

ООО «Аудиторская фирма «Аудит и Финансы»
ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006041027

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

**Акционерное общество
«Кировградский завод твердых сплавов»
за 2021 год**

г. Екатеринбург, ул. Розы Люксембург, 22, офис 501
Телефон/факс: (343) 272-32-88

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам

Акционерного общества «Кировградский завод твердых сплавов»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Кировградский завод твердых сплавов» (ОГРН 1026601154986), 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 за 2021 год;
 - Отчета о движении денежных средств за 2021 год;
 - Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Кировградский завод твердых сплавов» 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 с оговоркой

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2021 года, так как эта дата предшествовала дате привлечения нас в качестве аудитора Акционерного общества «Кировградский завод твердых сплавов». Также мы не смогли получить достаточных надлежащих аудиторских доказательств путем проведения альтернативных процедур относительно величины товарно-материальных запасов, отраженной по статье «Запасы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года. Как следствие, мы не имели возможности определить, необходимы ли какие-либо корректировки в отношении отраженной в бухгалтерской отчетности величины товарно-материальных запасов и связанных с ними показателей отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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 нами мнения с оговоркой.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пункт 19 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что обострившаяся геополитическая обстановка в феврале 2022 года, волатильность валютного и фондового рынков, а также события в мировой и финансовой сферах могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Руководство уверено, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию (товары) Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам. Руководство продолжит следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства 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.



Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством 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.



Директор ООО «Аудиторская фирма «Аудит и финансы»



Богомолова Ирина Викторовна
(ОПНЗ 2006128745)

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение



Пономарева Юлия Леонидовна
(ОПНЗ 22006137363)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Аудит и финансы»
(ООО «Аудиторская фирма «Аудит и финансы»),
ОГРН 1026605389854
ОПНЗ 12006041027

«31» марта 2022 года



Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 21 г.

Организация АО Кировградский завод твердых сплавов
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство прочих цветных металлов
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
открытое акционерное общество/частная собственность _____
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по _____
ОКВЭД _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2021
0019614		
6616000619		
24.45		
12267	16	
384 (385)		

Местонахождение (адрес) 624140 Свердловская область г. Кировград,
ул Свердлова 26 а

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ООО "Аудиторская фирма"Аудит и финансы"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН _____
ОГРН/
ОГРНИП _____

6658083166
1026605389854

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На <u>31.12.</u>	На <u>31.12.</u>	На <u>31.12.</u>
			<u>20 21 г.</u> ³	<u>20 20 г.</u> ⁴	<u>20 19 г.</u> ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1.	Нематериальные активы	1110	0	0	0
-	Результаты исследований и разработок	1120	536	1029	10774
-	Нематериальные поисковые активы	1130	0	0	0
-	Материальные поисковые активы	1140	0	0	0
2.1.	Основные средства	1150	1357930	1377450	1231715
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	46
3.1.	Финансовые вложения	1170	15	15	531
-	Отложенные налоговые активы	1180	0	0	0
2.2.	Прочие внеоборотные активы	1190	75766	220500	238758
2.2.	в т.ч. вложения во внеоборотные активы (07.08 см.)	1191	22847	13054	7067
2.2.	расчеты по лизингам поставщикам внеоборотных активов	1192	52919	207446	231691
	Итого по разделу I	1100	1434247	1598994	1481824
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Заласы	1210	790061	906883	645941
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4034	25287	22606
5.1. и 5.2.	Дебиторская задолженность	1230	734011	526437	593743
3.1.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	266000	489800	465730
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	232290	143606	59172
-	Прочие оборотные активы	1260	0	0	0
	Итого по разделу II	1200	2026396	2092013	1787192
	БАЛАНС	1600	3460643	3691007	3269016

Отчетность проаудирована
ООО «Аудиторская фирма
«Аудит и финансы»

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31.12.	На 31.12.	На 31.12.
			20 21 г. ³	20 20 г. ⁴	20 19 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	13674	13674	13674
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(0) ⁷	(0) ⁷	(0) ⁷
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	1412877	1414206	1414968
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	0	0	0
-	Резервный капитал	1360	4911	4911	4911
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1539770	1590786	1444697
	Итого по разделу III	1300	2971232	3023577	2878250
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1410	0	0	0
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	211177	211177	186176
-	Оценочные обязательства	1430	0	0	0
-	Прочие обязательства	1450	0	0	0
	Итого по разделу IV	1400	211177	211177	186176
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1510	0	270491	0
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	271405	184602	203168
-	Доходы будущих периодов	1530	0	0	0
7	Оценочные обязательства	1540	6632	963	1225
-	Прочие обязательства	1550	197	197	197
	Итого по разделу V	1500	278234	456253	204590
	БАЛАНС	1700	3460643	3691007	3269016

Руководитель



Пельц А.Д.

(подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " марта 20 22 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего показателя к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

2. В соответствии с Положением об отчетах некоммерческих организаций (далее - Положение) от 6 июля 1999 г. № 43/99, утвержденном Министерством финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43/99, за исключением Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ТК от 6 августа 1999 г., указанным Приказом в государственной отчетности (отчетности), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетности (год).

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация имеет указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Патной фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчетность проаудирована
ООО «Аудиторская фирма
«Аудит и финансы»

Отчет о финансовых результатах
за Январь-декабрь 20 21 г.

Организац АО "Кировградский завод твердых сплавов"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности Производство прочих цветных металлов

Организационно-правовая форма/форма собственнос

акционерное общество/частная собственность

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
00196144.		
6816000619		
24.45.00		
12247	16	
384 (385)		

Пояснение ¹	Наименование показателя ²	Код	За Январь-декабрь 20 21 г. ³	За Январь-декабрь 20 20 г. ⁴
-	Выручка ⁵	2110	4094361	3159251
-	Себестоимость продаж	2120	(3832479)	(2942944)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	261882	216307
-	Коммерческие расходы	2210	(19024)	(16858)
-	Управленческие расходы	2220	(295106)	(0)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-52248	199449
-	Доходы от участия в других организациях	2310	0	
-	Проценты к получению	2320	20119	17031
-	Проценты к уплате	2330	(3562)	(352)
-	Прочие доходы	2340	135541	139528
-	Прочие расходы	2350	(152194)	(162619)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-52344	193037
-	Налог на прибыль	2410	(0)	(47710)
-	в т.ч. Текущий налог на прибыль	2411	0	(22709)
-	отложенный налог на прибыль	2412	(0)	25001
-			0	0
-		2451	(0)	0
-	Прочее	2460	(0)	0
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	-52344	145327



Пояснения ¹	Наименование показателя ²	За январь-декабрь 20 21 г. ³	За январь-декабрь 20 20 г. ⁴
	СПРАВОЧНО		
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	0
-	Результат от прочих операций, не включаемый в	2520	0
-	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	0
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,4
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0

Руководитель:  Пельц А.Д.

(подпись)

(расшифровка подписи)

* 30 марта 20 22

- 
1. Указывается номер соответствующего приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
 2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом
 3. Указывается отчетный период.
 4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
 5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
 6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки

Отчетность проаудирована
ООО «Аудиторская фирма
«Аудит и финансы»

Отчет об изменениях капитала
за 20 21 г.

Коды		
0710004		
31	12	2021
0019614		
6616000619		
24.45		
12267		46
384		(385)

Организация АО "Кировградский завод твердых сплавов" Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности Производство прочих цветных металлов по ОКТО _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКВЭД _____
акционерное общество _____ по ОКПО/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____ по ОКЕИ _____

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 20 19 г. ¹	3100	13674	(0)	1414968	4911	1444687	2878260
Увеличение капитала - всего:	3210	0	0	0	0	145327	145327
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	145327	145327
переоценка имущества	3212	x	x	0	x	0	0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	0	x	0	0
дополнительный выпуск акций	3214	0	0	0	x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	3215	0	0	0	x	0	x
реорганизация юридического лица	3216	0	0	0	0	0	0



Отчетность проаудирована
 ООО «Аудиторская фирма
 «Аудит и финансы»

форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Недistribуемая прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(0)	0	(0)	(0)	(0)	(0)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(0)	(0)
перереценка имущества	3222	x	x	(0)	x	(0)	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(0)	x	(0)	(0)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(0)	0	0	x	0	(0)
уменьшение количества акций	3225	(0)	0	0	x	0	(0)
реорганизация юридического лица	3226	0	0	0	0	0	(0)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(0)	(0)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(752)	0	752	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	0	0	x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. ¹	3200	13674	(0)	1414206	4911	1590786	3023577
За 20 21 г.²							
Увеличение капитала - всего:	3310	0	0	0	0	0	0
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	0	0
перереценка имущества	3312	x	x	0	x	0	0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	0	x	0	0
дополнительный выпуск акций	3314	0	0	0	x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	3315	0	0	0	x	0	x
реорганизация юридического лица	3316	0	0	0	0	0	0
Уменьшение капитала - всего:	3320	(0)	0	(0)	(0)	(52344)	(52344)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(52344)	(52344)
перереценка имущества	3322	x	x	(0)	x	(0)	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(0)	x	(0)	(0)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(0)	0	0	x	0	(0)
уменьшение количества акций	3325	(0)	0	0	x	0	(0)
реорганизация юридического лица	3326	0	0	0	0	0	(0)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(0)	(0)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(1329)	0	1328	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	0	0	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. ³	3300	13674	(0)	1412877	4911	1539770	2971232

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ²
		На 31 декабря 20 20 г. ¹	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	0	0	0
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	0	0	0
исправлением ошибок	3420	0	0	0
после корректировок	3500	0	0	0
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	0	0	0
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	0	0	0
исправлением ошибок	3421	0	0	0
после корректировок	3501	0	0	0
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)				
до корректировок	3402	0	0	0
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	0	0	0
исправлением ошибок	3422	0	0	0
после корректировок	3502	0	0	0

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ¹
Чистые активы	3600	2 971 232	3 023 577	2 878 250

Руководитель  Пельяд А.Д.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " марта 20 22



Примечания

1. Указывается год, предоставляющий информацию
2. Указывается предыдущий год
3. Указывается отчетный год



**Отчет о движении денежных средств
за Январь-декабрь 20 21 г.**

Организация АО "Кировградский завод твердых сплавов" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Производство прочих цветных металлов по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
акционерное общество по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб./млн.-руб. (ненужное зачеркнуть)

Коды		
0710005		
31	12	2021
0019614		
6616000619		
24.45		
12267		16
384/385		

Наименование показателя	Код	За <u>Янв.-дек.</u> 20 <u>21</u> г. ¹	За <u>Янв.-дек.</u> 20 <u>20</u> г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4609377	3842767
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3891201	3261461
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2195	2106
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
прочие поступления	4119	715981	579200
Платежи - всего	4120	(4380318)	(3743851)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2732904)	(2169629)
в связи с оплатой труда работников	4122	(813768)	(724731)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3654)	(261)
налога на прибыль организаций	4124	(14697)	(60516)
прочие платежи	4129	(815295)	(788714)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	229059	98916


 Отчетность проаудирована
 ООО «Аудиторская фирма
 «Аудит и финансы»

Наименование показателя	Код	За Янв.-дек. 20 21 г. ¹	За Янв.-дек. 20 20 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	7473033	6686339
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3440	0
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	1505
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	0	100000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	21096	16229
в связи окончанием депозитных договоров	4215	7448497	6568430
прочие поступления	4219	0	175
Платежи - всего	4220	(7327733)	(7004251)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(103036)	(300833)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(0)	(12)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(0)	(0)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(0)	(0)
на депозитные счета под проценты	4225	(7224697)	(6703406)
прочие платежи	4229	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	145300	-317912
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	0	270491
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	0	270491
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	0	0
прочие поступления	4319	0	0

Наименование показателя	Код	За Янв.-дек. 20 21 г. ¹	За Янв.-дек. 20 20 г. ²
Платежи - всего	4320	(270491)	(0)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(0)	(0)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(0)	(0)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(270491)	(0)
прочие платежи	4329	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(-270491)	270491
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	103868	51495
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	143606	59172
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	232290	143606
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(-15184)	(32939)

Руководитель



Пельц А.Д.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 30 " марта 20 22 г.

Применяя

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период, предшествующий началу отчетного периода.



Отчетность проаудирована
ООО «Аудиторская фирма
«Аудит и финансы»

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		выбыло			убыток от обесценения	переоценка		На конец периода			
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. ¹	47	(47)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	47	(47)
	5110	за 20 20 г. ²	47	(47)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	47	(47)
в том числе:		за 20 21 г. ¹	47	(47)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	47	(47)
Товарный знак		за 20 20 г. ²	47	(47)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	47	(47)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 21 г. ⁴	20 20 г. ²	20 19 г. ⁵	20 18 г. ⁵
Всего	5120	0	0	0	0

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 21 г. ⁴	47	20 20 г. ²	20 19 г. ⁵
Всего	5130	47	47	47	47



1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной			
НИОКР - всего	5140	за 20 21 г. ¹	1029	(0)	566	(1059)	1099	(1059)	536	(0)
	5150	за 20 20 г. ²	10774	(6229)	1029	(10774)	6229	(0)	1029	(0)
		за 20 21 г. ¹								
в т.ч. оптимизация технологий изготовления субмикронного табуретного сплава А03 дог №004-2020-НИР от 22.01.2020г.			1029	(0)	0	(1029)	1029	(1029)	0	(0)
разработка метода ускоренных испытаний и раздел. режимов раций, применен та. сплавного реж. Инструмента дог 7/2020 от 30.01.2020			0	0	536	0	0	0	536	0
оптимизация формы многогранных пластин дог согл.2 к дог. №11 от 10.01.2011			0	0	15	(15)	15	(15)	0	(0)
оптимизация формы многогранных пластин дог согл.4 к дог. №11 от 10.01.2011			0	0	15	(15)	15	(15)	0	(0)

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	слисано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 21 г. ¹	10863	12203	(0)	(566)
	5170	за 20 20 г. ²	30	11862	(0)	(1029)
в том числе:		за 20 21 г. ¹	10863	12203	(0)	(566)
		за 20 20 г. ²	30	11862	(0)	(1029)
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г. ²	0	0	(0)	(0)
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 21 г. ¹	0	0	(0)	(0)
	5190	за 20 20 г. ²	0	0	(0)	(0)
в том числе:		за 20 ___ г. ¹	0	0	(0)	(0)
		за 20 ___ г. ²	0	0	(0)	(0)
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г. ¹	0	0	(0)	(0)

2. Основные средства

Отчетность подготовлена
ООО «Аудиторская фирма
«Аудит и финансы»

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6	поступило	выбыло объектов		начислено амортизация 6	переоценка		первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6	первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6
						первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6		первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация 6				
Основные средства (без учета доходов и вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 21 г.1	4808541	(3438917)	229317	(12021)	12021	(248637)	0	0	5025837	(3675733)		
	5210	за 20 20 г.2	4471470	(3247581)	369889	(32818)	24042	(215378)	0	0	4808541	(3438917)		
в том числе:		за 20 21 г.1	1216449	(700727)	129	(0)	0	(19245)	0	0	1216577	(719972)		
	Здания	за 20 20 г.2	1224507	(684833)	0	(8059)	3409	(19303)	0	0	1216448	(700727)		
Сооружения		за 20 21 г.1	592275	(523111)	40	(0)	0	(7375)	0	0	592315	(530486)		
		за 20 20 г.2	593336	(514986)	0	(1061)	616	(8731)	0	0	592275	(523111)		
Машины и оборудование		за 20 21 г.1	2931563	(2163091)	228940	(11895)	11895	(218228)	0	0	3148606	(2369424)		
		за 20 20 г.2	2585218	(2001154)	369700	(23355)	18674	(181611)	0	0	2931563	(2163091)		
Транспортные средства		за 20 21 г.1	49332	(39869)	0	(1)	1	(2574)	0	0	49331	(42542)		
		за 20 20 г.2	49332	(35630)	0	(0)	0	(4339)	0	0	49332	(39969)		
Многолетние насаждения		за 20 21 г.1	290	(278)	0	(0)	0	(8)	0	0	290	(286)		
		за 20 20 г.2	290	(271)	0	(0)	0	(7)	0	0	290	(278)		
Производственный и хозяйственный инвентарь		за 20 21 г.1	18633	(11741)	208	(125)	125	(1407)	0	0	18716	(13023)		
		за 20 20 г.2	18787	(10697)	189	(343)	343	(1387)	0	0	18633	(11741)		
Учтено в составе доходов вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 21 г.1	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)		
	5230	за 20 20 г.2	846	(800)	0	(846)	823	(23)	0	0	0	(0)		
Транспортные средства		за 20 21 г.1	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)		
		за 20 20 г.2	846	(800)	0	(846)	823	(23)	0	0	0	(0)		

Расхождение по стр. 5200 и 5210 со стр. 1150 гр.4.5. Баланса на сумму 7826 тыс.рублей - земельные участки

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано с 07 сч. и авансов	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 20 21 г. ¹	220500	405997	(321414)	(229317)	75766
	5250	за 20 20 г. ²	238758	658097	(306466)	(369889)	220500

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

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. ¹	3а 20 20 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	0	0
	в том числе:	0	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате	5270	0	0
	в том числе:	0	0

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	208	277	282
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	28201	28201	28801
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	8309	8309	8309
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная роска 7	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая дивиденды первоначальной стоимости до погашения)	текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	первоначальная стоимость	конецпериодная коррективная роска 7
						первоначальная стоимость	накопленная коррективная роска 7				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г. ¹	15	0	0	(0)	0	0	0	15	0
	5311	за 20 20 г. ²	531	0	5723	(6238)	0	0	0	15	0
Долгосрочные фин. вложения (58*1)	5312	за 20 21 г. ¹	15	0	0	(0)	0	0	0	15	0
Долгосрочные фин. вложения (58*1)	5313	за 20 20 г. ²	531	0	5723	(6238)	0	0	0	15	0
предоставленные займы (сч.58*3)	5314	за 20 21 г. ¹	0	0	0	0	0	0	0	0	0
предоставленные займы (сч.58*3)	5314	за 20 20 г. ²	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные - всего	5305	за 20 21 г. ¹	489800	0	7224697	(7448497)	0	0	0	266000	0
	5315	за 20 20 г. ²	465730	0	6705448	(6681378)	0	0	0	489800	0
в т.ч. предоставленные в займы (сч.58*3)	5316	за 20 21 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5317	за 20 20 г. ²	112216	0	0	(112216)	0	0	0	0	0
депозитные вклады	5318	за 20 21 г. ¹	489800	0	7224697	7448497	0	0	0	266000	0
депозитные вклады	5319	за 20 20 г. ²	353514	0	6705448	6569162	0	0	0	489800	0
Финансовых вложений - Итого	5300	за 20 21 г. ¹	489815	0	7224697	(7448497)	0	0	0	266015	0
	5310	за 20 20 г. ²	466261	0	6711171	(6687617)	0	0	0	488615	0

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 21 г. ¹	20 20 г. ²	20 19 г. ³	20 18 г. ⁴
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	0	0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - всего	5325	0	0	0	0
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0	0

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдачей)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. ¹	906883	(0)	14217380	(14334202)	0	0	0	x	790061	(0)
	5420	за 20 20 г. ²	645941	(0)	11809956	(11549014)	0	0	0	x	906883	(0)
Сырье, материалы		за 20 21 г. ¹	319390	()	2918752	(2937158)	0	0	0		300594	()
Сырье, материалы		за 20 20 г. ²	185168	(0)	2053158	(1958936)	0	0	0		319390	(0)
затраты в незавершенном производстве		за 20 21 г. ¹	498759	(0)	7535365	(7598125)	0	0	0		438969	()
затраты в незавершенном производстве		за 20 20 г. ²	388567	(0)	6778542	(6668350)	0	0	0	0	498759	(0)
Готовая продукция		за 20 21 г. ¹	84692	(0)	3752473	(3791589)	0	0	0		45578	(0)
Готовая продукция		за 20 20 г. ²	63577	(0)	2831125	(2910010)	0	0	0		84692	(0)
Товары для перепродажи		за 20 21 г. ¹	2939	(0)	4648	(4639)	0	0	0		2948	()
Товары для перепродажи		за 20 20 г. ²	6362	(0)	4725	(8148)	0	0	0		2939	(0)
Расходы будущих периодов		за 20 21 г. ¹	1103	(0)	3144	(2891)	0	0	0		1556	(0)
Расходы будущих периодов		за 20 20 г. ²	2267	(0)	2406	(3570)	0	0	0	0	1103	(0)

0710005 с. 9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 21 г. ¹	20 20 г. ²	20 19 г. ³	20 18 г. ⁴
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0	0



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		выбыло						вновь образовано		учтена по условиям договора	остаток по условиям договора
			учтена по условиям договора	остаток по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по средней операции) ^б	притяжения процентов, штрафы и иные санкции ^а	погашение	списано на финансовый результат ^в	восстановление резерва	перевод на долгосрочную задолженность				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г. ¹	3061	(0)	0	0	(- 605)	(0)	0	(0)	2456	(0)	(0)	
Долгосрочная дебиторская задолженность - в том числе:	5521	за 20 20 г. ²	4410	(0)	0	0	(1349)	(0)	0	(0)	3061	(0)	(0)	
Долгосрочная дебиторская задолженность - в том числе:	5522	за 20 21 г. ¹	3061	(0)	0	0	(605)	(0)	0	(0)	2456	(0)	(0)	
Долгосрочная дебиторская задолженность - в том числе:	5523	за 20 20 г. ²	4410	(0)	0	0	(1349)	(0)	0	(0)	3061	(0)	(0)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. ¹	523376	(0)	8700562	0	(8492383)	(0)	0	0	731555	(0)	(0)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 20 20 г. ²	589333	(0)	5731182	0	(5797139)	(0)	0	0	523376	(0)	(0)	
в том числе: Разыграна погребальная и строительная и прочие операции		за 20 21 г. ¹	481135	(0)	6908053	0	(6709521)	(0)	0	0	677597	(0)	(0)	
		за 20 20 г. ²	556320	(0)	3946602	0	(4021767)	(0)	0	0	481135	(0)	(0)	
Авансы выданные		за 20 21 г. ¹	42241	(0)	1794479	0	(1782762)	(0)	0	0	53958	(0)	(0)	
		за 20 20 г. ²	33013	(0)	1784580	0	(1775352)	(0)	0	0	42241	(0)	(0)	
Итого	5500	за 20 21 г. ¹	526437	(0)	8700562	0	(8492988)	(0)	0	0	734011	(0)	(0)	
	5520	за 20 20 г. ²	593743	(0)	5731182	0	(5796488)	(0)	0	0	526437	(0)	(0)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴		На 31 декабря 20 20 г. ³		На 31 декабря 20 19 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	0	0	0	0	11248	11248
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			перевод из долгов в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	погашение	списание на финансовый результат ⁶		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. ¹	211177	0	0	(0)	(0)	211177
	5571	за 20 20 г. ²	186178	26001	0	(0)	(0)	211177
		за 20 21 г. ¹	211177	0	0	(0)	(0)	211177
в том числе:								
взимоимные налоговые обязательства		за 20 20 г. ²	186178	25001	0	(0)	(0)	211177
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. ¹	184602	6986640	0	(6899837)	(0)	271405
	5580	за 20 20 г. ²	203168	5782072	0	(5800638)	(0)	184602
		за 20 21 г. ¹	77848	3421259	0	(3390469)	(0)	108638
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 20 20 г. ²	64542	2888684	0	(2679378)	(0)	77848
Авансы полученные		за 20 21 г. ¹	24768	1284957	0	(1267072)	(0)	42653
		за 20 20 г. ²	15412	935127	0	(925771)	(0)	24768
		за 20 21 г. ¹	60792	1215760	0	(1183975)	(0)	82667
Расчеты по налогам и сборам		за 20 20 г.	93182	950075	0	(992475)	(0)	50782
Задолженность перед персоналом организации		за 20 21 г. ¹	12520	811453	0	(808424)	(0)	16549
		за 20 20 г.	11536	726718	0	(725734)	(0)	12520
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами		за 20 21 г.	16839	253221	0	(247852)	(0)	22008
		за 20 20 г.	16008	217449	0	(217418)	(0)	16639
Прочие		за 20 21 г.	2045	0	0	(2045)	(0)	0
		за 20 20 г.	1898	64019	0	(63862)	(0)	2045
Заемные средства		за 20 21 г.	270491	0	0	(270491)	(0)	0
		за 20 20 г.	0	270491	0	0	0	270491
Итого	5550	за 20 21 г. ¹	395779	6986640	0	(6899837)	(0)	482682
	5570	за 20 20 г. ²	359344	6077564	0	(5800638)	(0)	568270

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5580	1	2	3
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	0	0

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Материальные затраты	5610	2404626	1650980
Расходы на оплату труда	5620	815216	703721
Отчисления на социальные нужды	5630	249523	216691
Амортизация	5640	248454	216025
Прочие затраты	5650	321174	287624
Итого по элементам	5660	4038993	3084877
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост (-))	5670		-131307
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение (+))	5680	98675	
Итого себестоимость			2942944
Коммерческие и управленческие расходы	5690		233165
Итого расходы по обычным видам деятельности	5800	4137868	3176109

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	964	84220	(78552)	(0)	6632
в том числе: Резерв на оплату очередных отпусков	5701	964	84220	(78552)	(0)	6632

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Полученные - всего	5800	4242	5064	13488
в том числе: акции	5801	0	0	5712
недвижимость (квартиры)	5802	4242	5064	7776
Выданные - всего	5810	0	0	0
в том числе:	5811	0	0	0

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹		За 20 20 г. ²
		На начало года	Получено за год	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	0
в том числе:				
на текущие расходы	5901	0	0	0
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	0
			Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	0	0	0
	5920	0	0	0

Руководитель  Пельц А.Д.
(подпись) (разделовская подпись)

" 30 " марта 20 22 года



Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предшествующий год.
3. В случае переосценки в графе "Изменения стоимости" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетный год и отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий текущему.
6. Несimmerческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как: разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость; величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.



Отчетность проаудирована
ООО «Аудиторская фирма
«Аудит и финансы»

Акционерное общество «Кировградский завод твердых сплавов»

Свердловская область, г.Кировград, ул. Свердлова 26а

ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год



1. Основные сведения об организации.

Количество акций, выпущенных и оплаченных акционерами 341848 шт.

АО «Кировградский завод твердых сплавов», ОГРН 1026601154986, ИНН 6616000619 (свидетельство о государственной регистрации коммерческой организации номер 171-1 серия IV-КИ выдано Администрацией муниципального образования город Кировград 22.05.2002 года), адрес: 624140 Свердловская область, г. Кировград, ул. Свердлова, д.26, корпус А, является крупным предприятием.

Среднегодовая численность за 2021 год составляет 1345 человек, в 2020 году – 1345 чел. Основным видом хозяйственной деятельности является: ОКВЭД 24.45 «Производство прочих цветных металлов» (твердые сплавы, порошки, карбиды, инструмент металлорежущий, горный, дорожный).

Акционеры: 0,46% юридические лица, 99,54 % физические лица.

Уставный капитал на 01.01.2021 составлял 13674 тыс. руб. к 31.12.2021 он не изменился.

Бенефициарным владельцем АО «Кировградский завод твердых сплавов» является единоличный исполнительный орган - генеральный директор Пельц Александр Давидович с долей владения 14,6%. Иных бенефициарных владельцев не имеется.

Предприятие осуществляет деятельность по основному производству в городе Кировград Свердловской области, улица Свердлова 26 а. Филиалов и обособленных подразделений Общество не имеет.

АО «Кировградский завод твердых сплавов» для ведения деятельности используются собственные основные и оборотные средства и собственное оборудование.

На предприятии применяется автоматизированная технология обработки учетной информации: Разделы бухгалтерского учета (зарплата, основные средства, учет поступления товаров и расчеты с поставщиками и др.) обрабатываются с помощью компьютерной программы «1С Предприятие» а также программой собственной разработки «1М». С июля 2019 году в работу введена программа 1С «ERP» в части оперативного учета ТМЦ на складах и кладовых цехов. Информация по каждому синтетическому счету накапливается в ведомостях учета, реквизиты которых представляют собой сальдо на начало месяца, обороты по дебету и кредиту счета, сальдо на конец месяца. Сводным регистром учета бухгалтерских операций является Главная книга (в программе «1М»). Бухгалтерский учет на предприятии организует и ведет отдел бухгалтерии во главе с главным бухгалтером.

Учетная политика АО «Кировградский завод твердых сплавов» устанавливает организацию, форму и способы ведения бухгалтерского учета, на основании действующих нормативных документов: Федерального Закона РФ «О бухгалтерском учете», Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98г. №34н), Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (утв. Приказом Минфина РФ от 26 марта 2007г № 26н), налогового кодекса РФ, иных нормативных актов, законодательства о налогах и сборах в РФ. Бухгалтерская отчетность АО «Кировградский завод твердых сплавов» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основные средства (земельные участки), стоимость которых не погашается:

1. Станция нейтрализации, производственная котельная, тарный цех - ул. Октябрьская Кадастровый № 66:49:0504003:1
2. Автогараж Кадастровый № 66:49:0504004:1
3. Насосная промводовода Кадастровый № 66:49:0504001:4
4. Мазутохранилище, склад кислот Кадастровый № 66:49:0504002:2
5. Площадка для захоронения отходов Кадастровый № 66:49:0504002:66
6. УКК Кадастровый № 66:49:0503013:4
7. Прирельсовая база Кадастровые № № 66:49:0504002:21; 66:49:0504002:20
8. Основная площадка Кадастровые № № 66:49:0503022:41; 66:49:0503022:42; 66:49:0503022:43; 66:49:0503022:44; 66:49:0503022:45; 66:49:0503022:46
9. Земельный участок Кадастровый № 66:49:0503022:59
10. Объекты предприятия Кадастровый № 66:49:0503022:40
11. Санаторий-профилакторий Кадастровый № 66:49:0502022:2



12. Примыкание к мазутохранилищу Кадастровый № 66:49:0504002:57

Имущество, полученное в залог по договорам купли-продажи квартир работниками общества:

Обеспечения обязательств и платежей полученные (квартиры- 4242 т.р.:

г.Кировград ул.Ц/Бульвар 2-57 дог.103 от 07.09.2017г. (1456,5 т.р.),

г.Кировград ул.Мамина-Сибиряка 3-69 дог.25 от 12.02.2019г. (1082,5т.р.),

г.Кировград ул. Декабристов 17-9 дог.24 от 12.02.2019г.(1703,2 т.р.).

Передача квартир и оформление в залог осуществлялось в рамках договор купли продажи.

Ограничение – залог, до момента полного погашения стоимости квартиры. Пользование

имуществом – квартирой без ограничений у собственника (физ. лица).

НИОКР, расходы в отчетном периоде:

Договор подряда №11 от 10.01.2011 доп.соглашение №2, Завертязев Е.В. «Проведение работ по оптимизации формы передней поверхности сменных многогранных пластин RCMX-2507» на сумму 15266,34 руб.

Договор подряда №11 от 10.01.2011 доп.соглашение №4, Завертязев Е.В. «Проведение работ по оптимизации формы передней поверхности сменных многогранных пластин АРКТ-100308» на сумму 15048,28 руб.

Договор №004-2020-НИР от 22.01.2020г. ИХТГ УрО РАН «Оптимизация технологии изготовления субмикронного твёрдого сплава А03» сумма договора 1 029 000р.

Способ списания равномерно в течение года (12 месяцев).

Расходы по незаконченным НИОКР:

Договор №7/2020 от 30.01.2020г. НТИ НИЯУ «МИФИ» «Разработка метода ускоренных испытаний и определение режимов рационального применения твердосплавного режущего инструмента» сумма договора 536 000р. в 2021 году не списана.

2. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2021 году составили 4094361 тыс. руб. (без НДС) в 2020 г. составляли 3159251 тыс. руб. (Без НДС), в том числе:

Показатели	2021 год	2020 год
Доходы от продажи готовой продукции	4 069 897	3 136 296
Доходы от продажи товаров	1 237	5 584
Доходы от прочей деятельности	23 227	17 371
Итого:	4 094 361	3 159 251



3. Расходы, связанные с реализацией

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 20 «Основное производство»

Управленческие расходы не включаются в себестоимость продукции, работ, услуг (п.п. «г» п. 26 ФСБУ 5/2019) по итогам месяца списываются на счет 90*25 и отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке 2220 «Управленческие расходы» Управленческие расходы в прошлом 2020 году отражались в составе затрат, и в 2021 году вынесена в отчетности отдельной строкой в отчете о финансовых результатах. Сумма управленческих расходов осталась прежней.

Коммерческие расходы списываются на счета реализации (90-е счета) и отражаются в отчетности по «Отчету о финансовых результатах» по строке 2210 «Коммерческие расходы» отдельной строкой.

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили 3 832 479 тыс. руб. (без НДС), в 2020 году составляли 2 904 830 тыс. рублей (без НДС)

По итогам 2021 года образовался убыток 52344 тыс. рублей. При этом в 2020 году была чистая прибыль 145 327 тыс. рублей. Убыток образовался в связи с резким ростом цен на мировом рынке на вольфрам и кобальт – основное сырье при производстве твердых сплавов, и цены продолжили рост в дальнейшем.

Показатели (тыс.руб.)	2021	2020
Себестоимость продаж	3832479	2 904 830
4 Стоимость покупных товаров	822	4 793
Коммерческие расходы	19 024	16 858
Управленческие расходы	295 106	-

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности.

Финансовый результат (Прибыль от продаж стр. 2200 Отчет о финансовых результатах), полученный от основных видов деятельности в 2021 году составил -52248 тыс. руб., в 2020 году составлял 199449 тыс. рублей.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов (стр.2340) в 2020 году составила 135 541 тыс. руб.
Проценты к получению (стр.2320) в 2020 году составила 20119 тыс. руб.

Прочие доходы (тыс. руб.), в том числе:	135 541
Доходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	47 215
Курсовые разницы	61 901
Прочие косвенные доходы	26 425

6. Прочие расходы



Сумма прочих расходов (стр.2350) в 2020 году составила 152 194 тыс. руб.
 Проценты к уплате (стр. 2330) в 2020 году составила 3562 тыс. рублей

Прочие расходы	152 194 тыс. руб.
Расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	40 720
Курсовые разницы	77 514
Материальная помощь	4 739
Налоги и сборы (налог на имущество)	12 570
Прочие расходы	15 170
Расходы на услуги банков	1 446
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате	35

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Текущий налог на прибыль определяет в декларации по налогу на прибыль, с учетом показателей бухгалтерского учета и возникающих разниц.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации (стр. 120 Лист 02) отсутствует.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации (стр.180 Лист 02) за 2021 год отсутствует.

Сумма бухгалтерского убытка (прибыль до налогообложения стр.2300 Отчет о финансовых результатах) по данным регистров бухгалтерского учета составила -52 344 тыс. рублей.

Сумма условного расхода отраженного в бухгалтерском учете составила 0 руб.

Сумма ПНР (постоянный налоговый расход) составила в 2021 году 0 руб. ПНР возникло за счет постоянных разниц на сумму 0 руб. (убытки по акциям от ликвидации эмитента, не принимаемые для целей налогообложения расходы-остаточная стоимость списанных ОС, дебиторская задолженность, иные расходы)

Отложенный налог на прибыль составил 0 руб. (Вычитаемая временная разница - продукция, в том числе расходы на продажу)

Текущий налог на прибыль организации за 2021 год, не имеется

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2021 году составил прибыль -52 344 тыс. рублей, в 2020 году прибыль составляла 145 327 тыс. рублей;

9. Информация по аффилированным лицам и (или) связанным сторонам и сделок с ними.

Перечень связанных сторон:

1. ООО СК "ОНИКС"
 ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "ОНИКС" – руководитель, учредитель Пельц Александр Давидович, генеральный директор.

2. ООО "ТД - КЗТС" - руководитель, учредитель Пельц Антон Александрович.



№ п/п	Наименование связанного лица	Операции со связанными лицами	Сумма сделки за отчетный период, руб.
1	Пельц Антон Александрович ООО "ТД - КЗТС"	Договора поставки продукции	36 183 631,9

10. Учет договоров строительного подряда.

На 31.12.2021 года не имеется договоров строительного подряда.



11. Сведения о наличии судов и исков

Суммы исков не влияют на финансовое положение общества в перспективе и на отчетную дату, и не являются значимыми событиями после отчетной даты, в соответствии с ПБУ 7/98.

№	номер дела	контрагент / истец	предмет / описание	сумма иска / претензии	сумма возможных финансовых обязательств, наименование клиента
1	A50-31865/21	Общество с ограниченной ответственностью «Лукойл-Пермнефтеоргсинтез»	О взыскании денежных средств	Сумма исковых требований 16 000,00 а также 2000 руб. 00 коп. в возмещение расходов по оплате госпошлины	Сумма 18 000,00; ООО «Лукойл-Пермнефтеоргсинтез»; Дело находится в стадии рассмотрения.
2	A60-59009/2021	Открытое акционерное общество «Объединенная теплоснабжающая компания»	О взыскании денежных средств	Сумма исковых требований 70829 руб. 42 коп. основного долга за коммунальный ресурс, потребленный в июне 2021 года, 3790 руб. 24 коп. пени за период с 13.07.2021 по 23.10.2021, с продолжением начисления пени на сумму основного долга 70829 руб. 42 коп. за каждый день просрочки, начиная с 24.10.2021 по день фактической оплаты долга по правилам п.6.2. ст. 13 ФЗ "О водоснабжении и водоотведении" от 07.12.2011 №416-ФЗ, а также 2985 руб. в возмещение расходов по уплате государственной пошлины.	Сумма 77604,66 по 23.10.2021, с продолжением начисления пени на сумму основного долга 70829 руб. 42 коп. за каждый день просрочки, начиная с 24.10.2021 по день фактической оплаты долга по правилам п.6.2. ст. 13 ФЗ "О водоснабжении и водоотведении" от 07.12.2011 №416-ФЗ; ОАО «ОТСК»; Решение суда в законную силу не вступило. Подана Апелляционная жалоба.
3	A60-55024/2021	Открытое акционерное общество «Объединенная теплоснабжающая компания»	О взыскании 78 840 руб. 02 коп	Сумма исковых требований - 76 151 руб. 29 коп. долга за коммунальный ресурс за период июль 2021 года; - 2688 руб. 73 коп. пени, начисленные за период с 11.08.2021 по 17.10.2021, с продолжением	Сумма 81994,00 по 17.10.2021, с продолжением начисления пени в размере 1/130 ставки рефинансирования ЦБ РФ, действующей на день фактической оплаты, от суммы основного долга (76 151 руб. 29 коп.), начиная с 18.10.2021 и по день

				начисления пени в размере 1/130 ставки рефинансирования ЦБ РФ, действующей на день фактической оплаты, от суммы основного долга (76 151 руб. 29 коп.), начиная с 18.10.2021 и по день фактической оплаты долга; - 3154 руб. в возмещение госпошлины.	фактической оплаты долга; ОАО «ОТСК»; Решение суда в законную силу не вступило. Подана Апелляционная жалоба.
4	A60-42065/2021	Открытое акционерное общество «Объединенная теплоснабжающая компания»	О взыскании денежных средств	Сумма исковых требований 49303 руб. 70 коп., в том числе 47798 руб. 06 коп. основного долга, 1505 руб. 64 коп. пени за просрочку оплаты долга за период с 11.06.2021 по 12.08.2021, с продолжением начисления пени, начиная с 13.08.2021 по день фактической оплаты долга, а также 2000 руб. расходов по уплате государственной пошлины.	Сумма 51303,70 по 12.08.2021, с продолжением начисления пени, начиная с 13.08.2021 по день фактической оплаты долга; ОАО «ОТСК»; Решение суда в законную силу не вступило. Подана Апелляционная жалоба.
5	A50-20110/21	Общество с ограниченной ответственностью «Лукойл-Пермнефтеоргсинтез»	О взыскании штрафа в размере 56 000 руб. 00 коп	Сумма исковых требований 56 000,00 а также 2240руб. 00 коп. в возмещение расходов по оплате госпошлины	Сумма 58240,00; ООО «Лукойл-Пермнефтеоргсинтез». Дело находится в стадии рассмотрения.

12. Информация о полученных кредитах и займах.

Денежные средства по кредитам и займам полученные в 2021 году:

ПАО Сбербанк – 270 491 тыс. рублей – краткосрочный кредит. Срок погашения кредита – 28.06.21 года. Погашен 28.07.2021 года в полном объеме.

Информация по имуществу в аренде, учтенная за балансом.

Принятое в аренду имущество, расшифровка:

Группа учета имущества	2021		2020	
	Колич.	Учетная стоимость (тыс. руб.)	Колич.	Учетная стоимость (тыс. руб.)
Основные средства:		28 201		28 201



Переданное в аренду имущество:

Группа учета имущества	2021		2020	
	Коллич.	Стоимость (залоговая)	Коллич.	Стоимость (залоговая)
недвижимое имущество	шт.	нет	7 шт.	нет

Передано в аренду основных средств всего на сумму 208 тыс. руб.

- №205072 Труба дымовая (частично) (10м2)
- №105082 Здание АБК (частично) (8м2)
- №100338 Здание БРВС (частично) (12м2)
- №100883 Здание сушилки для пиломатериалов (232,3м2)
- №100887 Здание тарного цеха (1080,4м2)
- №104240 Здание установки автоматического пожаротушения (72м2).

**Переведено на консервацию основных средств- 8309 тыс. руб.**

Расшифровка: Санаторий-профилакторий с хоз.имуществом и имуществом мед.назначения.

Сведение об учетной политике организации.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №129-ФЗ от 21.11.1996г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №182/О от 27.12.2019 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается: линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1. В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом: срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности: в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС. Затраты по ремонту основных средств: включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 2 года. Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней себестоимости (п.16 ПБУ 5/01) Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам затрат на производство, подразделениям. Незавершенное производство учитывается по стоимости сырья, материалов и полуфабрикатов собственного производства.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» полностью списываются в качестве расходов по обычным видам деятельности в конце месяца на счет 90*25 Управленческие расходы и отражаются по строке 2220 Отчета о финансовых результатах.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется: исходя из расходов на их приобретение, включая ТЗР. При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно: При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам; При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производится.

Начисленные проценты отражаются в составе: прочих доходов (расходов) в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

13. Информация об операциях в иностранной валюте.

В бухгалтерской отчетности раскрывается:

величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте;

Положительная курсовая разница, отраженная на счете 91*1 – 61627461,9 рублей

Отрицательная курсовая разница, отраженная на счете 91*2 – 77351090,34 рублей

величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях.

Положительная курсовая разница, отраженная на счете 91*1 – 273344,02 рублей

Отрицательная курсовая разница, отраженная на счете 91*2 – 162615 рублей

14. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг.

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

15. Резервы и прочие сведения.

В случае признания дебиторской задолженности сомнительной создается резерв сомнительных долгов с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

Оценочное обязательство на оплату отпусков создается ежемесячно по мере возникновения у работников права на будущие оплачиваемые отпуска или на компенсацию за неиспользуемый отпуск при увольнении. Алгоритм расчета ежемесячной суммы оценочного обязательства следующий (пример приведен для расчета суммы резерва на январь 2012 года):

$$1. Д = 29.6 / 365 * К (др)$$

Д - количество календарных дней за месяц, которые дают право работнику на отпуск, где 29,6 – количество дней очередного отпуска в среднем на 1 человека за 2011 год.

К (др) – календарные дни расчетного месяца;

$$2. Ч - \text{среднесписочная численность работников на конец предыдущего месяца};$$

$$3. З (ед) = \text{ФОТ} / Ч / К (дп)$$

З (ед) - среднедневная заработная плата на одного работающего

ФОТ - фонд оплаты труда за предыдущий месяц

К (дп) – календарные дни предыдущего месяца;

$$4. В (стр) = З (ед) * 31,3 / 100$$

В (стр) – страховые взносы;



31.3 – тариф страховых взносов

$$5. \text{ОО} = ((\text{З (сд)} + \text{В (стр)}) * \text{Д} * \text{Ч}$$

ОО – сумма оценочного обязательства.

В случае если расчетной суммы оценочного обязательства недостаточно, то сумма резерва корректируется до необходимого уровня.

Сумма оценочного обязательства относится ежемесячно на счет 26.0. «Общехозяйственные расходы».

В 2021 г. сумма резерва на оплату отпусков на 31.12. 2021 г. составила – 6632 тыс. руб. На конец 2020 г. сумма резерва по отпускам составила 964 тыс. руб.

16. Выплаты управленческому персоналу

Заработная плата выданная за 2021 г

дирекция	1 545 450.20
Отдел организации труда и заработной платы	7 563 216.38
Отдел комплектования и подготовки кадров	2 552 693.41
Технический отдел	22 135 359.86
Отдел главного механика	2 201 676.52
Отдел главного энергетика	1 698 742.82
1-2 отдел	1 227 811.80
Отдел охраны окружающей среды	428 113.18
Служба охраны окружающей среды	851 165.90
Юридический отдел	2 526 559.58
Финансовый отдел	2 719 486.72
Отдел автоматизированных систем управления производством	7 147 638.01
Планово-экономический отдел	2 198 231.27
Бухгалтерия	4 808 874.70
Отдел материально-технического снабжения и оборудования	6 516 817.58
Служба охраны труда и чрезвычайных ситуаций	1 653 891.38
Служба директора горно-обогатительного комплекса	65 688.63
ИТОГО	67 841 417.94

Выдача на подотчет дирекции 517602,73 рублей

Дивиденды не выплачивались.

Иных выплат не имеется.

17. Запасы. В отчетном периоде способ расчета себестоимости запасов по средней стоимости запаса, при переходе на 1С ERP будут использованы инструменты системы учета.

Обесценения запасов на отчетную дату не имеется. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили на отчетную дату – 37 931 тысяч рублей.



На начало и конец отчетного периода, а так же в течение отчетного периода предприятие не имело: чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности; прекращенных операций; государственной помощи. Инвентаризация дебиторской, кредиторской задолженности и финансовых вложений подтвердила их учетную цену.

По итогам инвентаризации, не выявлены объекты финансовых вложений, подлежащих резервированию под обеспечение, не выявлена дебиторская задолженность, подлежащая резервированию, и имеющая признаки сомнительной. По итогам инвентаризации просроченная задолженность не имеет признаков сомнительной. Резервы не создавались.

18. События после отчетной даты

Военная спецоперация на Украине и значительная волатильность валютного и фондового рынков, а также события в мировой и финансовой сферах оказывают значительное влияние на мировую экономику.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Иные события после отчетной даты, помимо раскрытых в пояснениях, отсутствуют.

19. Непрерывность деятельности

Неопределенность в непрерывности деятельности общества отсутствует.

Обостряющаяся геополитическая обстановка в феврале 2022 года, волатильность валютного и фондового рынков, а также события в мировой и финансовой сферах могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Руководство уверено, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию (товары) Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам. Руководство продолжит следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий.



Влияние коронавируса в 2021 г. на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

В отчетном 2021 году на фоне общемировых событий не было зафиксировано продолжительного падения спроса на нашу продукцию.

Косвенно влияние пандемии повлияло на уровень прочих доходов и расходов, доходность снизилась, выросли расходы.

Влияние распространения коронавируса на основную деятельность Общества в отчетном 2021 году не оценивается Обществом, как значительное. Последствия мировой пандемии на основную деятельность Общества также прогнозируются руководством как незначительные.

Генеральный директор



Пельц А.Д.

Главный бухгалтер



Метомин Д.А.

«30» марта 2022 года

