Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 12 месяцев 2022 года
АО «Твердосплав»

Закрытое акционерное общество «Твердосплав» создано путем реорганизации в форме преобразования Общества с ограниченной ответственностью «Твердосплав» и зарегистрировано 16 февраля 2012 года за основным государственным регистрационным номером 1127536001020. Форма собственности – частная. ЗАО «Твердосплав» является универсальным правопреемником ООО «Твердосплав». ЗАО «Твердосплав» 08 июля 2015 года внесло изменения в свое наименование в соответствии с п. 7 ст. 3 Закона № 99-ФЗ, и с 16 июля 2015 г. полное наименование организации: ***Акционерное общество «Твердосплав».***

Величина уставного капитала Общества составляет 10 (десять) тысяч рублей. Учредителями Общества являются и имеют следующие размеры долей в уставном капитале:

- Компания Клариден Лимитед (CLARIDEN LIMITED) – 4 200 рублей – 42,0% от уставного капитала;
- Лепешкин Сергей Викторович – 2 900 рублей – 29,0% от уставного капитала;
- Паланкоев Ахмет Магомедович – 2 900 рублей – 29,0 % от уставного капитала.

Совет директоров – орган управления Общества в период между общими собраниями акционеров Общества.

В состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2022 г. входили:

Ф.И.О.	Дата вступления в состав Совета директоров
Лепешкин Сергей Викторович	28.04.2021
Паланкоев Муса Магомедович	28.04.2021
Котова Татьяна Владимировна	28.04.2021
Завьялов Леонид Михайлович	28.04.2021
Сокольников Александр Михайлович	28.04.2021

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

В период с 01 января до 31 декабря 2022 года генеральным директором Общества являлся Ранкич Вуядин.

Среднесписочная численность работающих составила 5 человек.

Отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 31 декабря 2020 года №1-УПБ, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, других нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Отчетность представлена в формате, утвержденном Приказом Минфина РФ от 02.07.10 № 66н.

Расшифровки к существенным статьям бухгалтерского баланса

1. Нематериальные активы (строка 1110 Баланса)

тыс. руб.

Наименование нематериальных активов	*Остаток на 31.12.2020 года*	*Остаток на 31.12.2021 года*	*Остаток на 31.12.2022 года*
Лицензия на пользование недрами УДЭ №01477 ТЭ	14 677	13 046	0
Лицензия на пользование недрами УДЭ №01781 БП	19	-	-
Итого	**14 696**	**13 046**	**0**

2. Нематериальные поисковые активы (строка 1130 Баланса)

тыс. руб.

Наименование нематериальных активов	*Остаток на 31.12.2020 года*	*Остаток на 31.12.2021 года*	*Остаток на 31.12.2022 года*
Затраты на освоение природных ресурсов на участке недр УДЭ №01477 ТЭ	72 408	74 039	87 086
Затраты на освоение природных ресурсов на участке недр УДЭ №01781 БП	81	100	100
Итого	**72 489**	**74 139**	**87 186**

3. Основные средства (строка 1150 Баланса)

Группа ОС	*Остаток на 31.12.2020 года*	*Остаток на 31.12.2021 года*	*Остаток на 31.12.2022 года*
Транспортные средства	3 894	3889	3889
Оборудование	6 367	6 367	6 367
Итого	**10 261**	**10 256**	**10 256**

4. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Баланса)

В соответствии с порядком составления отчетности в составе прочих внеоборотных активов Компанией отражено следующее:

тыс. руб.

Наименование прочих внеоборотных активов	*Остаток на 31.12.2020 года*	*Остаток на 31.12.2021 года*	*Остаток на 31.12.2022 года*
Неоконченные расходы, связанные с осуществлением вложений во внеоборотные активы	2 660	4 560	4 935
Итого	**2 660**	**4 560**	**4 935**

5. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

тыс. руб.

Дебиторская задолженность	**Сумма задолженности на 31.12.2020**	**Сумма задолженности на 31.12.2021**	**Сумма задолженности на 31.12.2022**
Задолженность поставщиков по авансам выданным	554	943	1512
Задолженность покупателей и заказчиков	225	225	225
Задолженность по налогам	23	25	8
Прочая задолженность персоналу	-	-	-
Задолженность по причитающимся процентам	-	-	-

Прочая задолженность разных дебиторов и кредиторов	-	-	-
Итого	**802**	**1 193**	**1 745**

Резерв по просроченной задолженности в бухгалтерском учете Компанией не создавался.

6. Денежные средства (строка 1250 Баланса)

тыс. руб.

Виды денежных средств	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2022
Денежные средства на расчетных счетах	1 526	5	0
Денежные средства на валютных счетах	-	-	-
Денежные средства в кассе	4	4	0
Итого	**1 530**	**9**	**0**

7. Уставный капитал (строка 1310 Баланса)

В 2022 году изменений в размере уставного капитала не происходило.

Оплаченный уставный капитал Компании по состоянию на 31.12.2022 года составляет 10 тыс. рублей.

8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370 Баланса)

тыс. руб.

	за 2020	за 2021	за 2022
Сальдо входящее	**(95 980)**	**(112 069)**	**(128 023)**
Прибыль/(Убыток), полученный по итогам деятельности	(16 089)	(15 954)	(17 607)
Сальдо исходящее	**(112 069)**	**(128 023)**	**(145 630)**

Величина чистых активов на 31.12.2022 г. составила (145620) тыс. руб., что меньше уставного капитала на 145 630 тыс. руб. Для увеличения величины чистых активов Обществом планируется в 2023 году начать разработку шахтных отвалов по лицензии УДЭ №01477 ТЭ с целью извлечения полезного ископаемого с дальнейшей его реализацией. Также акционерами Общества ведутся переговоры с займодавцем по вопросу списания (прощения) долга в части начисленных процентов по договорам займов, с целью увеличения чистых активов Общества.

9. Долгосрочная кредиторская задолженность по полученным займам и кредитам (строка 1410 Баланса)

Информация о наличии и изменении величины долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам представлена в нижеприведенной таблице.

руб.

Наименование кредитора	Сумма задолженности на 31.12.2020	Сумма задолженности на 31.12.2021	Сумма задолженности на 31.12.2022	Срок погашения
Займы				
ООО "Остоженка" (Договор займа №1/162-22-2017 от 02.03.2017 г.)	6 606 356,05	-	-	Погашен
основной долг	4 000 000,00	-	-	
проценты	2 606 356,05	-	-	
ООО "Полянка" (Договор займа №22/05/2017 от 22.05.2017 г.)	12 227 830,10	-	-	Погашен
основной долг	11 600 000,00	-	-	
проценты	627 830,10	-	-	
Физическое лицо (Договор займа №162/22-П-З-МВС от 28.04.2018 г.)	106 272 478,06	113 797 978,04	121 323 478,02	31.12.2025
основной долг	86 500 000,00	86 500 000,00	86 500 000,00	
проценты	19 772 478,06	27 297 978,04	34 823 478,02	3

Наименование кредитора	Сумма задолженности на 31.12.2020	Сумма задолженности на 31.12.2021	Сумма задолженности на 31.12.2022	Срок погашения
Физическое лицо (Договор займа DW/TD-SF-01 от 31.03.2018)	-	307 717,23	312 752,49	01.01.2025
основной долг	-	251 763,81	251 763,81	
проценты	-	55 953,42	60 988,68	
Физическое лицо (Договор займа №б/н от 17.10.2016 г.)	-	13 342 055,65	13 421 912,35	01.01.2025
основной долг	-	2 609 801,23	2 609 801,23	
проценты	-	10 732 254,42	10 812 111,12	
Физическое лицо (Договор займа №SF/TD от 17.10.2016 г.)	-	6 221 937,89	6 297 400 ,33	01.01.2025
основной долг	-	2 515 413,76	2 515 413,76	
проценты	-	3 706 524,13	3 781 986,57	
АО «Закаменск» (Договор займа №ЗК/ТВ-1/2021 от 29.10.2021 г.)	-	19 887 438,36	21 842 438,38	31.10.2024
основной долг	-	19 500 000,00	19 500 000,00	
проценты	-	337 438,36	2 292 438,38	
Итого	**125 106 664,21**	**153 557 127,17**	**163 197 981,57**	

10. Краткосрочная кредиторская задолженность по полученным займам и кредитам (строка 1510 Баланса)

Информация о наличии и изменении величины краткосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам представлена в нижеприведенной таблице.

руб.

Наименование кредитора	Сумма задолженности на 31.12.2019	Сумма задолженности на 31.12.2020	Сумма задолженности на 31.12.2022	Срок погашения
Займы				
Замбалаев Владимир Александрович (Договор займа 1-ЗВА от 28.10.15 г.)	155 000,00	155 000,00	155 000,00	31.10.2023
основной долг	155 000,00	155 000,00	155 000,00	
проценты	0,00	0,00	0,00	
Физическое лицо (Договор займа DW/TD-SF-01 от 31.03.2018)	302 681,97	-	-	Реклассифицирован в долгосрочный заем
основной долг	251 763,81	-	-	
проценты	50 918,16	-	-	
Физическое лицо (Договор займа №б/н от 17.10.2016 г.)	13 264 133,66	-	-	Реклассифицирован в долгосрочный заем
основной долг	2 609 801,23	-	-	
проценты	10 654 332,43	-	-	
Физическое лицо (Договор займа №SF/TD от 17.10.2016 г.)	6 146 475,45	-	-	Реклассифицирован в долгосрочный заем
основной долг	2 515 413,76	-	-	
проценты	3 631 061,69	-	-	
АО «Закаменск» (Договор займа №2017-07-17 от 17.07.2017 г.)	6 563 672,46	7 002 722,47	6 810 772,48	16.07.2023
основной долг	4 390 500,00	4 390 500,00	4 390 500,00	
проценты	2 173 172,46	2 612 222,47	2 420 272,48	
АО «Закаменск» (Договор займа №2017-08-21 от 21.08.2017 г.)	90 112 765,10	103 454 451,90	116 893 863,08	20.08.2023
основной долг	71 913 383,00	77 854 383,00	83 216 883,00	
проценты	18 199 382,10	25 600 068,90	33 676 980,08	
АО Тинькофф банк (Овердрафт 7044356215)			5467,73	13.01.2023
основной долг			5467,73	
Итого	**116 544 728,64**	**110 612 174,37**	**123 865 103,29**	

11. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

тыс. руб

Кредиторская задолженность	Сумма задолженности на 31.12.2020	Сумма задолженности на 31.12.2021	Сумма задолженности на 31.12.2022
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 537	49	55
Задолженность по авансам полученным	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	131	95	111
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	56	52	93
Задолженность по оплате труда	184	180	153
Прочая задолженность персоналу	4	4	
Прочая задолженность разных дебиторов и кредиторов	-	-	-
НДС по авансам и предоплатам выданным	-	-	-
Прочая задолженность	941	941	941
Итого	**2 853**	**1 321**	**1 353**

Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

Компания владеет лицензией на право добычи полезных ископаемых, на текущий момент Компанией ведутся работы по изысканию и проектированию добычи вольфрамового концентрата.

12. Прочие доходы Компании

Статьи прочих доходов	2020 год	2021 год	2022 год
Прочие доходы			
Курсовая разница	-	-	-
Купля-продажа инвалюты	-	-	-
Реализация прочего имущества	-	-	-
Прочие доходы	-	-	-
Итого	**0**	**0**	**0**

13. Прочие расходы

Статьи прочих расходов	2020 год	2021 год	2022 год
Прочие расходы			
Управленческие расходы	4 445	3 395	3 637
Услуги банков	31	37	89
Налоги и сборы	170	184	117
Прочие расходы	44	12	8
Итого	**4 690**	**3 628**	**3 851**

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/20111. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

[1] Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год у Компании отсутствуют. Нет формальных признаков, что коронокризис существенно повлиял на деятельность компании.

Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

Показатели данного раздела приводятся в оценке Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах (без возмещаемых налогов в выручке и доходах).

1. Дочерние общества

АО «Твердослав» не имеет дочерних обществ.

2. Зависимые общества

Зависимые общества у АО «Твердосплав» отсутствуют.

3. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

Генеральному директору АО «Твердосплав»;

Бухгалтеру АО «Твердосплав»;

Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	2389	2 288
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде)	1895	1 683
Отчисления во внебюджетные фонды	495	605
Премии по итогам работы за год	-	-
Другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	-	-
Долгосрочные вознаграждения:	-	-
Выходные пособия	-	-
Расход по пенсионному плану с установленными взносами	-	-
Расход по пенсионному плану с установленными выплатами	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

4. Прочие связанные стороны

Информация об операциях с прочими связанными сторонами (тыс. руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Прочие операции, в том числе:	15 203	33 704
АО «Закаменск»	15 203	33 704
в т.ч.: приобретены услуги	-	*36*
получен займ	*5363*	*25 491*
начислено % по полученному займу	*10471*	*8 177*
погашено % по полученному займу	*631*	-

Активы и обязательства, участвующие в операциях с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Активы		
Дебиторская задолженность, в т.ч.		
АО «Закаменск»		
Обязательства	**111 579**	**146 688**
Кредиторская задолженность, в т.ч.	987	987
АО «Закаменск»	*987*	*987*
Заемные средства, в т.ч.	110 592	145 701
Замбалаев В.А.	*155*	*155*
АО «Закаменск» (основной долг)	*82 225*	*107 157*
АО «Закаменск» (проценты)	*28 212*	*38 389*

Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2022 г. у Компании отсутствуют условные обязательства по хозяйственной деятельности.

Прекращаемая деятельность.

Компания не планирует прекращать какую-либо существенную деятельность в 2023 году.

Генеральный директор В. Ранкич

29 марта 2023 года