

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 12 месяцев 2024 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:

- Физические лица - 100,0% от уставного капитала;

Акционерное общество «Твердосплав» сведения о бенефициарных владельцах раскрывает лицам, в соответствии с требованиями Закона.

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

В состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2024 г. входили:

Ф.И.О.	Дата вступления в состав Совета директоров
Лепешкин Сергей Викторович	26.04.2024
Паланкоев Муса Магомедович	26.04.2024
Согияйнен Вадим Алексеевич	26.04.2024
Ранкич Вуядин	26.04.2024
Завьялов Леонид Михайлович	26.04.2024

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

В период с 01 января до 31 декабря 2024 года генеральным директором Общества являлся Ранкич Вуядин.

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

Среднесписочная численность работающих составила 2 человек.

Учетная политика:

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31 декабря 2022 года №1-УПБ, 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.

Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

Стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости;

Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

1. Расшифровки к существенным статьям бухгалтерского баланса

1.1. Нематериальные поисковые активы (строка 1130 Баланса)

тыс. руб.			
Наименование нематериальных активов	Остаток на 31.12.2022 года	Остаток на 31.12.2023 года	Остаток на 31.12.2024 года
Затраты на освоение природных ресурсов на участке недр УДЭ №01477 ТЭ	92 021	92 021	92 021
Затраты на освоение природных ресурсов на участке недр УДЭ №01781 БП	100	-	-
Итого	92121	92021	92021

1.2. Основные средства (строка 1150 Баланса)

тыс. руб.			
Группа ОС	Балансовая стоимость на 31.12.2022 года	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года	Балансовая стоимость на 31.12.2024 года
Транспортные средства	2 889	2 650	2 435
Оборудование	5 331	5 131	4 930
Итого	8 230	7 781	7 365

тыс. руб.			
Амортизация ОС	На 31.12.2022	На 31.12.2023	На 31.12.2024
Накопленная амортизация на начало года	2 316	2 766	3 215
Увеличение амортизации:	450	449	416
в том числе:			
- начислено амортизации за период	450	449	416
Уменьшение амортизации:	-	-	-
в том числе:	-	-	-
- по реализованному имуществу	-	-	-
- по списанному имуществу	-	-	-
- по демонтированному имуществу	-	-	-
- по прочим выбытиям	-	-	-
Накопленная амортизация на конец года	2 766	3 215	3 631

1.3. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

тыс. руб.

Дебиторская задолженность	Сумма задолженности на 31.12.2022	Сумма задолженности на 31.12.2023	Сумма задолженности на 31.12.2024
Задолженность поставщиков по авансам выданным	1 512	1 230	1 560
Задолженность покупателей и заказчиков	225	1 620	405
Задолженность по налогам	8	103	38
Прочая задолженность персоналу	-	-	-
Задолженность по причитающимся процентам	-	-	-
Прочая задолженность разных дебиторов и кредиторов	-	-	127
Итого	1 745	2 953	2 130

Резерв по просроченной задолженности в бухгалтерском учете Компанией не создавался.

1.4. Денежные средства (строка 1250 Баланса)

тыс. руб.

Виды денежных средств	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2024
Денежные средства на расчетных счетах	0	18 147	735
Денежные средства на валютных счетах	-	-	-
Денежные средства в кассе	0	-	-
Итого	0	18 147	735

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011.

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.

1.5. Уставный капитал (строка 1310 Баланса)

В 2024 году изменений в размере уставного капитала не происходило.

Оплаченный уставный капитал Компании по состоянию на 31.12.2024 года составляет 10 тыс. рублей.

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

тыс. руб.

	за 2022	за 2023	за 2024
Сальдо входящее	(129 600)	(147 566)	(163 010)
Прибыль/(Убыток), полученный по итогам деятельности	(17 966)	(15 444)	(7 825)
Сальдо исходящее	(147 566)	(163 010)	(170 835)

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

1.7. Долгосрочная кредиторская задолженность по полученным займам и кредита (строка 1410 Баланса)

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

руб.

Наименование кредитора	Сумма задолженности на 31.12.2022	Сумма задолженности на 31.12.2023	Сумма задолженности на 31.12.2024	Срок погашения
Займы				
Физическое лицо (Договор займа №162/22-П-3-МВС от 28.04.2018 г.)	121 323 478,02	128 848 978,08	-	Реклассифицирован в краткосрочный заем
основной долг	86 500 000,00	86 500 000,00		
проценты	34 823 478,02	42 348 978,08		
Физическое лицо (Договор займа DW/TD-SF-01 от 31.03.2018)	312 752,49	317 787,78	322 823,06	31.01.2026
основной долг	251 763,81	251 763,81	251 763,81	
проценты	60 988,68	66 023,97	71 059,25	
Физическое лицо (Договор займа №б/н от 17.10.2016 г.)	13 421 912,35	13 500 206,33	13 578 500,37	31.01.2026
основной долг	2 609 801,23	2 609 801,23	2 609 801,23	
проценты	10 812 111,12	10 890 405,10	10 968 699,14	
Физическое лицо (Договор займа №SF/TD от 17.10.2016 г.)	6 297 400,33	6 372 862,62	6 448 325,04	31.01.2026
основной долг	2 515 413,76	2 515 413,76	2 515 413,76	
проценты	3 781 986,57	3 857 448,86	3 932 911,28	
АО «Закаменск» (Договор займа №ЗК/ТВ-1/2021 от 29.10.2021 г.)	21 842 438,38	-	25 752 438,36	31.10.2026
основной долг	19 550 000,00		19 550 000,00	
проценты	2 292 438,38		6 202 438,36	
АО «Закаменск» (Договор займа №2017-07-17 от 17.07.2017 г.)	-	-	7 688 872,47	16.07.2026
основной долг			4 390 500,00	
проценты			3 298 372,47	
АО «Закаменск» (Договор займа №2017-08-21 от 21.08.2017 г.)	-	-	85 573 423,41	21.08.2026
основной долг			38 855 378,45	
проценты			46 718 044,96	
Итого	163 197 981,57	149 039 834,81	139 364 382,71	

1.8. 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 ниже приведенной таблице.

руб.

Наименование кредитора	Сумма задолженности на 31.12.2022	Сумма задолженности на 31.12.2023	Сумма задолженности на 31.12.2024	Срок погашения
Займы				
Замбалаев Владимир Александрович (Договор займа 1-ЗВА от 28.10.15 г.)	155 000,00	155 000,00	-	-
основной долг	155 000,00	155 000,00		
проценты	0,00	0,00		
АО «Закаменск» (Договор займа №2017-07-17 от 17.07.2017 г.)	6 810 772,48	7 249 822,47	-	Реклассифицирован в долгосрочный заем

Наименование кредитора	Сумма задолженности на 31.12.2022	Сумма задолженности на 31.12.2023	Сумма задолженности на 31.12.2024	Срок погашения
основной долг проценты	4 390 500,00 2 420 272,48	4 390 500,00 2 859 322,47		
АО «Закаменск» (Договор займа №2017-08-21 от 21.08.2017 г.) основной долг проценты	116 893 863,08 83 216 883,00 33 676 980,08	111 250 986,37 68 896 542,88 42 354 443,49	-	Реклассифицирован в долгосрочный заем
АО «Закаменск» (Договор займа №3К/ТВ-1/2021 от 29.10.2021 г.) основной долг проценты	-	21 842 438,38 19 550 000,00 4 247 438,36	-	Реклассифицирован в долгосрочный заем
АО Тинькофф банк (Овердрафт 7044356215) основной долг	5467,73 5467,73	-	-	13.01.2023
Физическое лицо (Договор займа №162/22-П-3-МВС от 28.04.2018 г.) основной долг проценты	-	-	136 374 478,08 86 500 000,00 49 874 478,08	31.12.2025
ООО "ГРУППА АКРОПОЛЬ" (Договор 162/22-2-2024 от 21.03.2024г.) основной долг проценты	-	-	17 731 311,48 16 300 000,00 1 431 311,48	По требованию
Физическое лицо (Договор займа от 20.04.2024г.) основной долг проценты	-	-	6 200 000,00 6 200 000,00 -	По требованию
Физическое лицо (Договор беспроцентного займа от 19.03.2024г.) основной долг проценты	-	-	1 600 000,00 1 600 000,00 -	По требованию
Физическое лицо (Договор беспроцентного денежного займа №3 от 29.04.2024г.) основной долг проценты	-	-	1 100 000,00 1 100 000,00 -	28.04.2025 г.
Физическое лицо (Договор беспроцентного денежного займа от 23.04.2024г.) основной долг проценты	-	-	1 800 000,00 1 800 000,00 -	22.04.2025 г.
Физическое лицо (Договор процентного займа №162/22-3-2024 от 28.03.2024г.) основной долг проценты	-	-	10 891 803,28 10 000 000,00 891 803,28	По требованию
Итого	123 865 103,29	142 453 247,20	175 697 592,84	

1.9. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

тыс. руб.

Кредиторская задолженность	Сумма задолженности на 31.12.2022	Сумма задолженности на 31.12.2023	Сумма задолженности на 31.12.2024
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	55	33164	5

Задолженность по авансам полученным	-	34000	1656
Задолженность по налогам и сборам	111	468	893
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	93	-	161
Задолженность по оплате труда	153	143	238
Прочая задолженность персоналу			
Прочая задолженность разных дебиторов и кредиторов	-	466	-
НДС по авансам и предоплатам выданным	-	-	-
Прочая задолженность	941	-	-
Итого	1 353	68241	2948

2. 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.

2.1. Прочие доходы

тыс. руб.

Статьи прочих доходов	2022 год	2023 год	2024 год
Курсовая разница	-	-	-
Купля-продажа инвалюты	-	-	-
Реализация прочего имущества	-	-	69755
Прочие доходы	-	3 765	146
Итого	0	3 765	69 901

2.2. Прочие расходы

Статьи прочих расходов	2022 год	2023 год	2024 год
Управленческие расходы	3 637	3490	3927
Услуги банков	89	120	397
Налоги и сборы	117	96	120
Прочие расходы	8	-	329
Списание НМА		102	-
Стоимость прочего имущества	-	-	60 123
Итого	3 851	3 808	64 896

3. Базовая прибыль (убыток) на акцию

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 21.03.2000 N 29н «Об утверждении Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию» размер базового убытка на одну акцию за 2024, 2023, 2022 год составил: 78,25 тыс. руб., 154,44 тыс. руб., 179,66 тыс. руб. соответственно (строка 2900 Отчета о финансовых результатах).

Разводненная прибыль (убыток) на акцию не отражается в связи с отсутствием у Общества конвертируемых ценных бумаг и договоров купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

4. Непрерывность деятельности

Величина чистых активов на:

31.12.2022 г. составила (147 556) тыс. руб., что меньше уставного капитала на 147 566 тыс. руб.

31.12.2023 г. составила (163 000) тыс. руб., что меньше уставного капитала на 163 010 тыс. руб.

31.12.2024 г. составила (170 825) тыс. руб., что меньше уставного капитала на 170 835 тыс. руб.

Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности общества.

Для увеличения величины чистых активов Обществом планируется разработка шахтных отвалов по лицензии УДЭ №01477 ТЭ с целью извлечения полезного ископаемого с дальнейшей его реализацией.

При этом финансовый результат будет оставаться по-прежнему отрицательным на протяжении ряда лет, пока по Холтосонскому месторождению не будут завершены разведочные работы и представлен геологический отчет с подсчетом запасов вольфрама по категориям В и С1 на государственную экспертизу запасов полезных ископаемых, а также введено в эксплуатацию горнодобывающее предприятие.

Общество планирует получить прибыль в последующих отчетных периодах.

5. 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.

6. 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).

7.1. Дочерние общества

АО «Твердослав» не имеет дочерних обществ.

7.2. Зависимые общества

Зависимые общества у АО «Твердослав» отсутствуют.

7.3. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

Генеральному директору АО «Твердослав»;

Главному бухгалтеру АО «Твердослав»;

Информация о выплаченных вознаграждениях

Перечень вознаграждений	тыс.руб.	
	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	2 453	2 181
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде)	1 918	1 706
Отчисления во внебюджетные фонды	534	475
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	-	-

7.4. Прочие связанные стороны

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

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Прочие операции, в том числе:	55 388	28 249
АО «Закаменск»	55 388	28 249
в т.ч.: приобретен товар	47 564	33 118
оплата за товар	81 289	-
оказаны услуги	4 320	4 518
оплата за оказанные услуги	5 940	2 898
получен займ	68 757	53 527
погашен займ	99 303	67 847
начислено % по полученному займу	7 263	11 071
погашено % по полученному займу	-	-

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

Активы и обязательства	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Активы	1 620	94
Дебиторская задолженность, в т.ч.	1 620	94
АО «Закаменск»	1 620	94
Обязательства	176 084	119 015
Кредиторская задолженность, в т.ч.	33 631	0
АО «Закаменск»	33 631	0
Заемные средства, в т.ч.	142 453	119 015
Замбалаев В.А.	155	0
АО «Закаменск» (основной долг)	92 837	62 796
АО «Закаменск» (проценты)	49 461	56 219

7. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2024 г. у Компании отсутствуют условные обязательства по хозяйственной деятельности.

8. Прекращаемая деятельность.

В отчетном периоде обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации. Компания не планирует прекращать какую-либо существенную деятельность в 2025 году.

Генеральный директор

27 февраля 2025 года



В. Ранкич