	6549,0	18193
Страховые взносы в ФСС	863,0	1365
Страховые взносы в ОМС	1518,0	4148
Прочая кредиторская задолженность	42 419,0	13713
ИТОГО:	147 579,0	160136

Задолженность перед акционерами по выплате доходов

Задолженность АО «Терекалмаз» перед акционерами по выплате дивидендов на конец 2022 года составляет 990,0 тыс. руб.

Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2022г. составляет 103643,0 тыс. руб.

Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

Обществом, в соответствии с законодательством был создан резервный капитал, который по состоянию на 31.12.2022г. составляет 14,0 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (строка 1370 Бухгалтерского баланса)

Прибыль за 2022г. составила 40 758,0 тыс. руб. Всего нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2022г. составила 165 278 тыс. руб.

Оценочные обязательства

Резерв по сомнительным долгам не создавался, из-за отсутствия основания для формирования (Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»).
Резерв на предстоящую оплату отпусков (ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» по состоянию на 31.12.2022г. составляет 348,0 тыс. руб.
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, ввиду отсутствия признаков обесценения материальных ценностей.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

Наименование	2021	2022
Выручка (строка 2110)	399804	618206
Себестоимость (строка 2120)	364479	533065
Валовая прибыль (строка 2100)	35325	85141
Проценты к уплате (строка 2330)	3767	1624
Прочие доходы (строка 2340)	239130	463236
Прочие расходы (строка 2350)	235172	495806
Налог на прибыль (строка 2410)	4843	10189

Чистая прибыль отчетного периода (строка 2400 отчета о финансовых результатах) 40 758 тыс. руб.тыс. руб.

6. Вознаграждения и компенсации членам Совета директоров

В 2021 году вознаграждение и компенсации членам Совета директоров не выплачивались.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

12. Сделки, заключённые Обществом, в совершении которых имеется заинтересованность

В текущем периоде сделки, в совершении которых имеется заинтересованность, отсутствовали.

13. Условные факторы хозяйственной деятельности

Значимые условные факторы хозяйственной деятельности:

Решения по итогам судебных разбирательств, которые будут приняты по отношению к Обществу в 2022 году и в отношении контрагентов Общества, отсутствуют.

14. Информация по отчетным сегментам

В соответствии с критериями, установленными ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» Общество не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию по операционным сегментам, так как:

- Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

15. Информация о прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности раскрывается в бухгалтерской отчетности Общества в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

АО «Терекалмаз» не планирует прекращение видов деятельности в 2023 году.

Генеральный директор А.Б. Тлеужев

Главный бухгалтер Л.В.Хупова

«31» марта 2023 года

ООО «Аудит Консалт»

"Прошито, пронумеровано и скреплено и печатью 49 лист об

_____ /Оришев В.А./

(подпись)