

## Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Открытого акционерного общества «Кемеровский  
опытный ремонтно-механический завод»  
Совету директоров Открытого акционерного общества «Кемеровский  
опытный ремонтно-механический завод»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Кемеровский опытный ремонтно-механический завод» (далее «Организация») состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Кемеровский опытный ремонтно-механический завод» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) 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 иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание пользователей отчетности на информацию, представленную в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год:

согласно пункту 3.6 пояснений Организация не может в полной мере оценить все имеющиеся риски в связи с событиями, возникшими после отчетной даты, а именно, подписание Президентом РФ

22.02.2022 года Федеральных законов «О ратификации Договора о дружбе, сотрудничестве и взаимной помощи между РФ и Луганской Народной Республикой» и «О ратификации Договора о дружбе, сотрудничестве и взаимной помощи между РФ и Донецкой Народной Республикой», принятие регулятором Центральным Банком России решения 28.02.2022 года о повышении ключевой ставки, а также снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро; риски в отношении данных событий раскрыты в разделе 6 пояснений;

в пункте 6.2 пояснений руководством ОАО «КОРМЗ» заявлено, что влияние распространения коронавирусной инфекции (COVID) на результаты деятельности Организации в 2021 году оценивается как незначительное, а ущерб как незначительный.

Мы не модифицируем наше мнение в связи с указанными обстоятельствами.

### **Прочая информация**

Прочая информация включает сведения, содержащиеся в Годовом отчете ОАО «КОРМЗ» за 2021 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 год и наше аудиторское заключение о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство Организации. Годовой отчет ОАО «КОРМЗ» за 2021 год, предположительно будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации. В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

### **Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление Организации, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство Организации несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у

него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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;
- 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 Организации;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 Организации 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 (финансовой) 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Татьяна Борисовна Куприянова  
Генеральный директор ООО «Аудит-Оптим-К»  
(ОРНЗ 21706019998)



Мария Вячеславовна Герасименко  
Руководитель аудита, по результатам которого составлено  
аудиторское заключение (ОРНЗ 21706018571)

Дата аудиторского заключения

31 марта 2022 года

**Независимый аудитор**

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Оптим-К» (ООО «Аудит-Оптим-К»)

Государственный регистрационный номер: 1024200696376

Местонахождение: 650066, Российская Федерация, Кемеровская область-Кузбасс, г. Кемерово, пр. Октябрьский, д. 2Б, помещение 704

ООО «Аудит-Оптим-К» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

ООО «Аудит-Оптим-К» включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером 11606064210

**Аудируемое лицо**

Наименование: Открытое акционерное общество «Кемеровский опытный ремонтно-механический завод» (ОАО «КОРМЗ»)

Государственный регистрационный номер: 1034205012687

Местонахождение: 650021, Российская Федерация, город Кемерово, улица Грузовая, дом 19Б

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2021 г.

		<b>Коды</b>		
		<b>0710001</b>		
Дата (число, месяц, год)		<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2021</b>
Организация <b>ОАО "Кемеровский опытный ремонтно-механический завод"</b>	по ОКПО	<b>01218327</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>4209003875</b>		
Вид экономической деятельности <b>Производство автомобилей специального назначения</b>	по	<b>29.10.5</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</b>	по ОКOPФ / OKФC	<b>12267</b>	<b>16</b>	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		
Местонахождение (адрес) <b>650021, Кемеровская область - Кузбасс обл, Кемерово г, Грузовая ул, д. № 19Б</b>				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <b>ООО "АУДИТ-ОПТИМ-К"</b>				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	<b>4208013824</b>		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	<b>1024200696376</b>		

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Нематериальные активы	1110	154	171	188
Результаты исследований и разработок	1120	30 569	34 899	56 090
в том числе:				
Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	9 698	30 850	56 090
Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	20 871	4 049	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	24 482
Материальные поисковые активы	1140	-	-	366
Основные средства	1150	96 191	60 097	43 525
в том числе:				
Основные средства в организации	11501	58 273	55 414	43 525
Приобретение объектов основных средств	11502	37 918	4 683	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	6 567	17 023	22 551
в том числе:				
Материальные ценности в организации	11601	133	7 267	11 672
Материальные ценности предоставленные во временное пользование	11602	6 434	9 756	10 879
Финансовые вложения	1170	154 733	112 108	111 207
Отложенные налоговые активы	1180	3 904	6 575	11 154
Прочие внеоборотные активы	1190	1 563	77	17
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>293 681</b>	<b>230 950</b>	<b>269 580</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Запасы	1210	315 883	285 740	255 495
в том числе:				
Материалы	12101	124 373	112 301	80 554
Товары отгруженные	12102	1 303	1 550	2 745
Товары	12103	33 072	50 990	25 404
Готовая продукция	12104	40 022	17 972	16 540
Основное производство	12105	37 181	24 288	34 029
Полуфабрикаты собственного производства	12106	79 932	78 639	96 223

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>1230</b>	<b>351 981</b>	<b>283 890</b>	<b>370 598</b>
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	12 084	37 233	162 326
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	171 106	119 938	146 511
Расчеты по налогам и сборам	12303	7 091	10 609	275
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	4	12	631
Расчеты с подотчетными лицами	12305	111	96	217
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	161 585	116 002	60 638
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	48 620	67	8 000
в том числе:				
Предоставленные займы	12401	48 620	67	8 000
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>1250</b>	<b>133 755</b>	<b>16 888</b>	<b>7 908</b>
в том числе:				
Касса организации	12501	52	61	18
Расчетные счета	12502	133 703	16 827	7 890
Прочие оборотные активы	1260	302	1 034	604
в том числе:				
Расходы будущих периодов	12601	302	1 034	604
<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>850 541</b>	<b>587 619</b>	<b>642 605</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>1 144 222</b>	<b>818 569</b>	<b>912 185</b>

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	6 800	6 800	6 800
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	(4 872)
Переоценка внеоборотных активов	1340	17 280	17 281	17 282
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	95 332	95 332	95 332
Резервный капитал	1360	340	340	340
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	380 033	392 304	319 402
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>499 785</b>	<b>512 057</b>	<b>434 284</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	1410	79 167	-	-
в том числе:				
Долгосрочные кредиты	14101	79 167	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	17 938	15 472	20 362
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	15 887	-	-
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>112 992</b>	<b>15 472</b>	<b>20 362</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	1510	145 163	112 818	206 818
в том числе:				
Краткосрочные кредиты	15101	142 933	112 500	206 000
Проценты по краткосрочным кредитам	15102	928	318	818
Проценты по долгосрочным кредитам	15103	1 302	-	-
Кредиторская задолженность	1520	370 161	143 745	201 477
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	36 364	73 968	78 540
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	216 020	22 673	57 017
Расчеты по налогам и сборам	15203	68 958	32 496	54 046
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	4 762	4 667	4 261
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	6 531	7 422	7 288
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	37 526	2 519	325
Доходы будущих периодов	1530	3 584	24 328	41 854
в том числе:				
Доходы, полученные в счет будущих периодов	15301	3 584	24 328	41 854
Оценочные обязательства	1540	12 537	10 149	7 390
Прочие обязательства	1550	-	-	-
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>531 445</b>	<b>291 040</b>	<b>457 539</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>1 144 222</b>	<b>818 569</b>	<b>912 185</b>



Руководитель

(подпись)

Сляднев Александр  
Владимирович

(расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	<b>0710002</b>		
Организация	<u>ОАО "Кемеровский опытный ремонтно-механический завод"</u>	по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2021</b>
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>01218327</b>		
Вид экономической деятельности	<u>Производство автомобилей специального назначения</u>	по ОКВЭД 2	<b>4209003875</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>29.10.5</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>12267</b>	<b>16</b>	
			<b>384</b>		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Выручка	2110	1 052 364	1 120 057
Себестоимость продаж	2120	(849 796)	(889 918)
Валовая прибыль (убыток)	2100	202 568	230 139
Коммерческие расходы	2210	(22 420)	(26 757)
Управленческие расходы	2220	(85 321)	(124 029)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	94 827	79 353
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	8 729	10 803
в том числе:			
Проценты к получению	23201	8 729	10 803
Проценты к уплате	2330	(22 516)	(14 952)
в том числе:			
Проценты к уплате	23301	(22 516)	(14 952)
Прочие доходы	2340	110 522	166 887
в том числе:			
Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	10 579	33
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	150	250
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	54 421	27 997
Доходы, связанные с реализацией права до наступления платежа	23404	-	102 302
Штрафы, пени, неустойки к получению	23405	982	115
Курсовые разницы	23406	1 721	1 007
Прочие доходы	23407	42 669	35 183
Прочие расходы	2350	(92 831)	(145 993)
в том числе:			
Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	(3 126)	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23502	(30 081)	(20 455)
Расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	23503	-	(102 302)
Расходы на услуги банков	23504	(569)	(508)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	23505	(140)	(27)
Курсовые разницы	23506	(1 176)	(3 012)
Прочие расходы	23507	(57 739)	(19 689)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	98 731	96 098
Налог на прибыль	2410	(19 189)	(13 194)
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(19 158)	(13 311)
отложенный налог на прибыль	2412	(31)	117
Прочее	2460	(13)	(42)
Чистая прибыль (убыток)	2400	79 529	82 862

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
Совокупный финансовый результат периода	2500	79 529	82 862
Справочно			
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Сляднев Александр  
Владимирович

(расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды		
0710004		
31	12	2021
01218327		
4209003875		
29.10.5		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

Производство автомобилей специального назначения

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКПОФ / ОКФС

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	6 800	(4 872)	112 614	340	319 402	434 284
Увеличение капитала - всего:	3210	-	4 872	-	-	82 862	87 734
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	82 862	82 862
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
реализация собственных акций по договору купли-продажи БЦ от 30.06.2020г.	3217	-	4 872	-	-	-	4 872
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(9 960)	(9 960)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(9 960)	(9 960)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	6 800	-	112 613	340	392 304	512 057
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	79 529	79 529
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	79 529	79 529
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(1)	-	(91 800)	(91 801)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(1)	X	-	(1)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(91 800)	(91 800)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	6 800	-	112 612	340	380 033	499 785

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2020 г.			На 31 декабря 2020 г.
		На 31 декабря 2019 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	448 440	92 685	(5 089)	536 036
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(14 156)	(9 823)	-	(23 979)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	434 284	82 862	(5 089)	512 057
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	333 558	92 685	(9 960)	416 283
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(14 156)	(9 823)	-	(23 979)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	319 402	82 862	(9 960)	392 304
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	519 256	536 385	476 138

  
**Сляднев Александр Владимирович**  
 (расшифровка подписи)

  
**Руководитель**  
 (подпись)

23 марта 2022 г.

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

Организация	<b>ОАО "Кемеровский опытный ремонтно-механический завод"</b>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД		
Идентификационный номер налогоплательщика			<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2021</b>
Вид экономической деятельности	<b>Производство автомобилей специального назначения</b>	по ОКПО	<b>0710005</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</b>	ИНН	<b>01218327</b>		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	<b>4209003875</b>		
		по ОКФС	<b>29.10.5</b>		
		по ОКЕИ	<b>12267</b>	<b>16</b>	<b>384</b>

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 529 378	1 521 535
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 260 963	1 125 715
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	11 649	8 120
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	256 766	387 700
Платежи - всего	4120	(1 337 353)	(1 409 322)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(819 226)	(933 160)
в связи с оплатой труда работников	4122	(191 104)	(185 300)
процентов по долговым обязательствам	4123	(20 604)	(15 452)
налога на прибыль организаций	4124	(15 634)	(30 022)
расчеты по налогам и сборам	4125	(59 770)	(84 893)
прочие платежи	4129	(231 015)	(160 495)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	192 025	112 213
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	73 313	59 007
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	68 167	57 760
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	5 146	1 247
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(166 358)	(63 666)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 091)	(12 561)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(160 267)	(51 105)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(93 045)	(4 659)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	599 900	573 372
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	599 900	568 500
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	4 872
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(582 013)	(671 950)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(91 713)	(9 950)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(490 300)	(662 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	17 887	(98 578)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	116 867	8 976
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	16 888	7 908
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	133 755	16 888
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	4



Сляднев Александр  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**Открытого акционерного общества**  
**«Кемеровский опытный ремонтно-механический завод»**  
**за 2021 год.**

**1. Информация об организации:**

ОАО "КОРМЗ"  
ИНН 4209003875  
КПП 420501001  
ОКВЭД 29.10.5  
ОКПО 01218327

- зарегистрировано Администрацией г. Кемерово № 4343;
- внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 26 декабря 2002 г. за ОГРН 1034205012687;

Юридический адрес: 650021 г. Кемерово, ул. Грузовая 19 Б.

Основной вид деятельности:

- производство автомобилей специального назначения.

Дополнительные виды деятельности:

- добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы);
- производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей;
- обработка металлов и нанесение покрытий на металлы;
- обработка металлических изделий механическая;
- производство пневматических подъемников и конвейеров и прочего оборудования непрерывного действия для товаров или материалов;
- производство машин и оборудования для сельского и лесного хозяйства;
- производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства;
- ремонт машин и оборудования;
- торговля оптовая прочими автотранспортными средствами, кроме пассажирских;
- торговля розничная прочими автотранспортными средствами, кроме пассажирских, прочая;
- торговля оптовая прочими автотранспортными средствами, кроме пассажирских, за вознаграждение или на договорной основе;
- торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства;
- торговля оптовая прочими машинами и оборудованием;
- торговля оптовая неспециализированная.

Среднесписочная численность работающих составила:

- на 31.12.2021г. – 255 человек;
- на 31.12.2020г. – 274 человек;
- на 31.12.2019г. – 274 человек.

По состоянию на 31.12.2021г. Уставный капитал составляет 6 800 000 рублей. Решений об изменении размера Уставного капитала не принималось.

Едиличный исполнительный орган - Генеральный директор - Сляднев Александр Владимирович.

Состав членов Совета директоров по состоянию на 31.12.2021г.:

Состав	Должность	ФИО
Председатель	Главный инженер	Масалитин Борис Григорьевич
Члены	Генеральный директор	Сляднев Александр Владимирович
	Начальник юридического отдела	Александров Юрий Михайлович
	Коммерческий директор	Зенченко Игорь Николаевич
	Начальник службы продаж	Цегельников Павел Михайлович

Состав контрольных органов (ревизионной комиссии) по состоянию на 31.12.2021г:

Должность	ФИО
	Лукашевич Тамара Владленовна
Заместитель генерального директора по управлению проектами ОАО «КОРМЗ»	Баллах Анна Васильевна
Исполнительный директор ООО «ПК Стройиндустрия»	Белова Юлия Александровна

Информация о реестродержателе (регистраторе):

АО «Ведение реестров компаний» Филиал АО «ВРК» г. Кемерово ОГРН 1026605227923  
Лицензия 065-13979-000001 от 12.03.2004 г. без ограничения срока действия выдана ФКЦБ России.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положениями по бухгалтерскому учету, действующими в РФ. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности.

**Информация о внесении изменений в бухгалтерскую (финансовую) отчетность.**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год была пересмотрена по состоянию на число 31.03.2021г. в связи с улучшением качества предоставления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, по следующим аспектам:

1. Бухгалтерский баланс.

Наименование показателя	Код	До изменений	После изменений
		на 31.12.2021г.	
<b>Актив</b>			
Дебиторская задолженность	1230	357 345	351 981
<b>Пассив</b>			
Прочие обязательства	1450	0	15 887
Отложенные налоговые обязательства		16419	17938
Кредиторская задолженность	1520	377 043	370161
Доходы будущих периодов	1530	19 471	3 584

Предоставление уточнений обусловлено необходимостью предоставления полных сведений о деятельности Общества в отчетном периоде.

## 2. Информация об учетной политике на 2021 год и ее изменениях

### 2.1. Учетная политика разработана на основании:

- Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Приказа Минфина РФ от 29.07.1998г. №34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации";
- Приказа Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н "Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкции по его применению";
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н;
- ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 №154н;
- ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. №43н;
- ФСБУ 5/19 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н;
- ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 30.03.2001г. №26н;
- ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденного Приказом Минфина РФ от 25.11.1998г. №56н;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167н;
- ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н;
- ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №33н;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. №48н;
- ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», утвержденного Приказом Минфина РФ от 16.10.2000г. №92н;
- ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. №153н;
- ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. №107н;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.07.2002г. №66н;
- ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. №115н;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. №114н;
- ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. №126н;
- ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 24.11.2003г. №105н;
- ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. №106н;
- ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010г. №63н;
- ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;
- ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2011г. №125н;
- Методический указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 15.06.1995г. № 49;

- Налогового Кодекса РФ;
- Прочих нормативных актов, регулирующих бухгалтерское, налоговое законодательство.

## **2.2. Согласно Учетной политике организации в 2021 году:**

- к объектам основных средств относились объекты стоимостью более 40 000 руб. и сроком службы более 12 месяцев (в связи с внесением изменений в нормативные правовые акты)
- начисление амортизации производится линейным способом;
- нематериальные активы учитываются в течение всего периода использования по первоначальной стоимости;
- начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом;
- списание расходов на НИОКР производится пропорционально объему произведенной продукции;
- затраты на поиск, оценку и разведку месторождений признаются в составе внеоборотных активов. К поисковым нематериальным активам относятся затраты на геологическую, сейсмологическую разведку и иные расходы по оценке конкретного месторождения и коммерческой целесообразности добычи, относящиеся к конкретному участку недр. Материальные поисковые активы – это внеоборотные активы, использование которых возможно в иных целях или на других участках;
- приобретение и заготовление материалов учитываются по фактической себестоимости;
- оценка материально-производственных запасов и расчет себестоимости отпущенных в производство ресурсов производится методом средней себестоимости;
- оценка незавершенного производства производится по учетной себестоимости;
- оценка готовой продукции производится по плановой себестоимости с расчетом процента отклонений от учетной стоимости;
- оценка товаров производится по покупной стоимости;
- порядок признания доходов и расходов от реализации продукции (работ, услуг) определяется по методу начисления;
- создается резерв по сомнительным долгам;
- создается резерв на оплату предстоящих отпусков работников предприятия;
- создается резерв на предстоящий гарантийный ремонт товарной продукции;
- ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму не менее 10 % от валюты баланса;
- Общество признает существенной сумму по определённой статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10%;
- инвентаризация на предприятии проводится один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, когда она является обязательной; инвентаризации подлежат:
  - все имущество организации независимо от его местонахождения и все виды финансовых обязательств;
  - производственные запасы и другие виды имущества, не принадлежащие организации, но числящиеся в бухгалтерском учете (находящиеся на ответственном хранении, арендованные, полученные для переработки), а также имущество, не учтенное по каким-либо причинам;инвентаризация имущества производится по его местонахождению и материально ответственному лицу;
- осуществляются отчисления в резерв по сомнительным долгам на основании инвентаризации долгов в соответствии со сроком возникновения задолженности при нарушении должником срока оплаты либо при наличии информации о финансовых проблемах должника;
- ежегодно, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, осуществляется проверка активов на обесценение. Признаками обесценения запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта

запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической стоимости запасов над их чистой стоимостью продажи, с отражением результатов на счете учета «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей»;

- расходы, связанные с приобретением финансовых вложений, подлежат включению в стоимость финансовых вложений в момент принятия их на учет. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

В случае возникновения ситуации, при которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. Проверка финансовых вложений на обесценение проводится ежегодно, результаты оформляются заключением комиссии.

- затраты, связанные с получением и использованием кредитов и займов, признаются в расходах того периода, в котором они произведены (отражаются на счете 91.02);

Аналитический учет заемных средств ведется по каждому кредитному договору / договору займа;

Проценты по заемным средствам начисляются ежемесячно, согласно условиям договора и отражаются в составе прочих расходов.

Задолженность по полученным кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете на конец отчетного периода с учетом причитающихся к уплате процентов, согласно договорам;

- средства полученных бюджетных субсидий на возмещение (компенсацию) части капитальных затрат, связанных с приобретением внеоборотных активов в бухгалтерском учете признаются в составе счета «Доходы будущих периодов» при подтверждении выполнения условий соглашений и полной уверенности в отсутствии обстоятельств возврата средств (ресурсов). В годовой бухгалтерской отчетности, средства полученных субсидий отражаются по строке 1450 «Прочие обязательства» или 1540 «Доходы будущих периодов». Списание бюджетных средств, полученных на финансирование капитальных затрат, осуществляется пропорционально сумме признания расходов по амортизации внеоборотных активов.

- текущий налог на прибыль определяется в соответствии с ПБУ 18/02 - на основании данных бухгалтерского учета с отражением постоянных и временных разниц постоянных налоговых доходов и расходов, отложенных налоговых активов и обязательств.

### **3. Основные факторы, влияющие на деятельность организации, и ее финансовые результаты.**

#### **3.1. Деятельность ОАО «КОРМЗ» ориентирована на выпуск продукции, используемой для нужд дорожно-строительной отрасли и жилищно-коммунальных служб, которые находятся в определенной зависимости от бюджетных средств и ассигнований.**

В 2021 году для сохранения ритмичного цикла производства, ввиду осуществления Покупателями закупочной деятельности с соблюдением требований ГК РФ и Федерального законодательства в сфере госзакупок, Общество осуществило рефинансирование открытой в ООО КБ «КОЛЬЦО УРАЛА» кредитной линии путем заключения кредитного договора № 573/82-РКЛ/21 от 31.03.2021г. с ПАО «СОВКОМБАНК» и дополнительно заключило кредитный договор № 680/82-РКЛ/21 от 12.04.2021г. с ПАО «СОВКОМБАНК» на пополнение оборотных средств для осуществления текущей деятельности:

- оплаты за материалы поставщикам;
- выплаты заработной платы;
- оплаты коммунальных платежей;
- оплаты налогов и страховых взносов.

### 3.1.1. Заёмные средства

Кредитный договор № 680/82-РКЛ/21 от 12.04.2021г. с ПАО «СОВКОМБАНК» признан в бухгалтерском учете в качестве краткосрочного обязательства в соответствии с условиями предоставления возобновляемой кредитной линии траншами со сроками погашения до 6 и до 12 месяцев.

Кредитный договор № 573/82-РКЛ/21 от 31.03.2021г с ПАО «СОВКОМБАНК» признается в бухгалтерском учете в качестве долгосрочных обязательств в сумме предстоящего возврата кредитных средств сроком более 1 года, а в сумме предстоящих Обществу расходов по возврату заемных средств в течение 12 месяцев, в качестве краткосрочных обязательств. Срок возврата кредита до 25 марта 2024года.

По итогам 2021 года финансовый ковенант, требующий определенного уровня коэффициента покрытия процентов (EBITDAR/Interest), на основании данных годовой финансовой отчетности - исполнен.

### 3.2. Изменения Учетной политики:

В связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» Обществом был осуществлен анализ применения данного стандарта и выбран ретроспективный метод отражения изменений в годовой бухгалтерской отчетности с 01.01.2020г. Корректировки связаны с изменением подхода учета управленческих расходов, согласно ФСБУ 5/2019 управленческие расходы признаются единовременно и не включаются в стоимость готовой продукции. Применение ФСБУ 5/2019 повлекло за собой корректировки следующих статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах:

Корректировка строк бухгалтерского баланса (тыс. руб.)

Наименование показателя	код строки	на 31.12.2020			на 31.12.2019		
		Первичная БО	С учетом ФСБУ 5/2019	Изменения	Первичная БО	С учетом ФСБУ 5/2019	Изменения
<b>Запасы</b>	<b>1210</b>	<b>309 719</b>	<b>285 740</b>	<b>↓ 23 979</b>	<b>269 651</b>	<b>255 495</b>	<b>↓ 14 156</b>
- готовая продукция	12104	21 342	17 972	↓ 3 370	18 282	16 540	↓ 1 742
- основное производство	12105	30 262	24 288	↓ 5 974	36 311	34 029	↓ 2 282
- п/ф собственного производства	12106	93 274	78 639	↓ 14 635	106 355	96 223	↓ 10 132
<b>Нераспределённая прибыль</b>	<b>1370</b>	<b>416 283</b>	<b>392 304</b>	<b>↓ 23 979</b>	<b>333 558</b>	<b>319 402</b>	<b>↓ 14 156</b>
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>1420</b>	<b>20 577</b>	<b>15 472</b>	<b>↓ 5 105</b>	<b>22 817</b>	<b>20 362</b>	<b>↓ 2 455</b>
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>1520</b>	<b>138 640</b>	<b>143 745</b>	<b>↑ 5 105</b>	<b>199 022</b>	<b>201 477</b>	<b>↑ 2 455</b>
- расчеты по налогам и сборам	15203	27 391	32 496	↑ 5 105	51 591	54 046	↑ 2 455

Корректировка строк отчета о финансовых результатах (тыс. руб.)

Наименование показателя	код строки	за 2020 год		
		Первичный ОФР	С учетом ФСБУ 5/2020	Изменения
Себестоимость продаж	2120	-1 001 669	-889 918	↓ 111 751
Валовая прибыль (убыток)	2100	118 388	230 139	↑ 111 751
Управленческие расходы	2220		-124 029	↑ 124 029
Прибыль (убыток) от продаж	2200	91 631	79 353	↓ 12 278
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>108 376</b>	<b>96 098</b>	<b>↓ 12 278</b>
<b>Налог на прибыль</b>	<b>2410</b>	<b>-15 649</b>	<b>-13 194</b>	<b>↓ 2 455</b>

Отложенный налог на прибыль	2412	-2 338	117	↓ 2 455
<b>Чистая прибыль</b>	<b>2400</b>	<b>92 685</b>	<b>82 862</b>	<b>↓ 9 823</b>

### 3.3. НИОКР: информация о проектной деятельности, частично финансируемая за счет бюджетных средств:

**3.3.1.** В 2021 году ОАО «КОРМЗ» завершило признание расходов на НИОКТР, осуществлённых совместно с Национальным исследовательским Томским политехническим университетом НИ ТПУ и Институтом Угля СО РАН по проекту создания высокотехнологичного производства нового вида щитовых проходческих агрегатов многоцелевого назначения.

**3.3.2.** В июле 2020 года ОАО «КОРМЗ» приступило к выполнению научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в рамках реализации комплексного инвестиционного проекта «Разработка и серийное производство вакуумной подетально-уборочной машины на самоходном среднетонажном шасси с комплектом навесного оборудования для всесезонного содержания дорог». 26.12.2020г. Обществом подписано Соглашение о предоставлении из федерального бюджета субсидии на возмещение части затрат на проведения НИОКР с МИНИСТЕРСТВОМ ПРОМЫШЛЕННОСТИ И ТОРГОВЛИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ. Сумма субсидии, предоставленной за 2020 год составила – 2 030 тыс. руб., а совокупная сумма понесенных расходов на НИОКР – 4 049 тыс. руб.

Сумма полученной субсидии за 2021 год составила – 48 450 тыс. руб. (13 510 тыс. руб. отнесены на «Доходы будущих периодов» на основании утвержденных отчетов о достижении результатов предоставления субсидии, сумма расходов 36 970 тыс. руб., на момент подготовки годовой бухгалтерской отчетности не подтвержденная МПТ России и учтена в составе прочей кредиторской задолженности), из них сумма возмещения расходов по НИОКР составила 22 424 тыс. руб., совокупная сумма осуществлённых Обществом в 2021 году расходов на НИОКР – 26 520 тыс. руб.

Данный проект имеет среднесрочную перспективу со сроком реализации в первом полугодии 2025г. и бюджетом 102,9 млн. руб.

По строке 1120 «Результаты исследований и разработок» учтены результаты выполнения НИОКРов:

(тыс. руб.)

НИОКР	на 01.01.2022г.	на 01.01.2021г.	на 01.01.2020
Составные части «ГЕОХОДА»	-	30 850	56 090
Разработка и серийное производство ВПУМ	30 569	4 049	-

В составе строки 1530 «Доходы будущих периодов» учтена субсидия, полученная на возмещение части затрат по выполнению НИОКР:

(тыс. руб.)

Контрагент	на 01.01.2022г.	на 01.01.2021г.	на 01.01.2020
МинОбр РФ	-	19 365	35 209

В строке 1450 «Прочие обязательства» учитываются субсидии, полученные на возмещение части затрат по выполнению НИОКР:

(тыс. руб.)

Контрагент	на 01.01.2022г.	на 01.01.2021г.	на 01.01.2020
МинПромТорг РФ	13 510		

### 3.4. Признание затрат на освоение природных ресурсов в составе прочих расходов.

В марте 2020г. было утрачено право на осуществления геологоразведочных работ по поиску и оценке месторождений рудного золота на территории Тисульского района, в рамках лицензии на пользование недрами КЕМ 01874 БП в связи с истечением срока действия. В соответствии с требованиями ст. 22, 26, 27 Закона Российской Федерации «О недрах» Общество обязано привести земельные участки, нарушенные при осуществлении геологоразведочных работ, в состояние обеспечивающее безопасность жизни и здоровья человека, охрану окружающей среды, а также приведение земельного покрова в пригодное для дальнейшего использования состояние. Сумма затрат на восстановление целостности земельного участка в 2020 г. составила 695 тыс. руб.

В связи с отказом внесения изменений и дополнений в лицензию КЕМ 01874БП Департаментом по недропользованию по Сибирскому ФО в части продления срока пользования участком недр, учитывая интерес к геологоразведочной информации, собранной в ходе разведочных работ со стороны сторонних организаций, Обществом принято решение о переводе поисковых активов в категорию оборотных активов, предназначенных на продажу в сумме 24 924 тыс. руб.

В апреле 2021 года потенциальный покупатель геологической информации получил отказ в получении лицензии на право осуществления геологоразведочных работ, о чем проинформировал Общество, заявив об отказе в намерениях приобретения активов. Затраты на нематериальные поисковые активы, переключенные в 2020 году как долгосрочные активы, предназначенные для продажи, были одновременно признаны в составе прочих расходов в сумме 24 626 тыс. руб.

### 3.5. Учет средств субсидии предоставленной из областного бюджета

В 2021 году Обществу была предоставлена субсидия на основании Постановления Правительства Кемеровской области – Кузбасса от 05.08.2021г. № 470 на возмещение части фактически произведенных и документально подтвержденных затрат, связанных с приобретением нового оборудования в размере 3 003 тыс. руб. Учет средств субсидии, осуществляется в соответствии с ПБУ «Учет государственной помощи» (ПБУ 13/2000), утвержденного Приказом от 16.10.2000г. № 92н, а именно – сумма бюджетных средств направленных на приобретение внеоборотных активов признаются расходами текущего периода на протяжении всего срока полезного использования актива. Таким образом, Обществу были возмещены расходы на приобретение основных средств, понесенные в 2020-2021г. На финансовый результат 2021 года Общество отнесло сумму в размере 626 тыс. руб., а сумма 2 377 тыс. руб. отражена в составе строки 1530 «Доходы будущих периодов».

Также в составе строки 1530 «Доходы будущих периодов» отражена сумма субсидии полученной обществом в 2019 году на возмещение части затрат, связанных с модернизацией и техническим перевооружением производственных мощностей, направленных на создание и (или) развитие производства высокотехнологичной, конкурентоспособной и экспортно ориентированной продукции, согласно Постановления Правительства Кемеровской области – Кузбасса от 03.10.2019г. № 567.

(тыс. руб.)

№ п/п	Основание для получения субсидии	Год получения субсидии	Сумма полученной субсидии	Сумма субсидии, отнесенная на финансовый результат		
				2019 год	2020 год	2021 год
1	Субсидия на возмещение части затрат, связанных с модернизацией и технологическим перевооружением производственных мощностей, направленных на создание и (или) развитие производства высокотехнологичной, конкурентоспособной и экспортно ориентированной продукции, согласно Постановления Правительства Кемеровской области – Кузбасса от 03.10.2019г. № 567	2019	6 716	3 167	1 183	880
2	Субсидия на возмещение части фактически произведенных и документально подтвержденных затрат, связанных с приобретением нового оборудования, согласно Постановления Правительства Кемеровской области – Кузбасса от 05.08.2021г. № 470	2021	3 003	-	-	626
	<b>Итого:</b>		<b>9 719</b>	<b>3 167</b>	<b>1 183</b>	<b>1 506</b>

### **3.6. События после отчетной даты.**

Существенных событий, способных существенно влиять на финансовые показатели и финансовые результаты деятельности после отчетной даты нет. На момент составления пояснительной записки дивиденды за 2021 г. не были объявлены.

После отчетной даты произведено подписание Президентом РФ 22.02.2022 года Федеральных законов «О ратификации Договора о дружбе, сотрудничестве и взаимной помощи между РФ и Луганской Народной Республикой» и «О ратификации Договора о дружбе, сотрудничестве и взаимной помощи между РФ и Донецкой Народной Республикой», а также начато проведение специальной военной операции на территории Украины, что существенно увеличивает риски, связанные с политической и экономической ситуацией.

Кроме того, регулятором Центральным Банком России 28 февраля 2022 года принято решение о повышении ключевой ставки до 20% годовых с целью стабилизации финансовой ситуации в стране, сдерживания стремительной инфляции, резкого падения курса рубля и защиты сбережений граждан и юридических лиц. Курс рубля по отношению к доллару США и евро существенно снизился.

Риски в отношении данных обстоятельств раскрыты в разделе 6 данных пояснений.

Общество в настоящий момент не может в полной мере оценить все имеющиеся риски.

Прочие события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.

### **3.7. Раскрытие информации по сегментам**

Общество, руководствуясь Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000), утвержденным приказом Минфина России от 27.01.2000г. № 11н осуществило анализ организационной и управленческой структуры предприятия, оценило отраслевую принадлежность Общества, а также изучив систему внутреннего документооборота, пришло к решению о неприменении ПБУ 12/2000 в бухгалтерской отчетности и не раскрывает информацию по сегментам в настоящей Пояснительной записке.

#### 4. Расшифровка отдельных строк бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах (тыс. руб.)

##### 4.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) 4.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			за 2021г.	за 2020г.			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	334	(163)	-	-	-	(17)	-	-	-	334	(180)	
	5110	за 2020г.	342	(146)	-	(8)	-	(17)	-	-	-	334	(163)	
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение	5101	за 2021г.	235	(70)	-	-	-	(13)	-	-	-	235	(83)	
	5111	за 2020г.	235	(57)	-	-	-	(13)	-	-	-	235	(70)	
Лицензия на пользование недрами	5102	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5112	за 2020г.	8	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-	-	
Программное обеспечение	5103	за 2021г.	99	(93)	-	-	-	(4)	-	-	-	99	(97)	
	5113	за 2020г.	99	(89)	-	-	-	(4)	-	-	-	99	(93)	

##### 4.1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

**4.1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	2	2	-
в том числе:				
Программное обеспечение	5131	2	2	-

**4.1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	96 475	(65 625)	9 698	-	(30 850)	-	106 173	(96 475)	-
	5150	за 2020г.	96 475	(40 385)	-	-	(25 240)	-	96 475	(65 625)	-
в том числе:											
НИОКР "Составные части Геохода"	5141	за 2021г.	96 475	(65 625)	-	-	(30 850)	-	96 475	(96 475)	-
	5151	за 2020г.	96 475	(40 385)	-	-	(25 240)	-	96 475	(65 625)	-
Вакуумное подметально-уборочное оборудование VS-4 KORMZ	5142	за 2021г.	-	-	9 698	-	-	-	9 698	-	-
	5152	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**4.1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	4 049	16 822	-	-	20 871
	5170	за 2020г.	-	4 049	-	-	4 049
в том числе:							
	5161	за 2021г.	4 049	4 096	-	-	8 145
Разработка и серийное производство ВПУ машины на самоходном среднетоннажном шасси (СУБСИДИЯ)	5171	за 2020г.	-	4 049	-	-	4 049
	5172	за 2021г.	-	12 726	-	-	12 726
Разработка и серийное производство ВПУ машины	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
затраты за счет собственных средств незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							

**4.2. Основные средства  
4.2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	128 105	(72 691)	11 752	(1 949)	686	(7 631)	-	-	137 909	(79 636)
	5210	за 2020г.	111 433	(67 908)	18 345	(1 673)	1 673	(6 456)	-	-	128 105	(72 691)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2021г.	14 057	(10 993)	-	(1 865)	602	(378)	-	-	12 192	(10 769)
	5211	за 2020г.	14 176	(10 196)	-	(119)	119	(917)	-	-	14 057	(10 993)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	50 045	(29 414)	10 533	-	-	(5 306)	-	-	60 578	(34 720)
	5212	за 2020г.	35 111	(26 346)	14 987	(52)	52	(3 120)	-	-	50 045	(29 414)
Офисное оборудование	5203	за 2021г.	7 739	(7 441)	1 150	(84)	84	(279)	-	-	8 805	(7 636)
	5213	за 2020г.	7 693	(7 100)	46	-	-	(341)	-	-	7 739	(7 441)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2021г.	868	(672)	69	-	-	(37)	-	-	937	(709)
	5214	за 2020г.	773	(637)	95	-	-	(35)	-	-	868	(672)
Сооружения	5205	за 2021г.	15 222	(10 566)	-	-	-	(838)	-	-	15 222	(11 404)
	5215	за 2020г.	13 505	(10 823)	3 218	(1 501)	1 501	(1 244)	-	-	15 222	(10 566)
Земельные участки	5206	за 2021г.	7 257	-	-	-	-	-	-	-	7 257	-
	5216	за 2020г.	7 257	-	-	-	-	-	-	-	7 257	-
Здания	5207	за 2021г.	32 884	(13 570)	-	-	-	(793)	-	-	32 884	(14 363)
	5217	за 2020г.	32 884	(12 771)	-	-	-	(799)	-	-	32 884	(13 570)
Другие виды основных средств	5208	за 2021г.	35	(35)	-	-	-	-	-	-	35	(35)
	5218	за 2020г.	35	(35)	-	-	-	-	-	-	35	(35)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	87 360	(70 337)	200	(50 001)	47 575	(8 231)	-	-	37 560	(30 993)
	5230	за 2020г.	87 492	(64 941)	-	(132)	132	(5 529)	-	-	87 360	(70 337)
в том числе: Здания	5221	за 2021г.	25 701	(25 698)	-	-	-	(2)	-	-	25 701	(25 700)
	5231	за 2020г.	25 701	(25 695)	-	-	-	(3)	-	-	25 701	(25 698)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2021г.	54 731	(43 172)	200	(49 299)	46 873	(8 207)	-	-	5 632	(4 506)
	5232	за 2020г.	54 863	(37 808)	-	(132)	132	(5 497)	-	-	54 731	(43 172)
Земельные участки	5223	за 2021г.	5 285	-	-	-	-	-	-	-	5 285	-
	5233	за 2020г.	5 285	-	-	-	-	-	-	-	5 285	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5224	за 2021г.	998	(998)	-	(702)	702	-	-	-	296	(296)
	5234	за 2020г.	998	(991)	-	-	-	(7)	-	-	998	(998)
Сооружения	5225	за 2021г.	646	(470)	-	-	-	(22)	-	-	646	(492)
	5235	за 2020г.	646	(448)	-	-	-	(22)	-	-	646	(470)

#### 4.2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	4 683	45 187	-	(11 952)	37 918
	5250	за 2020г.	-	23 028	-	(18 345)	4 683
в том числе: Сооружения	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	3 218	-	3 218	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2021г.	4 683	43 821	-	(10 586)	37 918
	5252	за 2020г.	-	19 670	-	(14 987)	4 683
Офисное оборудование	5243	за 2021г.	-	1 097	-	(1 097)	-
	5253	за 2020г.	-	46	-	(46)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 2021г.	-	69	-	(69)	-
	5254	за 2020г.	-	95	-	(95)	-
Доходные вложения в материальные ценности	5245	за 2021г.	-	200	-	(200)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5246	за 2021г.	-	200	-	(200)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	2 674
в том числе: Сооружения	5261	-	2 674
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	1 499
в том числе: Сооружения	5271	-	1 499

**4.2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	6 434	17 023	22 551
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	10 448	15 924	9 494
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	25 191	174 094	174 094
	5287	-	-	-

**4.3. Финансовые вложения**  
**4.3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	первоначальная стоимость				накопленная корректура
				начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)						
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	112 108	-	84 300	(41 675)	-	-	154 733	-
	5311	за 2020г.	111 207	-	1 240	(339)	-	-	112 108	-
в том числе: Предоставленные долгосрочные займы	5302	за 2021г.	112 108	-	84 300	(41 675)	-	-	154 733	-
	5312	за 2020г.	111 207	-	1 240	(339)	-	-	112 108	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	67	-	75 820	(27 267)	-	-	48 620	-
	5315	за 2020г.	8 000	-	49 855	(57 788)	-	-	67	-
в том числе: Предоставленные краткосрочные займы	5306	за 2021г.	67	-	75 820	(27 267)	-	-	48 620	-
	5316	за 2020г.	8 000	-	49 855	(57 778)	-	-	67	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	112 175	-	160 120	(68 942)	-	-	203 353	-
	5310	за 2020г.	119 207	-	51 095	(58 127)	-	-	112 175	-

**4.3.2. Иное использование финансовых вложений**

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

**4.4. Запасы**  
**4.4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2021г.	285 740	-	285 740	1 303 034	(1 271 921)	(970)	-	X	316 853	(970)	315 883	
	5420	за 2020г.	255 505	-	255 505	1 492 588	(1 462 353)	-	-	X	285 740	-	285 740	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	112 301	-	112 301	660 485	(52 761)	(683)	-	(594 969)	125 056	(683)	124 373	
	5421	за 2020г.	80 554	-	80 554	718 542	(45 516)	-	-	(641 279)	112 301	-	112 301	
Готовая продукция	5402	за 2021г.	17 972	-	17 972	18 438	(645 168)	-	-	648 780	40 022	-	40 022	
	5422	за 2020г.	16 540	-	16 540	17 447	(804 721)	-	-	788 706	17 972	-	17 972	
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	50 990	-	50 990	93 651	(111 278)	(287)	-	(4)	33 359	(287)	33 072	
	5423	за 2020г.	25 404	-	25 404	80 187	(54 266)	-	-	(335)	50 990	-	50 990	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	1 550	-	1 550	-	(247)	-	-	-	1 303	-	1 303	
	5424	за 2020г.	2 745	-	2 745	-	-	-	-	(1 195)	1 550	-	1 550	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	24 288	-	24 288	205 406	(389 832)	-	-	197 319	37 181	-	37 181	
	5425	за 2020г.	34 029	-	34 029	285 654	(462 233)	-	-	166 838	24 288	-	24 288	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	78 639	-	78 639	325 054	(72 635)	-	-	(251 126)	79 932	-	79 932	
	5426	за 2020г.	96 233	-	96 233	390 758	(95 617)	-	-	(312 735)	78 639	-	78 639	
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

**4.4.2. Запасы в залоге**

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

4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление причитающихся процентов, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
								спписание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	302 871	(18 981)	224 037	982	(157 386)	-	(458)	-	-	-	-	370 504	(18 523)
	5530	за 2020г.	405 137	(34 538)	681 097	115	(783 430)	(48)	(15 557)	-	-	-	-	302 871	(18 981)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	135 927	(15 989)	69 149	-	(32 258)	-	(14 277)	-	-	-	-	172 818	(1 712)
	5531	за 2020г.	160 799	(14 288)	282 496	-	(307 368)	-	1 701	-	-	-	-	135 927	(15 989)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	37 346	(113)	8 920	-	(34 147)	(78)	-	-	-	-	-	12 119	(35)
	5532	за 2020г.	162 779	(453)	162 336	-	(287 721)	(48)	(340)	-	-	-	-	37 346	(113)
Прочая	5513	за 2021г.	129 598	(2 879)	145 968	982	(90 981)	-	13 897	-	-	-	-	185 567	(16 776)
	5533	за 2020г.	81 558	(19 797)	236 265	115	(188 341)	-	(16 918)	-	-	-	-	129 598	(2 879)
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	302 871	(18 981)	224 037	982	(157 386)	-	(458)	-	-	-	-	370 504	(18 523)
	5520	за 2020г.	405 137	(34 538)	681 097	115	(783 430)	(48)	(15 557)	-	-	-	-	302 871	(18 981)

#### 4.5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	18 523	18 523	18 981	18 981	34 538	34 538
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 712	1 712	15 989	15 989	14 288	14 288
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	35	35	113	113	453	453
прочая	5543	16 776	16 776	2 879	2 879	19 797	19 797
	5544	-	-	-	-	-	-

#### 4.5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление	погаше- ние	выбыло	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	256 563	1 053 837	22 529	(738 438)	-	-	-	594 491	
	5580	за 2020г.	405 840	1 559 816	15 587	(1 724 680)	-	-	-	256 563	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	73 968	16 141	-	(53 745)	-	-	-	36 364	
	5581	за 2020г.	78 540	348 599	-	(353 171)	-	-	-	73 968	
авансы полученные	5562	за 2021г.	22 673	216 772	-	(23 425)	-	-	-	216 020	
	5582	за 2020г.	57 017	95 419	-	(129 763)	-	-	-	22 673	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	37 163	36 544	13	-	-	-	-	73 720	
	5583	за 2020г.	55 852	398 740	635	(418 064)	-	-	-	37 163	
кредиты	5564	за 2021г.	112 818	599 900	22 516	(510 904)	-	-	-	224 330	
	5584	за 2020г.	206 818	568 500	14 952	(677 452)	-	-	-	112 818	
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2021г.	9 941	184 480	-	(150 364)	-	-	-	44 057	
	5586	за 2020г.	7 613	148 558	-	(146 230)	-	-	-	9 941	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2021г.	256 563	1 053 837	22 529	(738 438)	-	X	X	594 491	
	5570	за 2020г.	405 840	1 559 816	15 587	(1 724 680)	-	X	X	256 563	

**4.5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

**4.6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	667 308	737 340
Расходы на оплату труда	5620	149 504	143 709
Отчисления на социальные нужды	5630	43 678	42 252
Амортизация	5640	15 880	12 165
Прочие затраты	5650	5 404	35 511
Итого по элементам	5660	881 774	970 977
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	93 794	55 264
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(18 031)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	14 463
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	957 537	1 040 704

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

4.7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10 149	15 725	(13 104)	(233)	12 537
в том числе:						
Оценочное обязательство на оплату отпусков	5701	9 868	15 365	(12 939)	(117)	12 177
Резерв на гарантийный ремонт товарной продукции	5702	281	360	(165)	(116)	360

#### 4.8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801				
Выданные - всего	5810	113 459	474 817	484 242
в том числе:				
Поручительство	5811	-	90 575	100 000
Объекты основных средств	5812	113 459	174 094	174 094
Доходные вложения в материальные ценности	5813		210 148	210 148

4.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.
		Получено за год	На начало года	
Получено бюджетных средств - всего	5900	51 453		2 030
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905	51 453		2 030
		Получено за год	На начало года	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-
за 2021г.	5911	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-

## 5. Показатели финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утвержденного приказом от 27.11.2006г. № 154н Обществом пересчитаны активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отражены в бухгалтерской отчетности по курсу Центрального банка Российской Федерации:

— по состоянию на 31.12.2019г.	1 \$ США = 61,9057 Р;	1€ = 69,3406 Р;
— по состоянию на 31.12.2020г.	1 \$ США = 73,8757 Р;	1€ = 90,6824 Р;
— по состоянию на 31.12.2021г.	1 \$ США = 74,8757 Р;	1€ = 84,0695 Р.

### 5.1. Прибыли и убытки

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	Отклонения (+/-)
1.	Доходы от продажи товаров, работ, услуг (без НДС)	1 052 364	1 120 057	- 67 693
2	Себестоимость	(849 796)	(889 918)	- 40 122
3	Валовая прибыль(1-2)	202 568	230 139	- 27 571
4	Коммерческие расходы	(22 420)	(26 757)	- 4 337
5	Управленческие расходы	(85 321)	(124 029)	- 38 708
6	Прибыль от продаж (3-4)	94 827	79 353	+ 15 474
7	Проценты к получению	8 729	10 803	- 2 074
8	Проценты к уплате	(22 516)	(14 952)	+ 7 564
9	Прочие доходы	110 522	166 887	- 56 365
10	Прочие расходы	(92 831)	(145 993)	- 53 162
11	Прибыль до налогообложения(5+6+7+8+9)	98 731	96 098	+ 2 633
12	Изменение отложенного налога на прибыль	(31)	117	- 148
13	Налог на прибыль	(19 158)	(13 311)	+ 5 847
14	Штрафы, пени	(13)	(42)	+ 29
15	Чистая прибыль (11+12+13+14)	79 529	82 862	- 3 333

### Показатели деятельности:

#### 5.2. Расчет и оценка рентабельности продукции

(тыс. руб.)

№ п/п	Основные показатели	2021 г.	2020 г.	Отклонения (+/-)
1	Валюта баланса на 31.12.2021 / 2020г.	1 144 222	818 569	+ 325 653
2	Средняя величина капитала и резервов*	505 921	473 171	+ 32 750
3	Средняя величина тек. активов*	891 546	865 377	+ 26 169
4	Выручка от реализации	1 052 364	1 120 057	- 67 693
5	Прибыль от продаж	94 827	79 353	+ 15 474
6	Прибыль до налогообложения	98 731	96 098	+2 633
7	Чистая прибыль	79 529	82 862	- 3 333
8	Рентабельность текущих активов (стр7/стр3)*100	8,58	9,58	+ 1,00
9	Рентабельность продукции (стр.7/стр.4)*100	7,56	7,40	+ 0,16

\* Средняя величина - среднее арифметическое значение показателя на начало и конец отчетного периода.

#### 5.3. Расчет и оценка рентабельности объема продаж

(тыс. руб.)

№ п/п	Основные показатели	2021 г.	2020 г.	Отклонения (+/-)
1	Выручка от реализации	1 052 364	1 120 057	- 67 693
2	Себестоимость реализованной продукции	849 796	889 918	- 40 122
3	Прибыль от реализации	202 568	230 139	- 27 571
4	Рентабельность продаж (стр.3/стр.1)*100	19,49	20,55	- 1,06

Рентабельность продаж уменьшилась на 1,06 %.

#### 5.4. Показатели ликвидности:

Главным признаком группировки статей баланса считается степень их ликвидности (скорость превращения в денежную наличность).

**1) Коэффициент абсолютной ликвидности** показывает, какая часть текущей задолженности может быть погашена на дату составления баланса или иную другую дату (*денежные средства + финвложения*)/*краткосрочные обязательства*)

на конец 2019 года =  $127\,115 / 457\,539 = 0,28$ ; на конец 2020 года =  $129\,063 / 291\,040 = 0,44$

на конец 2020 года =  $129\,063 / 291\,040 = 0,44$ ; на конец 2021 года =  $337\,108 / 547\,332 = 0,62$

Коэффициент абсолютной ликвидности по сравнению с 2020 годом увеличился на 0,18.

**2) Коэффициент текущей ликвидности** позволяет установить, в какой степени оборотные активы покрывают краткосрочные обязательства (*текущие активы/краткосрочные обязательства*)

на конец 2019 года =  $642\,605 / 457\,539 = 1,40$ ; на конец 2020 года =  $587\,619 / 291\,040 = 2,02$

на конец 2020 года =  $587\,619 / 291\,040 = 2,02$ ; на конец 2021 года =  $850\,541 / 547\,332 = 1,55$

Коэффициент текущей ликвидности по сравнению с 2020 годом уменьшился на 0,47.

#### 5.5. Чистые активы предприятия за 2021 год

(тыс. руб.)

	На начало года	На конец года
Чистые активы	536 385*	519 256

/\*ЧА= строка ББ 1300+ стр.1450 (в части доходов будущих периодов) +стр. 1530.

#### Предприятие на 31.12.2021 г. имеет

Уставный капитал в сумме	6 800 тыс. руб.
Добавочный капитал	95 332 тыс. руб.
Переоценка внеоборотных активов	17 280 тыс. руб.
Резервный капитал	340 тыс. руб.
Нераспределенная прибыль	380 033 тыс. руб.
Чистая прибыль отчетного года	79 529 тыс. руб.
Базовая прибыль на акцию (за 2021 год)	11,70 руб.
Базовая прибыль на акцию (за 2020 год)	12,18 руб.
Привилегированная прибыль на акцию не рассчитывается.	
Часть нераспределенной чистой прибыли за 2018-2020 год, направленная на выплату дивидендов (Решение годового общего собрания акционеров от 21.05.2021г.)	91 800 тыс. руб.

### 5.6. Предприятием начислены и уплачены следующие налоги и сборы:

(тыс. руб.)

п/п	Наименование налога	2021г.		2020г.	
		начислено	уплачено	начислено	уплачено
1	НДФЛ	32 937	32 737	19 704	19 591
2	НДС	100 355	57 797	66 198	84 553
3	Налог на прибыль	19 157	15 634	13 311	30 022
4	Налог на имущество	522	531	498	376
5	Земельный налог	964	964	936	923
6	Налог на загрязнение окр.ср.	79	80	46	17
7	Налог на водные объекты	4	4	4	3
8	Транспортный налог	348	394	307	298
9	Утилизационный сбор	-	-	-	-
10	Регулярный платеж за пользование недрами	-	-	8	16
<b>11</b>	<b>ИТОГО</b>	<b>154 366</b>	<b>108 141</b>	<b>101 012</b>	<b>135 799</b>
12	Страховые взносы	39 384	42 230	40 848	40 652
13	ФСС от НС и ПЗ	1 359	1 356	1 404	1 276
<b>14</b>	<b>Всего(11+12+13)</b>	<b>195 109</b>	<b>151 727</b>	<b>143 264</b>	<b>177 727</b>

Просроченной задолженности по оплате налогов (взносов) у Общества не имеется.

**5.7. Дебиторская** задолженность на начало 2021 года составляла 283 890 тыс. руб. к концу года увеличилась на 68 091 тыс. руб. и составила 351 981 тыс. руб.

в том числе по **покупателям и заказчикам** – 119 938 тыс. руб. на начало года, увеличилась за 2021 год на 51 168 тыс. руб., и составила 171 106 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020г.

**5.8. Кредиторская** задолженность на начало 2021 года составляла 143 745 тыс. руб., к концу года увеличилась на 226 416 тыс. руб. и составила 370 161 тыс. руб.

в том числе **поставщикам и подрядчикам** на 31.12.2020 г. задолженность составляла 73 968 тыс. руб., за 2021 год уменьшилась на 37 604 тыс. руб. и на 31.12.2020г. составила 36 364 тыс. руб.

**5.9. Расходы на электроэнергию, составили:**

- за 2020 год – 6 633,8 тыс. руб.;
- за 2021 год – 6 034,1 тыс. руб.

**5.10. Обязательства выданные, учитываемые за балансом:**

(по залоговой стоимости)

на 31.12.2021г.

Обеспечения выданные	В пользу	За кого	Основание	Сумма (тыс. руб.)
Залог объектов недвижимости и земельных участков	ПАО «СОВКОМБАНК»	В обеспечение обязательств ОАО «КОРМЗ»: - по кредитному договору № 573/82-РКЛ/21 от 31.03.2021г.; - по кредитному договору № 680/82-РКЛ/21 от 12.04.2021г.	Договора залога № 573/82-ЗН/21 от 12.04.2021г.	102 609
Договор залога основных средств	ПАО «СОВКОМБАНК»	В обеспечение обязательств ОАО «КОРМЗ»: - по кредитному договору № 573/82-РКЛ/21 от 31.03.2021г.; - по кредитному договору № 680/82-РКЛ/21 от 12.04.2021г.	Договора залога основных средств № 573/82-ЗН/21 от 12.04.2021г.; Договора залога основных средств № 573/82-ЗН/21 от 12.04.2021г.;	10 850
<b>ВСЕГО:</b>				<b>113 459</b>

на 31.12.2020г.

Обеспечения выданные	В пользу	За кого	Основание	Сумма (тыс. руб.)
Поручительство	КОЛЬЦО УРАЛА	ООО «ПК «Стройиндустрия»	Договор поручительства № 6462/прч-3-19 от 18.03.2019	49 800
	КОЛЬЦО УРАЛА	ООО «ПК «Стройиндустрия»	Договор поручительства № 6463/прч-3-19 от 18.03.2019	40 775
Залог объектов недвижимости и земельных участков	КОЛЬЦО УРАЛА	В обеспечение обязательств ОАО «КОРМЗ» по кредитному договору № 6450/клиз от 15.09.2017г.	Договора залога № 6450/зн-17 от 15.09.2017г.	174 094
	КОЛЬЦО УРАЛА	В обеспечение обязательств ОАО «КОРМЗ» по кредитному договору № 6451/клиз от 15.09.2017г.	Договора залога № 6450/1/зн-17 от 21.09.2017г.	210 148
<b>ВСЕГО:</b>				<b>474 817</b>

**5.11. Прочие доходы и расходы в Отчете о финансовых результатах:**

(тыс.руб.)

Расшифровка строки 23407 «Прочие доходы»	2021 год	2020 год
Восстановление резерва по сомнительным долгам	16 071	12 248
Списание ДБП от применения результатов НИОКТР	19 365	15 857
Возвратные отходы производства	3 245	1 212
Списание ДБП - Трансформаторная подстанция	486	486
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	117	3 278
Субсидия, полученная на возмещение части затрат, связанных с модернизацией и техническим перевооружением производственных мощностей	1 506	1 183
Прочие	1 879	919
<b>ИТОГО:</b>	<b>42 669</b>	<b>35 183</b>

Расшифровка строки 23507 «Прочие расходы»	2021 год	2020 год
Резервы по сомнительным долгам	(15 613)	(15 032)
Резервы под снижение стоимости запасов	(967)	-
Расходы на геологоизучение Северного участка Палатинского узла	(24 656)	-
Оценочные обязательства на предстоящие гарантийные ремонты	(281)	(281)
Расходы, не принимаемые для налогообложения	(2 059)	(2 135)
Расходы прошлых периодов, выявленные в текущем периоде	(8 693)	-
Прочие	(5 470)	(2 241)
<b>ИТОГО:</b>	<b>(57 739)</b>	<b>(19 689)</b>

**5.12. Применение положений ПБУ 18/02 «Учёт расчетов по налогу на прибыль»**

Согласно ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль у Общества формируются следующие обязательства:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Ставка налога на прибыль	20,0%	20,0%
Условный расход	19 746	19 220
Отложенный налоговый актив (ОНА)	- 2 671	+ 4 579
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	+ 2 639	- 4 462
Постоянное налоговое обязательство (ПНО)	- 557	- 6 026
<b>Текущий налог</b>	<b>19 158</b>	<b>13 311</b>

**5.13. Финансовый результат предприятия за 2021 год**

У ОАО "КОРМЗ" формируется прибыль от хозяйственной деятельности.

Предприятие своевременно платит заработную плату, налоги в бюджет и во внебюджетные фонды, своевременно рассчитывается с поставщиками.

**5.14. Прочие поступления и прочие платежи в Отчете о движении денежных средств:**

(тыс. руб.)

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления»	2020 год	2021 год
Возврат средств от поставщиков	207 305	10 684
Возврат обеспечений исполнения контрактов	19 269	4 692
Прочие расчеты с персоналом	2 161	1 019
Расчеты по налогам, сборам и взносам	945	413
Прочие расчеты с контрагентами	86 883	169 914
НДС, начисленный к уплате/возмещению	71 137	70 044
<b>ИТОГО:</b>	<b>387 700</b>	<b>256 766</b>

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи»	2020 год	2021 год
Обеспечения исполнений контрактов	(21 431)	2 233

Возврат средств покупателю	(26 056)	2 545
Выдача подотчетных сумм	(5 949)	5 523
Прочие расчеты с персоналом	(270)	177
Таможенные платежи	(7 224)	7 228
Комиссия за услуги банка	(445)	1 149
Прочие расчеты с контрагентами	(99 120)	212 160
<b>ИТОГО:</b>	<b>(160 495)</b>	<b>(231 015)</b>

## **6. Информация о рисках хозяйственной деятельности.**

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным рискам.

### **6.1. Механизм управления рисками**

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Представители Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

### **6.2. Социально-экономический риск**

Влияние распространения COVID на результаты деятельности Общества в 2021 году оценивается как несущественное, а ущерб как незначительный.

Негативные последствия, возникшие в период распространения COVID (сокращения численности, отнесении отрасли деятельности организации к наиболее пострадавшим отраслям экономики, государственное субсидирование в условиях COVID и пр.) для предприятия за 2021 год отсутствуют, на непрерывность деятельности Общества распространение новой коронавирусной инфекции - не повлияло.

В случае повторения сценария распространения инфекции в 2022 году, риск Обществом оценивается как несущественный.

### **6.3. Финансовые риски**

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

#### **6.3.1. Рыночный риск**

Рыночный риск - это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары.

##### **6.3.1.1. Риск изменения процентной ставки**

Руководство считает, что Общество особо подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его обязательств по кредитному договору, ввиду объявленных международных санкций против России и ростом ключевой ставки ЦБ РФ.

Общество в настоящий момент не может в полной мере оценить все имеющиеся процентные риски.

##### **6.3.1.2. Валютный риск**

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество оценивает влияние валютного риска как значительного в части приобретения импортных комплектующих.

Общество в настоящий момент не может в полной мере оценить все имеющиеся валютные риски.

##### **6.3.2. Кредитный риск**

Кредитный риск - это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары,

выполненные работы или оказанные услуги). Кредитный риск возникает преимущественно в отношении дебиторской задолженности Общества, а также займов выданных.

Общество выдавало займы третьим и связанным сторонам, в том числе существенные займы нескольким отдельным организациям. С данными контрагентами у Общества имеются долгие установившиеся деловые отношения. Несмотря на то, что Общество проводит необходимый анализ ликвидности, существует риск того, что у некоторых контрагентов могут возникнуть финансовые затруднения.

Обществом разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация продукции и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей или по предоплате.

Обществом разработан ряд регламентов по работе с клиентами и управлению дебиторской задолженностью. В целях истребования просроченной задолженности Общество подает претензии и инициирует судебные разбирательства, заключает и исполняет мировые соглашения с покупателями.

Для минимизации кредитного риска Общество применяет следующие меры:

оценка и использование резерва под сомнительную дебиторскую задолженность.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты по решению руководителя.

Общество в настоящий момент не может в полной мере оценить все имеющиеся кредитные риски.

### **6.3.3. Риск ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам и т.д.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования, банковских кредитов, контрактов по покупке в рассрочку.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

## **6.4. Другие виды рисков**

### **6.4.1. Правовые**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

#### **6.4.1.1. Риски, связанные с изменением валютного регулирования**

##### Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

##### Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не

оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

#### **6.4.1.2. Риски, связанные с изменением налогового законодательства**

Последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

#### **6.4.1.3. Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля пошлин**

##### Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

#### **6.4.2. Страновые и региональные риски**

Общество осуществляет основную деятельность в Российской Федерации, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией.

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

В 2021 году негативное влияние на российскую экономику продолжают оказывать девальвация российского рубля и падение цен на нефть. Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и спад экономики, что в будущем негативно повлияет на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Организации. Руководство считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в текущих условиях.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Возникший 24.02.2022г. военный конфликт с Украиной, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для сохранения рабочих мест руководство Общества рассматривает вариант перехода на 3-хдневную рабочую неделю в период с июня по август 2022г. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

#### **6.4.3. Репутационные риски**

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются как несущественные.

## 7. Связанные стороны.

### 7.1 Сведения о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2021 год

В соответствии с п.6 ПБУ 11/2008 организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о связанных сторонах в случаях, когда:

такая организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;

такая организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;

такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Исходя из определения, данного в ПБУ 11/2008, Общество устанавливает перечень связанных сторон, также входящих в состав аффилированных лиц (см. Приложение к Пояснительной записке):

Основная сторона:

1. Сляднев Александр Владимирович.

Прочие стороны:

1. ООО «ПК «Стройиндустрия»
2. ООО «Кузбасский Скарабей»
3. Сляднев Александр Владимирович.
4. Масалитин Борис Григорьевич.
5. Александров Юрий Михайлович.
6. Цегельников Павел Михайлович.
7. Зенченко Игорь Николаевич.
8. Сляднева Татьяна Дмитриевна.

Бенефициарным владельцем является Сляднев Александр Владимирович.

Вознаграждение совету директоров в 2020г. и 2021 г. – не выплачивалось.

**7.2 Вознаграждение, выплачиваемое основному управленческому персоналу** (генеральный директор; главный инженер; коммерческий директор; заместитель генерального директора по производству; заместитель генерального директора по управлению проектами; главный бухгалтер):

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Оплата труда (за исключением выплат за предыдущий год) с учётом НДФЛ	24 792	23 220
Оплата труда начисленная в отчетном году и выплаченная в следующем за отчетным	2 001	2 370
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска	1 850	1 263
Страховые взносы	4 936	4 778
<b>Итого</b>	<b>33 579</b>	<b>31 631</b>

### 7.3 Операции со связанными сторонами

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Общество осуществляло значительные операции, представлен ниже (без НДС):

2021 год (тыс. руб.)

	Продажи	Закупки / Оказание услуг	Выдача займа	Проценты к получению	Проценты к уплате	Выплата дивидендов
Сляднев Александр Владимирович (основная связанная сторона)	-	-	-	4 339	-	77 113
ООО «ПК «СТРОЙИНДУСТРИЯ» (прочая связанная сторона)	44 054	4 006	74 500	4 157	-	-
ООО «Кузбасский Скарабей» (прочая связанная сторона)	14 624	-	-	-	-	-
Другие связанные стороны	38	-	-	-	-	8 924
<b>ИТОГО:</b>	<b>58 716</b>	<b>4 006</b>	<b>74 500</b>	<b>8 496</b>	<b>-</b>	<b>86 037</b>

2020 год

(тыс. руб.)

	Продажи	Закупки / Оказание услуг	Выдача займа	Проценты к получению	Проценты к уплате	Выплата дивидендов
Сляднев Александр Владимирович (основная связанная сторона)	-	-	-	9 611	-	8 328
ООО «ПК «СТРОЙИНДУСТРИЯ» (прочая связанная сторона)	18 745	80	37 000	326	-	
ООО «Кузбасский Скарабей» (прочая связанная сторона)	51 730	-	-	-	-	
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-	992
<b>ИТОГО:</b>	<b>70 475</b>	<b>80</b>	<b>37 000</b>	<b>9 937</b>	<b>-</b>	<b>9 320</b>

#### 7.4 Состояние расчетов со связанными сторонами и денежные потоки между обществом и связанными сторонами.

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляет: (тыс. руб.)

	Дебиторская задолжен ность	Займы выданные	Приобретен ые права требования	Кредиторская задолженность	Вклады в уставные капиталы
Сляднев Александр Владимирович (основная связанная сторона)	8 842	70 000	-	-	-
ООО «ПК «СТРОЙИНДУСТРИЯ» (прочая связанная сторона)	163 074	48 500			
ООО «Кузбасский Скарабей» (прочая связанная сторона)	116	-	-	17	-
Другие связанные стороны	-	-	-	-	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>172 032</b>	<b>118 500</b>	<b>-</b>	<b>17</b>	<b>-</b>

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2020 г. составляет: (тыс. руб.)

	Дебиторская задолжен ность	Займы выданные	Приобретен ые права требования	Кредиторская задолженность	Вклады в уставные капиталы
Сляднев Александр Владимирович (основная связанная сторона)	10 103	110 000	-	-	-
ООО «ПК «СТРОЙИНДУСТРИЯ» (прочая связанная сторона)	81 409				
ООО «Кузбасский Скарабей» (прочая связанная сторона)	1 015	-	-	-	-
Другие связанные стороны	-	408	-	-	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>121 118</b>	<b>110 408</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Денежные потоки между обществом и его связанными сторонами за 2021 год представлены ниже (без учета НДС)

(тыс. руб.)

Получено денежных средств	Прочая сторона	Основная сторона	Итого
Текущая деятельность	48 111	-	48 111
Инвестиционная деятельность	-	-	-
Финансовая деятельность	26 408	40 000	66 408
<b>Итого получено денежных средств:</b>	<b>74 519</b>	<b>40 000</b>	<b>114 519</b>
Выплачено денежных средств	Прочая сторона	Основная сторона	Итого

Текущая деятельность	-	-	-
Инвестиционная деятельность	-	-	-
Финансовая деятельность	(143 424)	(77 113)	(220 537)
<b>Итого выплачено денежных средств</b>	<b>(143 424)</b>	<b>(77 113)</b>	<b>(220 537)</b>

Денежные потоки между обществом и его связанными сторонами за 2020 год представлены ниже (без НДС): (тыс. руб.)

Получено денежных средств	Прочая сторона	Основная сторона	Итого
Текущая деятельность	5 000	-	5 000
Инвестиционная деятельность	-	-	-
Финансовая деятельность	37 418	-	37 418-
<b>Итого получено денежных средств:</b>	<b>42 418</b>	<b>-</b>	<b>42 418</b>
Выплачено денежных средств	Прочая сторона	Основная сторона	Итого
Текущая деятельность	-	-	-
Инвестиционная деятельность	-	-	-
Финансовая деятельность	(37 992)	(8 328)	(46 320)
<b>Итого выплачено денежных средств</b>	<b>(37 992)</b>	<b>(8 328)</b>	<b>(46 320)</b>

Генеральный директор

«23» марта 2022 года.



Сляднев А.В.

Раздел I. Состав аффилированных лиц на 3 1 1 2 2 0 2 1

№ п/п	2	3	4	5	6	7
№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	Сляднев Александр Владимирович	РФ, Кемеровская обл. - Кузбасс, г. Кемерово	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.	29.06.2005	84,0010%	84,0010%
2	Масалитин Борис Григорьевич	РФ, Кемеровская обл. - Кузбасс, г. Кемерово	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества.	25.07.2005	2,8676%	2,8676%
3	Александров Юрий Михайлович	РФ, Кемеровская обл. - Кузбасс, г. Кемерово	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.	29.06.2005	2,8611%	2,8611%
4	Цегельников Павел Михайлович	РФ, Кемеровская обл. - Кузбасс, г. Кемерово	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.	22.06.2017	0,0%	0,0%
5	Зенченко Игорь Николаевич	РФ, Кемеровская обл. - Кузбасс, г. Кемерово	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества.	29.06.2009	2,4332%	2,4332%
6	Сляднева Татьяна Дмитриевна	РФ, Кемеровская обл. - Кузбасс, г. Кемерово	Физическое лицо является супругой лица, осуществляющего полномочия единоличного исполнительного органа	05.12.2006г	1,5588%	1,5588%
7	Общество с ограниченной ответственностью «Кузбасский Скарбай»	РФ, Кемеровская обл.- Кузбасс, г. Кемерово, ул. Западный проезд, д. 4.	Лицо принадлежит к группе лиц, т.к. одно и то же физическое лицо имеет в силу своего участия в хозяйственных обществах более чем 50% общего количества голосов. Генеральному директору ОАО «КОРМЗ» принадлежит 100% доли в уставном капитале данного юридического лица	25.04.2017г	0,0%	0,0%
8	Общество с ограниченной ответственностью «Производственная компания «Стройиндустрия»	РФ, Кемеровская обл.- Кузбасс, г. Кемерово, ул. Западный проезд, д. 9б.	Лицо принадлежит к группе лиц, т.к. одно и то же физическое лицо имеет в силу своего участия в хозяйственных обществах более чем 50% общего количества голосов. Генеральному директору ОАО «КОРМЗ» принадлежит 100% доли в уставном капитале данного юридического лица	12.04.2021г	0,0%	0,0%

Генеральный директор

«23» марта 2021 года.

Сляднев А.В.

