ООО «Аудит Консалт»
361401, РФ, КБР, Чегемский район, г.Чегем, ул. Им. Кудаева, д.197
email: auditkbr@mail.ru; тел. +7-938-690-00-66
ИНН 0708017178; КПП 070801001; ОГРН 1210700001170

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

ЗА 2021 ГОД

г.Терек
2022 год

ООО «Аудит Консалт»
361401, РФ, КБР, Чегемский район, г.Чегем, ул. Им. Кудаева, д.197
email: auditkbr@mail.ru; тел. +7-938-690-00-66
ИНН 0708017178; КПП 070801001; ОГРН 1210700001170

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

ЗА 2021 ГОД

г.Терек
2022 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам
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 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

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 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ООО «Аудит Консалт»
ОРНЗ 21206056476

_____ В.А. Оришев

Руководитель задания по
аудиту, по результатам
которого составлено
аудиторское заключение
ОРНЗ 21206056476

_____ В.А. Оришев

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Консалт»
361401, Кабардино-Балкарская Республика, Чегемский район
г.Чегем, улица Им. Кудаева, дом 197
ОРНЗ 12106054282

«30» марта 2022 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	112 690	90 861	84 556
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	3 057	5 073	8 440
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	115 747	95 934	92 996
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	120 501	132 393	196 076
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	717	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	108 163	136 263	102 390
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 793	1 843	1 843
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	407	838	467
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	231 581	271 337	300 777
	БАЛАНС	1600	347 328	367 271	393 773

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	124 520	93 846	80 200
	Итого по разделу III	1300	228 460	197 787	184 141
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	19 755	38 229	58 708
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	19 755	38 229	58 708
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	98 894	129 849	147 579
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	219	1 406	3 345
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	99 113	131 255	150 924
	БАЛАНС	1700	347 328	367 271	393 773

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

14 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
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 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	399 804	374 717
	Себестоимость продаж	2120	(364 479)	(337 431)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	35 325	37 286
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	35 325	37 286
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(3 767)	(7 119)
	Прочие доходы	2340	239 130	109 954
	Прочие расходы	2350	(235 172)	(123 063)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	35 516	17 058
	Налог на прибыль	2410	(4 843)	(3 411)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(4 843)	(3 411)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	30 673	13 647

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	30 673	13 647
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

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

14 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
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		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	284	-	103 643	14	80 200	184 141
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	13 646	13 646
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	13 646	13 646
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	-	-	-	-	-	-

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение 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	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	284	-	103 643	14	93 846	197 787
За 2021 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение 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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	284	-	103 643	14	124 520	228 460

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том 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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	228 460	197 787	184 141

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

14 марта 2022 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
Организация: Акционерное общество "Терский завод алмазного инструмента"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	00221994		
	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		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	481 338	408 571
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	452 603	387 097
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	28 735	21 474
Платежи - всего	4120	(380 914)	(387 471)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(265 050)	(260 438)
в связи с оплатой труда работников	4122	(65 060)	(51 055)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(4 297)	(2 273)
прочие платежи	4129	(46 507)	(73 705)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	100 424	21 100
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	(102 816)	(45 962)
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	(102 816)	(45 962)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(102 816)	(45 962)

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	33 335	53 454
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	33 335	53 454
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	(31 162)	(27 943)
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	(31 162)	(27 943)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 173	25 511
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(219)	649
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	838	467
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	407	838
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(212)	(278)

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

14 марта 2022 г.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Терский завод алмазного инструмента"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	112 690	90 861	84 556
Доходные вложения в материальные ценности	1160	3 057	5 073	8 440
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	120 501	132 393	196 076
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	717	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	108 163	136 263	102 390
Финансовые вложения краткосрочные	1240	1 793	1 843	1 843
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	407	838	467
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	**347 328**	**367 271**	**393 773**
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	19 755	38 229	58 708
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	98 894	129 849	147 579
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	219	1 406	3 345
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	**118 868**	**169 484**	**209 632**
Стоимость чистых активов	-	**228 460**	**197 787**	**184 141**

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

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
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том 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
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-

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

14 марта 2022 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			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	373 012	(289 049)	-	-	-	(8 539)	-	-	-	373 012	(297 588)
	5210	за 2020 г.	356 719	(279 030)	16 427	(134)	134	(10 153)	-	-	-	373 012	(289 049)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021 г.	159 958	(143 515)	-	-	-	(3 546)	-	-	-	159 958	(147 061)
	5211	за 2020 г.	155 778	(138 792)	4 180	-	-	(4 719)	-	-	-	159 958	(143 511)
Транспортные средства	5202	за 2021 г.	42 219	(40 156)	-	-	-	(751)	-	-	-	42 219	(40 908)
	5212	за 2020 г.	41 533	(38 909)	820	(134)	134	(1 381)	-	-	-	42 219	(40 156)
Сооружения	5203	за 2021 г.	25 127	(20 845)	-	-	-	(538)	-	-	-	25 127	(21 383)
	5213	за 2020 г.	25 127	(20 286)	-	-	-	(559)	-	-	-	25 127	(20 845)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2021 г.	3 936	(3 577)	-	-	-	(139)	-	-	-	3 936	(3 716)
	5214	за 2020 г.	3 519	(3 519)	417	-	-	(58)	-	-	-	3 936	(3 577)
Другие виды основных средств	5205	за 2021 г.	7 171	(6 977)	-	-	-	(37)	-	-	-	7 171	(7 014)
	5215	за 2020 г.	6 959	(6 959)	213	-	-	(19)	-	-	-	7 171	(6 977)
Здания	5206	за 2021 г.	132 075	(73 967)	-	-	-	(3 463)	-	-	-	132 075	(77 430)
	5216	за 2020 г.	121 406	(70 565)	10 669	-	-	(3 402)	-	-	-	132 075	(73 967)
Земельные участки	5207	за 2021 г.	2 397	-	-	-	-	-	-	-	-	2 397	-
	5217	за 2020 г.	2 397	-	-	-	-	-	-	-	-	2 397	-
Офисное оборудование	5208	за 2021 г.	129	(16)	-	-	-	(64)	-	-	-	129	(81)
	5218	за 2020 г.	-	-	129	-	-	(16)	-	-	-	129	(16)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	113 095	(108 022)	-	-	-	(2 015)	-	-	-	113 095	(110 037)
	5230	за 2020 г.	113 095	(104 655)	-	-	-	(3 367)	-	-	-	113 095	(108 022)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2021 г.	88 697	(86 455)	-	-	-	(946)	-	-	-	88 697	(87 401)
	5231	за 2020 г.	88 697	(84 742)	-	-	-	(1 713)	-	-	-	88 697	(86 455)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5222	за 2021 г.	11	(11)	-	-	-	-	-	-	-	11	(11)
	5232	за 2020 г.	11	(11)	-	-	-	-	-	-	-	11	(11)
Транспортные средства	5223	за 2021 г.	22 811	(20 385)	-	-	-	(1 004)	-	-	-	22 811	(21 389)
	5233	за 2020 г.	22 811	(18 796)	-	-	-	(1 589)	-	-	-	22 811	(20 385)
Сооружения	5224	за 2021 г.	1 575	(1 171)	-	-	-	(66)	-	-	-	1 575	(1 236)
	5234	за 2020 г.	1 575	(1 105)	-	-	-	(66)	-	-	-	1 575	(1 171)

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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	6 898	60 446	(30 078)	-	36 352
	5250	за 2020 г.	6 866	22 288	(5 829)	(16 427)	6 898
в том числе:							
Пылеулавливающий агрегат ПУАМ-1200-1 (с тройником)	5241	за 2021 г.	39	-	-	-	39
	5251	за 2020 г.	78	-	39	-	39
Вертикально - сверлильный станок 2С132	5242	за 2021 г.	437	-	-	-	437
	5252	за 2020 г.	437	-	-	-	437
Станок точильно - шлифовальный ТШ-2,10	5243	за 2021 г.	161	-	-	-	161
	5253	за 2020 г.	161	-	-	-	161
Агрегат для размешив. щелочи	5244	за 2021 г.	15	-	-	-	15
	5254	за 2020 г.	15	-	-	-	15
Генератор SP-15A	5245	за 2021 г.	136	-	-	-	136
	5255	за 2020 г.	136	-	-	-	136
Камин т7 (мраморный)	5246	за 2021 г.	61	-	-	-	61
	5256	за 2020 г.	61	-	-	-	61
Контейнер 20т	5247	за 2021 г.	60	-	-	-	60
	5257	за 2020 г.	60	-	-	-	60
Машина для счистки корнеплодов МОК-300	5248	за 2021 г.	17	-	-	-	17
	5258	за 2020 г.	17	-	-	-	17
Мотоблок 5,7 л.с. BCS.ECO320	5249	за 2021 г.	64	-	-	-	64
	5259	за 2020 г.	64	-	-	-	64
Установка для пайки АОСК		за 2021 г.	13	-	-	-	13
		за 2020 г.	13	-	-	-	13
Электропечь СВС-2,5/13-И2		за 2021 г.	1	-	-	-	1
		за 2020 г.	1	-	-	-	1
Аквадистиллятор медицинский электрический ДЭ-40		за 2021 г.	71	-	-	-	71
		за 2020 г.	-	142	71	-	71
Здание инженерного корпуса		за 2021 г.	4 542	-	-	-	4 542
		за 2020 г.	4 542	-	-	-	4 542
Затраты по зерносушилке		за 2021 г.	915	-	915	-	-
		за 2020 г.	915	-	-	-	915
Торговый дом		за 2021 г.	(10 669)	-	-	-	(10 669)
		за 2020 г.	-	-	-	(10 669)	(10 669)
Устройство загрузки автоклавных корзин		за 2021 г.	-	2 629	-	-	2 629
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Устройство загрузки автоклавных корзин		за 2021 г.	-	1 189	-	-	1 189
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Устройство разгрузки автоклавных корзин		за 2021 г.	-	878	-	-	878
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Устройство разгрузки автоклавных корзин		за 2021 г.	-	2 018	-	-	2 018
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Столбостав гидравлический ЗМ-2,8-4,5 (800мм) под МТЗ-82		за 2021 г.	-	221	-	-	221
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Конвейер подачи банок КПБ-01		за 2021 г.	-	161	-	-	161
		за 2020 г.	-	-	-	-	-

Мойка банок		за 2021 г.	-	317	-	-	-	317
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Мойка банок		за 2021 г.	-	626	-	-	-	626
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Сушка банок		за 2021 г.	-	220	-	-	-	220
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Сушка банок		за 2021 г.	-	434	-	-	-	434
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Депаллетайзер для ж/б 500 банн/мин		за 2021 г.	-	985	-	-	-	985
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Устройство загрузки автоклавных корзин		за 2021 г.	-	2 600	-	-	-	2 600
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Универсальный Паллетайзер-Депаллетайзер (магнитный)		за 2021 г.	-	1 710	-	-	-	1 710
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Транспортер инспекционный трехручьевой (для банки)		за 2021 г.	-	430	-	-	-	430
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Паллетайзер		за 2021 г.	-	3 758	-	-	-	3 758
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Шпарка банок		за 2021 г.	-	101	-	-	-	101
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Накопительный стол, согласно ТЗ, с дополнительной поворотной цепью 82,5мм		за 2021 г.	-	290	-	-	-	290
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Токарный станок с ЧПУ CWK6163/1000 управление Fanuc OI TF (5)		за 2021 г.	-	2 650	-	-	-	2 650
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Токарный станок с ЧПУ САК6150В/1000 управление Fanuc OI TF (5)		за 2021 г.	-	3 312	-	-	-	3 312
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Лазерный станок LCM100 для резки алмазов,потребляемая мощность 13квт,макс.скорость обработки 5мм/с,а		за 2021 г.	-	5 089	-	-	-	5 089
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Ленточнопильный станок ProTech BS-350R S/N P19081703 (+рольганг непривод. 2000x400x890мм -2шт)		за 2021 г.	-	536	-	-	-	536
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Трансформатор ТЭСК 40/75 УХЛ4		за 2021 г.	-	214	-	-	-	214
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Фильтровальная установка МС15-51522 с насосом М35-52620,последов, 1,3 м3/ч, PP/FPM 230В-1ф		за 2021 г.	114	-	-	-	-	114
		за 2020 г.	114	-	-	-	-	114
Станок круглошлифовальный 3М132В		за 2021 г.	105	-	-	-	-	105
		за 2020 г.	105	-	-	-	-	105
Станок плоскошлифовальный ЗД-711		за 2021 г.	44	-	-	-	-	44
		за 2020 г.	44	-	-	-	-	44
Электропечь СТН-2 42/134		за 2021 г.	105	-	-	-	-	105
		за 2020 г.	105	-	-	-	-	105
Столбостав гидравлический ЗМ-2,8-4,5 (800мм) под МТЗ-82		за 2021 г.	-	221	221	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Устройство загрузки автоклавных корзин		за 2021 г.	-	5 229	5 229	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Мойка банок		за 2021 г.	-	317	317	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Сушка банок		за 2021 г.	-	220	220	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Конвейер подачи банок КПБ-01		за 2021 г.	-	161	161	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Устройство разгрузки автоклавных корзин		за 2021 г.	-	878	878	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-

Устройство разгрузки автоклавных корзин		за 2021 г.	-	2 018	2 018	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Мойка банок		за 2021 г.	-	626	626	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Сушка банок		за 2021 г.	-	434	434	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Депаллетайзер для ж/б 500 банн/мин		за 2021 г.	-	985	985	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Устройство загрузки автоклавных корзин		за 2021 г.	-	1 189	1 189	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Транспортер инспекционный трехручьевой (для банки)		за 2021 г.	-	430	430	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Шпарка банок		за 2021 г.	-	101	101	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Ленточнопильный станок ProTech BS-350R S/N P19081703 (+рольганг неприод. 2000х400х890мм -2шт)		за 2021 г.	-	536	536	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Токарный станок с ЧПУ САК6150В/1000 управление Fanuc OI TF (5)		за 2021 г.	-	3 151	3 151	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Токарный станок с ЧПУ CWK6163/1000 управление Fanuc OI TF (5)		за 2021 г.	-	2 521	2 521	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Лазерный станок LCM100 для резки алмазов,потребляемая мощность 13квт,макс.скорость обработки 5мм/с,а		за 2021 г.	-	5 089	5 089	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Трансформатор ТЭСК 40/75 УХЛ4		за 2021 г.	-	214	214	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Универсальный Паллетайзер-Депаллетайзер (магнитный)		за 2021 г.	-	1 710	1 710	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Паллетайзер		за 2021 г.	-	3 758	3 758	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Накопительный стол, согласно ТЗ, с дополнительной поворотной цепью 82,5мм		за 2021 г.	-	290	290	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
Опрыскиватель ОВС-2000 (емкость нерж.)		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	550	550	-	-	-
Токарный станок с ЧПУ СК6150Ах750		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	4 141	4 141	-	-	-
Вентилятор центроб. MHR632, дв.3-х фаз. 5,5 квт 2900об/мин,В5.230/400В 50гц.		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	158	158	-	-	-
Весы лабораторные DX-500, AND		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	55	55	-	-	-
Телевизор Samsung QE75Q80TAU		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	417	417	-	-	-
МФУ А3 Kyocera ECOSYS M8124cidn, 24коп/мин, 25-400% 600dpi, 1.5GB 1102P43NLO		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	129	129	-	-	-
Автомобиль ГАЗ 3307		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	270	270	-	-	-
Опрыскиватель ОВС-2000 (емкость нерж.)		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	550	-	(550)	-	-
Пылеулавливающий агрегат ПУАМ-1200-1 (с тройником)		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	39	-	(39)	-	-
Вентилятор центроб. MHR632, дв.3-х фаз. 5,5 квт 2900об/мин,В5.230/400В 50гц.		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	158	-	(158)	-	-
Токарный станок с ЧПУ СК6150Ах750		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	4 141	-	(4 141)	-	-

Весы лабораторные DX-500, AND		за 2021 г.	-	-	-	-	-	
		за 2020 г.	-	-	55	-	(55)	
Телевизор Samsung, Модель QE75Q80TAU		за 2021 г.	-	-	-	-	-	
		за 2020 г.	-	-	208	-	(208)	
Телевизор Samsung, Модель QE75Q80TAU		за 2021 г.	-	-	-	-	-	
		за 2020 г.	-	-	208	-	(208)	
МФУ А3 Kyocera ECOSYS M8124cidn, 24коп/мин, 25-400% 600dpi, 1.5GB 1102P43NLO		за 2021 г.	-	-	-	-	-	
		за 2020 г.	-	-	129	-	(129)	
Автомобиль ГАЗ 3307		за 2021 г.	-	-	-	-	-	
		за 2020 г.	-	-	270	-	(270)	

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

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

14 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

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

14 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	132 393	-	132 393	1 023 622	(1 035 514)	-	-	X	120 501	-	120 501
	5420	за 2020 г.	196 076	-	196 076	715 240	(778 923)	-	-	X	132 393	-	132 393
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	77 941	-	77 941	268 064	(272 759)	-	-	327 260	73 246	-	73 246
	5421	за 2020 г.	130 817	-	130 817	174 565	(227 441)	-	-	218 105	77 941	-	77 941
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	49 103	-	49 103	327 569	(336 072)	-	-	337 334	40 600	-	40 600
	5422	за 2020 г.	62 771	-	62 771	244 362	(258 030)	-	-	254 333	49 103	-	49 103
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	3 025	-	3 025	2 202	(757)	-	-	729	4 470	-	4 470
	5423	за 2020 г.	1 618	-	1 618	21 038	(19 631)	-	-	-	3 025	-	3 025
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	21	-	21	425 787	(423 623)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	870	-	870	275 275	(276 124)	-	-	-	2 185	-	2 185
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	2 303	-	2 303	-	(2 303)	-	-	-	21	-	21
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	2 303	-	2 303
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

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

14 марта 2022 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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	136 263	-	106 055	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2020 г.	102 390	-	74 141	-	(134 945)	-	-	-	X	X	-	-
в том числе:	5511	за 2021 г.	103 836	-	65 386	-	(40 863)	-	-	-	203	587	108 163	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2020 г.	92 046	-	48 228	-	(103 546)	-	-	-	55	540	136 263	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	28 712	-	34 222	-	(34 356)	-	-	-	-	-	65 676	-
	5532	за 2020 г.	8 899	-	23 987	-	(19 335)	-	-	-	-	-	105 918	-
Прочая	5513	за 2021 г.	3 715	-	6 447	-	(5 875)	-	-	-	-	-	43 599	-
	5533	за 2020 г.	1 445	-	1 926	-	(12 064)	-	-	-	-	-	27 011	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	(632)	-	-	-	203	587	(1 112)	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	55	540	3 334	-
Итого	5500	за 2021 г.	136 263	-	106 055	-	(134 945)	-	-	X	X	X	-	-
	5520	за 2020 г.	102 390	-	74 141	-	(40 863)	-	-	X	203	587	108 163	-
											55	540	136 263	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	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				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021 г.	38 229	-	-	-	-	-	-	-	19 755
	5572	за 2020 г.	58 708	-	-	(18 474)	-	-	-	-	38 229
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	(20 479)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	129 849	74 799	3 989	(110 533)	-	-	X	X	-
	5580	за 2020 г.	147 579	48 093	8 285	(74 703)	-	-	X	X	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	76 476	272 689	-	(68 562)	-	-	203	587	98 894
	5581	за 2020 г.	77 551	31 440	-	(32 515)	-	-	55	540	129 849
авансы полученные	5562	за 2021 г.	6 019	18 928	-	(4 504)	-	-	-	-	35 183
	5582	за 2020 г.	6 375	3 459	-	(3 815)	-	-	-	-	76 476
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	13 855	15 482	222	(2 878)	-	-	-	-	20 443
	5583	за 2020 г.	15 583	8 077	822	(10 982)	-	-	-	-	6 019
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	3 767	(3 767)	-	-	15	518	27 214
	5584	за 2020 г.	-	-	7 463	(7 463)	-	-	-	355	13 855
займы	5565	за 2021 г.	2 248	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	2 248	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	31 251	13 120	-	(30 822)	-	-	-	-	2 248
	5586	за 2020 г.	45 822	5 117	-	(19 928)	-	-	188	69	13 806
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	55	185	31 251
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	129 849	74 799	3 989	(110 533)	-	X	X	X	-
	5570	за 2020 г.	147 579	48 093	8 285	(74 703)	-	X	203	587	98 894
									55	540	129 849

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

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

14 марта 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	250 629	203 769
Расходы на оплату труда	5620	69 320	54 914
Отчисления на социальные нужды	5630	16 448	14 247
Амортизация	5640	10 551	13 520
Прочие затраты	5650	69 545	50 981
Итого по элементам	5660	416 493	337 431
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	416 493	337 431

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

14 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:						
Резерв отпуска 2021	5701	1 406	-	(1 187)	-	219

Руководитель _____ Тлеужев Адальби Билелович

(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Тлеужев Адальби Билелович

(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901		
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		-	-

Бюджетные кредиты - всего		Код	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2021 г.	5910	-	-	-	-
в том числе:	за 2020 г.	5920	-	-	-	-
	за 2021 г.	5911	-	-	-	-
	за 2020 г.	5921	-	-	-	-

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

14 марта 2022 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ТЕРСКИЙ ЗАВОД АЛМАЗНОГО ИНСТРУМЕНТА»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2021 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 № 29 от 05 июня 2020 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. – начальник ОПР

ТлеужевАх.А. – зам. генерального директора по подг. маркетингу

Дабагов А.А. – нач. управления по техническому развитию

Маремуков А.З. – начальник ЦБИ

Замбатов В.Т. – начальник ППИ

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 05.06.2020г. протокол № 29.

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 2020 год 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» 05 июня 2020г. протокол № 29

Члены Ревизионной комиссии

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

2. Хупова А.Р.- начальник ФЭУ

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: КБР, Чегемский район, г. Чегем, ул. Им. Кудаева, дом 197,
Почтовый адрес: 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.
ОГРН 1210700001170

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету акционерного общества «Терекалмаз», утвержденная приказом Общества № 57 от 28.12.2020г., 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 2020 года
Доллар США	74,2926	73,8757
Евро	84,0695	90,6824

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 о финансовых вложениях, 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.

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 2021 году не создавался.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

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

В 2021 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 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 2021 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:

	31.12.2021	31.12.2020
Коэффициент покрытия или текущей ликвидности	2,34	2,69
Соотношение собственных и заемных средств (коэффициент)	1,92	1,65
Коэффициент автономии (финансовой зависимости)	0,66	0,62
Коэффициент маневренности собственного капитала	1,97	2,91
Рентабельность продаж, %	8,83	7,88
Чистые активы	228 459	197 787

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 31.12.2021г. составляет 112690 тыс. руб. Переоценка основных средств за последние три года не проводилась.

Начисленная амортизация за период

В течение 2021 года основных средств, полученных по договорам лизинга, АО «Терекалмаз» не имеет. Начисленная амортизация за 2021 год составила 10 551,1 тыс. руб.

Долгосрочные финансовые вложения (инвестиции в зависимые и прочие общества) (строка 1240 Бухгалтерского баланса) в 2021 году в АО «Терекалмаз» составили 1793,0 тыс. руб.

Дочерние общества АО «Терекалмаз»:

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

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2021 году не создавался.

Займы долгосрочные

В 2021 году АО «Терекалмаз» не предоставляло долгосрочные займы другим организациям.

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

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

	на 31.12.2021г.
Сырье и материалы	75 420
Затраты в незавершенном производстве	11
Готовая продукция и товары для перепродажи	45 081
ИТОГО:	120 501

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (строка 1230 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.:

	на 31.12.2021г.
Покупатели и заказчики	65 676
Авансы, выданные прочим организациям	41 375
Расчеты с подотчетными лицами	1 112
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	
Всего по строке 1230 Баланса:	108 163

Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

Остаток денежных средств на 31.12.2021г. составляет 407,0 тыс. руб., в том числе:
- денежные средства в кассе 13,3 тыс. руб.;
- расчетный счет 186,7 тыс. руб.;
- валютный счет 206,6 тыс. руб.

Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса):

Уставный капитал АО «Терекалмаз» составляется из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами:
Размер уставного капитала: 284 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.

Займы и кредиты (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 2021 году кредиты Общество не получало.

Остаток заемных средств на 31.12.2020г. –38 229,0 тыс. руб.

Наименование кредитора, № договора	дата	2021
ПАО «Сбербанк» №331100021	с 03.03.2011г. по 25.12.2022г.	520
ПАО «Сбербанк» №331300030	с 21.03.2013г. по 25.12.2022г.	16830
ПАО «Сбербанк» №331300191	с 03.10.2013г. по 25.12.2022г.	2405
Итого задолженность:		19755

Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Сумма кредиторской задолженности АО «Терекалмаз» на конец 2020 года составила 129 849,0 тыс. руб.

	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Расчеты с поставщиками и подрядчиками,	40 859	76 477
Расчеты с покупателями и заказчиками	16 485	7 518
Расчеты с персоналом организации	5 198	4 507
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	17 065	5 701
Прочая кредиторская задолженность	19 287	35 646
ИТОГО:	98 894	129 849

Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов

Задолженность АО «Терекалмаз» перед акционерами по выплате дивидендов на конец 2021 года составляет 990,0 тыс. руб.

Наименование	2021
Добавочный капитал (строка 1350)	103 643
Резервный капитал (строка 1360)	14
Нераспределенная прибыль (строка 1370)	124 520
Оценочные обязательства (резерв на предст. оплату отпусков)(строка 1540)	219

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	2020
Выручка (строка 2110)	399 804	374 717
Себестоимость (строка 2120)	364 479	337 431
Валовая прибыль (строка 2100)	35 325	37 286
Проценты к уплате (строка 2330)	3 767	7 119
Прочие доходы (строка 2340)	239 130	109 954
Прочие расходы (строка 2350)	235 172	123 063
Налог на прибыль (строка 2410)	4 843	3 411

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (строка 2400) 30 673 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.

8. Сделки, заключенные Обществом, в совершении которых имеется заинтересованность

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

9. Условные факторы хозяйственной деятельности

Значимые условные факторы хозяйственной деятельности:
Решения по итогам судебных разбирательств, которые будут приняты по отношению к Обществу в 2021 году и в отношении контрагентов Общества, отсутствуют.

10. События после отчетной даты

Дивиденды. Решение о выплате либо невыплате годовых дивидендов за 2021 год, будет принято Общим собранием акционеров Общества в мае 2022 года. После принятия решения, дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2022 год.

11. 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.

12. 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 2022 году.

Генеральный директор А.Б. Тлеужев

Главный бухгалтер Л.В. Хупова

«14» марта 2022 года

ООО «Аудит Консалт»

Прошито, пронумеровано и
скреплено печатью 49 лист 06

_____ /Оришев В.А./
(подпись)