

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности АО «ТОЗ-Метиз» за 2020 год

АО «ТОЗ-Метиз» зарегистрировано по адресу 300041, г Тула, улица Советская, д.1-а, пом. 420 15 июня 2015 года, государственный регистрационный номер 1157154016360, ИНН 7107107736, КПП 710701001. Коды Госкомстата: ОКПО 43513075, ОКТМО 70701000001.

Форма собственности частная, организационно-правовая форма - Акционерное общество.

Согласно Устава основными видами деятельности являются:

- услуги в области производства метизов и иных видов продукции;
- производство заклепок, шайб и прочих резьбовых изделий;
- производство резьбовых крепежных изделий, таких как болты, винты, саморезы и подобные резьбовые изделия.

Уставной капитал 50 000т.р. Оплачен полностью.

Учредители (участники Общества):

ПАО «Императорский Тульский оружейный завод» – 748 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 50 000 руб., что составляет 748 голосов;

Романов Андрей Олегович – 126 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 50 000 руб., что составляет 126 голосов;

Быховцов Александр Павлович – 126 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 50 000 руб., что составляет 126 голосов.

Прибыль за 2020 год на акцию – 14,393 тыс. руб.

Исполнительным органом предприятия является Генеральный директор.

В период с 01.01.20 г по 31.12.20 г. Генеральным директором являлся Романов Андрей Олегович, ИНН 616606030127, назначенный на должность Протоколом заседания совета директоров №1/19/М от 29.01.19 г.

Протоколом №4 годового общего собрания акционеров АО «ТОЗ-Метиз» избраны членами Совета директоров Общества на 2019-2020гг.:

1. Курилов Илья Николаевич

2. Бахно Александр Львович
3. Бусахина Ольга Николаевна
4. Быховцов Александр Павлович
5. Романов Андрей Олегович
6. Даутов Валерий Валентинович

Функциональная валюта отчетности - российский рубль.

Контрольные органы в виде ревизионной комиссии не создавались.

Среднегодовая среднесписочная численность работников за 2020 год составила 46 человек.

АО «ТОЗ-Метиз» имело следующие расчетные счета в российских банках:

Наименование банка	Валюта	Банковский счет
ТУЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8604 ПАО СБЕРБАНК	USD	40702840866000000232
АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	EUR	40702978200000007469
АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	USD	407028405000000008092
АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	USD	407028408000000008093
АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК"	руб.	407028107000000055914
АО АКБ "НОВИКОМБАНК"	руб.	40706810000270026262
АО АКБ "НОВИКОМБАНК"	руб.	40706810000270067470
АО АКБ "НОВИКОМБАНК"	руб.	40706810200270063436
АО АКБ "НОВИКОМБАНК"	руб.	40706810300270026263
АО АКБ "НОВИКОМБАНК"	руб.	40706810300270047640
АО АКБ "НОВИКОМБАНК"	руб.	40706810300270051461
АО АКБ "НОВИКОМБАНК"	руб.	40706810700270043419
ТУЛЬСКИЙ ФИЛИАЛ АБ "РОССИЯ"	руб.	40706810500181000468
ТУЛЬСКИЙ ФИЛИАЛ АБ "РОССИЯ"	руб.	40706810600181010468
ТУЛЬСКИЙ ФИЛИАЛ АБ "РОССИЯ"	руб.	40706810700181020468
ТУЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8604 ПАО СБЕРБАНК	руб.	407028108660000003874
ТУЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8604 ПАО СБЕРБАНК	руб.	407068101660000005222
ТУЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8604 ПАО СБЕРБАНК	руб.	407068103660000003833
ТУЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8604 ПАО СБЕРБАНК	руб.	407068106660000004257
ТУЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8604 ПАО СБЕРБАНК	руб.	407068106660000004888
ТУЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8604 ПАО СБЕРБАНК	руб.	407068107660000004348
ТУЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8604 ПАО СБЕРБАНК	руб.	407068109660000002959
ТУЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8604 ПАО СБЕРБАНК	руб.	407068109660000004520
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) "СРЕДНЕРУССКИЙ"	руб.	42103810600040003378
Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) "СРЕДНЕРУССКИЙ"	руб.	42103810800040003437
ЯРОСЛАВСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	руб.	40706810302000021278
ЯРОСЛАВСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	руб.	40706810402000019627
ЯРОСЛАВСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	руб.	40706810902000019651

В зарубежных банках расчетных счетов общество не имеет.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетную дату:

Доллар США-73,8757 руб.

Евро-90,6824 руб.

1. Учетная политика и ее изменения.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности АО "ТОЗ-Метиз" руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Основные положения учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета:

Организация признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции по мере завершения выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции и отгрузки.

Основные средства стоимостью менее 40 т.р. отражаются в составе МПЗ.

Общество осуществляет начисление амортизационных отчислений линейным способом.

При выбытии материалов их оценка производится по средней стоимости.

В бухгалтерском учете спецоснастка и спецодежды стоимостью менее 40 т.р. и сроком использования менее 12 месяцев отражается в составе МПЗ.

При расчёте себестоимости затраты обобщаются на определённых стадиях производственного цикла. К основным производственным стадиям производственного цикла относятся:

- высадка (отрез проволоки и придание ей необходимой формы) – операции выполняются на специальных станках;
- точение– операции выполняются на специальных станках;
- нарезка шлица – операции выполняются на специальных станках;
- нарезка резьбы – операции выполняются на специальных станках;
- термообработка – операции выполняются на специальном оборудовании;
- гальваническое покрытие – операции выполняются сторонней организацией.

Изделия, прошедшие все стадии производственного цикла до гальванического покрытия, признаются полуфабрикатами и отражаются на счёте 21 «Полуфабрикаты собственного производства» по соответствующей номенклатуре. В случае реализации полуфабрикатов их стоимость списывается со счёта 21 «Полуфабрикаты собственного производства» на счёт 43 «Готовая продукция» по соответствующей номенклатуре полуфабрикатов.

При передаче полуфабрикатов на гальваническое покрытие сторонним организациям учёт переданных полуфабрикатов осуществляется на счёте 10.07 «Материалы, переданные в переработку на сторону». При передаче из обработки метизные изделия отражаются в составе готовой продукции на счёте 43 «Готовая продукция» по соответствующей номенклатуре.

Так как непосредственно на конкретную номенклатуру можно отнести только основное сырьё, то на счёте 20 «Основное производство» выделяется аналитика по номенклатурам, на которую относятся затраты, при этом остальные прямые расходы, отражённые на счёте 20 «Основное производство», ежемесячно распределяются на соответствующие номенклатуры пропорционально плановому фонду заработной платы выпущенных полуфабрикатов.

Все затраты, учтённые на счёте 25 «Общепроизводственные расходы», в конце месяца списываются на стоимость полуфабрикатов по соответствующим номенклатурам пропорционально плановому фонду заработной платы выпущенных полуфабрикатов.

При выбытии товаров их оценка производится по средней стоимости.

При выбытии продукции ее оценка производится по средней себестоимости.

Суммы общепроизводственных затрат распределяются на счета учета основного производства.

Суммы общехозяйственных затрат по окончании каждого месяца списываются на счет 90.

Методика расчета оценочного обязательства по оплате отпусков:

- Отчисления в резерв на предстоящую оплату отпусков в 2020г. составляют 8% от начисленного фонда оплаты труда за текущий месяц без учета страховых взносов, основываясь на принципе равномерности признания расходов, и сумму начисленных страховых взносов.

- Корректировать величину резерва предстоящих расходов на оплату отпусков по состоянию на последнее число месяца, а также подтверждать суммы остатка величины резерва предстоящих отпусков, переходящего на следующий отчетный год, путем проведения инвентаризации.

-Инвентаризация резерва предстоящих расходов на оплату отпусков проводится по каждому сотруднику предприятия. Сумма обязательства определяется путем умножения дней неиспользованного отпуска на средний заработок, и с учетом страховых взносов.

По отдельным высокооплачиваемым работникам применяются регрессивные ставки по страховым взносам, определяемым в целом за год.

Материально- производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, а также материальные запасы, предназначенные для реализации, текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец каждого отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Уполномоченные службы производят анализ рыночной стоимости ценностей, по которым выявлены признаки обесценения, для определения необходимости создания резерва и его величины. Рыночные цены определяются по данным ответственных служб предприятия, без привлечения независимых экспертов.

На основании полученных данных по материально-производственным запасам и материальным запасам, предназначенным для реализации, бухгалтерскими службами создаются резервы под снижение стоимости материально-производственных ценностей. Резерв под снижение стоимости создается на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической отраженной в учете себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности формировался экспертным методом с использованием следующих критериев: периода просрочки, статистических данных о погашении задолженности дебиторами, сведений о контрагентах из открытых источников информации.

Прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто, кроме продажи валюты.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств развернуто.

В Учетную политику на 2020 год изменения не вносились и не вносились изменения в учетную политику на 2021 год.

Принятая учетная политика применяется последовательно от одного года к другому.

Государственную помощь АО «ТОЗ-Метиз» в 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 годах не получало.

С начала деятельности АО «ТОЗ-Метиз», а также за отчетный период 2020 год, чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не имело место быть.

За отчетный период 2020 год обеспечения под обязательства не поступали, выдавались в сумме 4 879 тыс. руб., на конец отчетного периода сумма выданных обеспечений 6 тыс. руб.

2. Условные факты хозяйственной деятельности.

События после отчетной даты, но относящиеся к отчетному периоду, не совершались. Условные факты хозяйственной деятельности не имело место быть.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. У общества отсутствуют события или условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенности в отношении их.

К концу отчетного периода Общество не имело незавершенных судебных разбирательств, не разрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, учтенных до отчетной даты векселей, срок по которым не наступил до отчетной даты, не должно получить никаких компенсаций, величина которых является предметом спора, не выдавало никаких гарантийных обязательств, не имело никаких обязательств в отношении охраны окружающей среды, не прекращало направления деятельности.

3. Связанные стороны

В соответствии с п.11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н) общий объем операций с основным управленческим персоналом АО «ТОЗ-Метиз» за 2020 год составил 10 831 тыс. руб. В состав основного управленческого персонала включены следующие должности:

Должность	ФИО	Сумма вознаграждения за 2020 год, т.р.	Сумма вознаграждения за 2019 год, т.р.
генеральный директор	Романов Андрей Олегович в период с 30.01.2019 по 31.12.2020	3879	5315
Заместитель генерального директора/генеральный директор	Третьяков Андрей Михайлович период с 28.05.18 по 17.08.18 и с 20.08.18 по 31.12.18	-	859
заместитель генерального директора по производству/ советник генерального директора	Быховцов Александр Павлович период по 31.12.2019 и с 09.01.20 по 31.12.2020	3143	6322
заместитель генерального директора по фин. вопросам	Бусахина Ольга Николаевна период по 23.12.19	-	641
заместитель генерального директора по производству	Дятлов Павел Алексеевич период с 03.02.2020 по 31.12.2020	1801	-
заместитель генерального директора по качеству	Ивлев Сергей Валериевич период по 04.12.19	-	577
заместитель генерального директора по коммерческой деятельности	Зимненко Леонид Леонидович период с 13.05.19 по 04.10.19	-	624
Главный бухгалтер	Демушкина Елена Николаевна с 01.08.2018	2008	1793

Кроме этого была осуществлена выплата вознаграждения членам Совета директоров:

Член совета директоров	Сумма вознаграждения, выплаченная в 2020г.	Сумма вознаграждения, выплаченная в 2019г.
Бахно Александр Львович	212 000,00	230 000,00
Бусахина Ольга Николаевна	159 000,00	-
Быховцов Александр Павлович	266 000,00	230 000,00
Даутов Валерий Валентинович	105 000,00	230 000,00
Курилов Илья Николаевич	266 000,00	230 000,00
Маркин Игорь Александрович	106 000,00	230 000,00
Романов Андрей Олегович	266 000,00	230 000,00
Итого	1 380 000,00	1 380 000,00

Были начислены и выплачены дивиденды:

Физические лица	Начислено	Сумма вычета	НДФЛ	Сумма к выплате
1	2	3	4	5
Быховцов Александр Павлович	1 086 120	-	141 196	944 924
Романов Андрей Олегович	1 086 120	-	141 196	944 924
Итого:	2 172 240		282 392	1 889 848

Юридические лица	Начислено	Налог на прибыль	Сумма к выплате
1	2	3	4
ПАО «ИМПЕРАТОРСКИЙ ТУЛЬСКИЙ ОРУЖЕЙНЫЙ ЗАВОД»	6 447 760	-	6 447 760
Итого:	6 447 760	-	6 447 760

Операции со связанными сторонами :

Связанная сторона	Тип сделки	Сторона по отношению к АО «ТОЗ-Метиз»	Сумма реализованного товара, оказанных услуг (НДС в т.ч.), за 2020г.	Сумма оплаты, зачета за 2020г.	Сумма реализованного товара, оказанных услуг (НДС в т.ч.), за 2019г.	Сумма оплаты, зачета за 2019г.
ПАО «ИМПЕРАТОРСКИЙ ТУЛЬСКИЙ ОРУЖЕЙНЫЙ ЗАВОД»	Купля-продажа	Покупатель	192 259	177 578	222 724	178 224
ПАО «ИМПЕРАТОРСКИЙ ТУЛЬСКИЙ ОРУЖЕЙНЫЙ ЗАВОД»	Купля-продажа, оказание услуг	Продавец, Исполнитель	6 933	6 553	11 981	9 581
ПАО «ИМПЕРАТОРСКИЙ ТУЛЬСКИЙ ОРУЖЕЙНЫЙ ЗАВОД»	Аренда	Арендодатель	4 938	4 892	4 163	4 335
ООО «ТОЗ-Пластик»	Купля-продажа	Покупатель	10	10	-	-
АО "ТОЗ-Инструмент"	Купля-продажа	Продавец	-	-	284	284

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Обществом проведена инвентаризация ТМЦ по состоянию на 30.12.2020г. и инвентаризация обязательств по состоянию на 31.12.2020г.

В качестве нематериальных активов по строке 1110 на 31.12.2020 г. в балансе отражены незаконченные операции по приобретению нематериальных активов (товарный знак) в сумме 62 тыс. руб., см. таблицу 1.5.

В качестве основных средств в строке 1150 на 31.12.2020 г. в балансе отражены:

3 автомобиля (2825 тыс. руб.), 52 единиц производственного оборудования и оборудования для уборки цеха (126293 тыс. руб.), офисная техника (229 тыс. руб.), сооружения (90 тыс. руб.), производственный и хозяйственный инвентарь (219 тыс. руб.), не введенное в эксплуатацию оборудование (628 тыс. руб.), см. таблицы 2.1, 2.2, 2.3, 2.4.

Группа учета ОС	Амортизационная группа	Кол-во единиц ОС, шт.				Остаточная стоимость, тыс. руб.			
		31.12.17	31.12.18	31.12.19	31.12.20	31.12.17	31.12.18	31.12.19	31.12.20
Сооружения	5 (срок службы 7-10 лет)		1	1	1		131	110	90
Машины и оборудование	3 (срок службы 3-5 лет)		1	3	6		222	287	783
Машины и оборудование	5 (срок службы 7-10 лет)	16	20	21	28	33094	78689	67771	124956
Машины и оборудование	1 (срок службы 1-2 года)		3	9	16		155	424	435
Машины и оборудование	4 (срок службы 5-7 лет)	2	2	2	2	262	214	167	119
Транспортные средства	3 (срок службы 3-5 лет)		1	2	2		1650	2763	2058
Транспортные средства	4 (срок службы 5-7 лет)	2	2	2	1	1478	1205	1102	767
Офисное оборудование	2 (срок службы 2-3 года)	4	6	9	10	118	242	327	230
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 (срок службы 5-7 лет)		1	1	3		40	33	117
Производственный и хозяйственный инвентарь	6 (срок службы 10-15 лет)				1				101

Действующие на конец года договоры по аренде производственных помещений и оборудования с ПАО «Императорский Тульский оружейный завод»:

- Договор аренды 148-364-2020 от 30.10.2020 нежилых помещений сроком действия 11 месяцев;

- Договор аренды оборудования №148-10769 от 05.07.2019г. на неопределенный срок;

- Договор аренды оборудования №148-9687 от 19.07.2016 г. на неопределенный срок.

Изменение отраженных в балансе отложенных налоговых активов, отраженных по строке 1180, в сумме 21 тыс. руб., произошло из-за временной разницы между налоговым и бухгалтерским учетом по учету расходов на страхование и расходов на электронные журналы, подписи, оценочных обязательств и убытков прошлых периодов.

В строке 1190 в составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов (используемые компьютерные программы и расходы на сертификацию) в сумме 240 тыс. руб.

В строке 1200 отражены запасы в сумме 70496 тыс. руб. Под обесценение запасов создан резерв на 917 тыс. руб. В залог материалы не передавались, (см. таблицы 4.1, 4.2.).

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» (сумма в балансе показана за вычетом резерва по сомнительным долгам). По сомнительной задолженности начислен резерв в сумме 60 тыс. руб. В состав дебиторской задолженности включены расходы будущих периодов по проведению инвентаризации источников выбросов, паспортов отходов, постановке на учет объекта НВОС и услуг в электронной форме в сумме 139 тыс. руб. Подробно см. таблицы 5.1, 5.2.

Расшифровка дебиторской задолженности по расчетам с покупателями, тыс. руб.

Контрагенты	31.12.2020	31.12.2019
АО "АК "ТУЛАМАШЗАВОД"	1 333	1 116
АО "КБП"	3 197	8 927
ПАО "КИРОВСКИЙ ЗАВОД "МАЯК"	277	0
АО "КОНЦЕРН "КАЛАШНИКОВ"	926	10 830
ПАО "ИМПЕРАТОРСКИЙ ТУЛЬСКИЙ ОРУЖЕЙНЫЙ ЗАВОД"	7 870	3 856
АО "ЩЕГЛОВСКИЙ ВАЛ"	0	3 233
АО "Тульский патронный завод"	86	0
ООО "МЕТАЛЛИНДУСТРИЯ"	47	0
ООО "ОРУЖЕЙНАЯ ФИРМА "ЛЕВША-Т"	948	0
ООО "ТОЧТЕХ"	2 617	0
Строка 5511 таблицы 5.1	17 301	27 962

Расшифровка дебиторской задолженности по авансам выданным, тыс. руб.

Контрагенты	31.12.2020	31.12.2019
ООО «Автоснабженец»	14	3
АО "ИНТЕРФАКС"	0	3
ООО АКГ "ХАРС"	90	0
Арзамасцев Андрей Михайлович	932	2
ООО "БАЙКАЛ-СЕРВИС ТУЛА"	0	23
ООО «Беget»	0	3
АО «БМК»	90	330
ООО «Гильдия консультантов»	0	31
ООО «Деловые линии»	0	0
ООО «ДЕТАЛИ-КОМПЛЕКТ»	16	29
ИП СТАРИКОВ АНДРЕЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ	174	
ТД "ИТО-Туламаш" ООО	0	25
ООО "Леруа Мерлен Восток"	2	3

ПАО "МЕГАФОН"	32	4
ООО «ОРИОН-МЕТАЛЛ»	3	3
ООО "ВсеИнструменты.ру"	3	0
ООО "ПОРУЧИКЪ ГОЛИЦЫНЪ"	11	0
Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМИНСТАЛЛ"	3	0
Российский Фонд Образовательных Программ "Экономика и управление"	0	33
ООО «СпецГрупп-М»	0	6
ООО «СТК»	0	4
ПАО "ИМПЕРАТОРСКИЙ ТУЛЬСКИЙ ОРУЖЕЙНЫЙ ЗАВОД"	0	479
ООО «ЭНЕРГИЯ»	46	46
5002 ZR ARMS İTHALAT VE İHRACAT LIMITED SİRKETİ HAMİDİYEMAN. ALİ AKKANAT CA D. NO. 31D BEYSEHİR KONYA	1 128	1 128
Строка 5512 таблицы 5.1.	2 544	2 154

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

На расчетных счетах в банках – 18 244 тыс. руб.

В кассе организации - 0 тыс. руб.

На валютном счете – 898,41 долл. США, в эквиваленте – 67 тыс. руб.

На депозитные счета на конец года в банках средства не размещались

В составе прочих оборотных активов по **строке 1260** отражена сумма непринятого к вычету НДС по полученному по договору лизинга автомобилю грузовой фургон CITROEN JUMPY, предмет лизинга учитывается на балансе лизингополучателя.

строки 1310 «Уставный капитал», 1360 «Резервный капитал».

Уставной капитал 50 000т.р. Оплачен полностью.

Прибыль за 2020 год на акцию – 14,39 тыс. руб.

В 2020 году не производились отчисления в резервный фонд за счет нераспределенной прибыли за 2020 г.

Строка 1420 "Отложенные налоговые обязательства". На 31.12.2020 г. изменение отложенных налоговых обязательств связано с:

- вводом в эксплуатацию основных средств стоимостью более 40, но менее 100 тыс. р. (+84тыс. р.);

- списания разниц в связи с начисленной в бухгалтерском учете амортизации по основным средствам (-107 тыс. р.);

строка 1520 «Кредиторская задолженность». Основной состав кредиторской задолженности: перед поставщиками, бюджетом РФ по уплате налогов, перед лизингодателем по учтенному на балансе предметов лизинга, покупателю по авансу полученному. Просроченная задолженность отсутствует.

Информация по видам приведена в таблицах 5.3, 5.4.

Расшифровка кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.

Контрагенты	31.12.2020	31.12.2019
ИП Андреев Алексей Александрович	18	0
ИП Арзамасцев Андрей Михайлович	99	1 362
ООО «ВИП-Лоджистикс»	0	24
ГБ № 13 Г. ТУЛЫ ГУЗ	5	3
ДЕТАЛИ-КОМПЛЕКТ ООО	86	251
ТД "ИТО-Туламаш" ООО	0	13
ПАО "ВымпелКом"	9	9
ООО «СДЭК-ТУЛА»	0	2
ООО «СКАРТЕЛ»	0	2
ООО «ТЗН»	0	61
ПАО "ИМПЕРАТОРСКИЙ ТУЛЬСКИЙ ОРУЖЕЙНЫЙ ЗАВОД"	148	202
Тульский филиал ООО "Реестр-РН"	0	2
ЧУ ДПО "УЦ ПрофКомХоз"	0	35
ООО "РЕЕСТР-РН"	2	0
УФПС Тульской области	1	0
ООО "ТОЧТЕХ"	25 468	0
00 JIAXING JIANHE MFG LIMITED NO 305YATAI ROAD JIAXING CITY, ZHEJIANG PROVINCE CN	60 758	32 247
Строка 5561 таблицы 5.3	86 594	34 212

Расшифровка кредиторской задолженности, авансов полученных (без НДС), тыс. руб.

Контрагенты	31.12.2020	31.12.2019
АК ТУЛАМАШЗАВОД АО	0	361
ООО "ОРУЖЕЙНАЯ ФИРМА "ЛЕВША-Т"	59	0
КИРОВСКИЙ ЗАВОД МАЯК ПАО	0	111
АО "КОНЦЕРН "КАЛАШНИКОВ"	347	2 182
ПАО "ИМПЕРАТОРСКИЙ ТУЛЬСКИЙ ОРУЖЕЙНЫЙ ЗАВОД"	15 126	24 016
АО "Тульский патронный завод"	150	0
Строка 5562 таблицы 5.3	15 682	26 669

По строкам 5554 и 5566 таблицы 5.3. отражена долгосрочная и краткосрочная задолженность по дебитовым платежам ВТБ Лизинг (акционерное общество).

строка 1540 «Оценочные обязательства», создан резерв под отпуска работников на 31.12.2020 в сумме 3 607 тыс. руб.

5. Иная информация

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствовали.

В отношении события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовую (бухгалтерскую) отчетность:

- текущее состояние счетов не менялось;
- не принимались новые обязательства, не осуществлялись новые займы, не заключались договоры поручительства;
- продажа активов не планируется;
- не планируется выпуск новых акций, реорганизации, ликвидации АО «ТОЗ-Метиз»;
- не происходило ни каких изменений, связанных с существующими рисками или условными фактами хозяйственной деятельности;
- не были внесены и не рассматриваются нетипичные бухгалтерские проводки;
- не происходили и не могут произойти события, которые поставят под вопрос надлежащий характер учетной политики, применявшийся при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности.

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Строка 2110 «Выручка» в сумме 234 423 тыс. руб.

Структура продаж по контрагентам отражена в таблице:

Контрагент	Выручка 2020 г., тыс. руб.	Выручка 2019 г., тыс. руб.
ИМПЕРАТОРСКИЙ ТУЛЬСКИЙ ОРУЖЕЙНЫЙ ЗАВОД ПАО	160 216	185 603
КОНЦЕРН КАЛАШНИКОВ АО	29 666	19 168
АО "Тульский патронный завод"	25 467	-
КБП АО	4 989	9 951
ТОЧТЕХ ООО	3 752	-
ЩЕГЛОВСКИЙ ВАЛ АО	3 136	31 816

КИРОВСКИЙ ЗАВОД МАЯК ПАО	2 973	2 337
АК ТУЛАМАШЗАВОД АО	2 068	2 794
ОРУЖЕЙНАЯ ФИРМА ЛЕВША-Т ООО	1 268	-
НПК КБМ АО	370	-
НПО ПРИБОР АО им С.С. Голембиовского	202	7 485
Прочие	177	1 021
ДЕТАЛИ-КОМПЛЕКТ ООО	139	16
Итого	234 423	260 191

Строки 2120 «Себестоимость продаж», 2220 «Управленческие расходы».

Дополнительная информация приведена в таблице 6.

Строка 2320 Проценты по депозитным вкладам в банке – 91 тыс. руб.

Строка 2340 «Прочие доходы»:

Прочие доходы	2020 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.
Курсовые разницы	16 346	7 319
Восстановление резерва под обесценивание МПЗ	25	-
Реализация ОС	83	-
Реализация прочего имущества	219	446
Страховое возмещение	-	410
Доход в сумме фактических расходов, направленных на финансирование предупредительных мер ФСС_НС	124	215
Оприходование излишков ТМЦ	149	88
Прибыль (убыток) прошлых лет	72	42
Прочие доходы	3	7
Прочие доходы от операционной деятельности	0	41
Доходы при конвертации валюты	10	1
Итого	17 031	8 569

Строка 2530 «Прочие расходы»:

Прочие расходы	2020 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.
Курсовые разницы	25 746	3 961
Расходы на покупку валюты	1 776	1 964
Оплата услуг кредитных организаций	612	874
Расходы на взносы	374	644

Не принимаемые для налогообложения (сверхнормативные потери)	441	583
Реализация прочего имущества (материалов)	214	374
НДС, списанный на расходы	88	333
Шеф-монтаж и пуско-наладка реализованного в 2018г. оборудования	-	186
Подарки сотрудникам/контрагентам	247	178
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	-	167
Прибыль (убыток) прошлых лет	93	137
Штрафы и пени налоговым органам	16	69
Не принимаемые для налогообложения прочие	91	61
Расходы на перевод валюты	25	58
Доначисленные налоги по актам проверки	-	52
Списание недостат ТМЦ	21	29
Резерв под обесценение МПЗ	914	28
Прочие налоги, отражающиеся в операционных расходах	2	6
Реализация ОС	116	-
Итого	30 776	9 704

Курсовые разницы показаны развернуто.

Прибыль до налогообложения отчетного года, отраженная по **строке 2300** составила 18 455 тыс. руб. Основным фактором сложившейся прибыли является хозяйственная деятельность общества по основному виду деятельности.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, отраженного по **строке 2410** за 2020 год составила 4 062 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств и активов по **строке 2412** в сумме (43 тыс. руб.) в основном обусловлены неравенством начисляемой амортизации по основным средствам, в бухгалтерском и налоговом учете, разницей между налоговым и бухгалтерским учетом по учету расходов на страхование и расходов на электронные журналы, подписи, оценочных обязательств и резервов отпусков.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности свернуто.

Чистая прибыль и совокупный финансовый результат периода, отраженные по **строке 2400 и 2500** соответственно составили 14 393 тыс. руб.

Существенные ошибки предшествующих периодов, исправленных в отчетном периоде, у Общества отсутствуют.

7. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Строка 4110 Поступления - всего 230 071 тыс. руб.

В том числе:

По строке 4111 – обороты по дебету сч.51 -отражено поступление ДС от продажи продукции, товаров, работ и услуг за вычетом НДС, что составило сумму 229 855 тыс. руб.

По строке 4119 в т. ч.:

– обороты по сч.51 в корреспонденции - отражено поступление прочей выручки за вычетом НДС (страховое возмещение и возмещение страхователям расходов на пред. меры по сокращ. производств. травматизма и проф. заболеваний и проценты по депозитным вкладам), на сумму 216 тыс. руб.

Строка 4120 Платежи всего – 177 583 тыс. руб.

Строка 4121 обороты по кредиту сч.51,52 в корреспонденции со сч.60,76 - отражены расходы по оплате поставщикам и подрядчикам за сырье материалы и услуги за вычетом НДС 98 280 тыс. руб.

Строка 4122 обороты по кредиту сч.51 в корреспонденции со сч.70, 68, 69 - оплата труда работников, занятых в текущей деятельности- сумма 61 485 тыс. руб.

Строка 4124 обороты по кредиту 51 в корреспонденции со сч.68.04 – 4 625 тыс. руб. расчеты по налогу на прибыль.

Строка 4129 расчеты с прочими дебиторами и кредиторами 13 193 тыс. руб.

Строка 4100 Сальдо денежных потоков от текущих операций – 52 488 тыс. руб.

Раздел 2: Денежные потоки от инвестиционных операций:

Строка 4211 выручка от продажи внеоборотных активов -83 тыс. руб.

Строка 4221 обороты по сч.51 в корреспонденции со сч.60,76 сумма – 52 144 тыс. руб. за вычетом НДС – отражено свернуто, включает в себя расчеты с поставщиками и подрядчиками связанные с приобретением основных средств и оплатой лизинговых платежей.

Строка 4200 Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций – (52 061) тыс. руб.

Строка 4320 Платежи всего – 8 338 тыс. руб.

В том числе:

Строка 4322 обороты по сч.51 в корреспонденции со счетом 75,70 - сумма 8 338 тыс. руб. выплата дивидендов.

Строка 4300 Сальдо денежных потоков от финансовых операций – (8 338) тыс. руб.

Строка 4400 Сальдо денежных потоков за отчетный период – (7 911) тыс. руб.

Строка 4450 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода – 25 654 тыс. руб.

Строка 4500 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода – 18 311 тыс. руб.

Строка 4490 Курсовая разница за весь период составила – 568 тыс. руб.

Движение денежных средств не включает обороты между статьями денежных средств или эквивалентов денежных средств, потому что эти компоненты являются частью управления денежными средствами предприятия, а не частью его операционной, инвестиционной или финансовой деятельности.

8. События после отчетной даты

За отчетный год нерешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, а также разногласия, которые не были разрешены на 31.12.2020 года, но до настоящего момента урегулированы отсутствуют.

Ошибки в бухгалтерском или налоговом учете Общества или нарушений законодательства осуществления деятельности, которые привели бы к искажению бухгалтерской или налоговой отчетности Общества за 2020г., не выявлены.

Обстоятельства и чрезвычайные ситуации (в том числе пожары, аварии, стихийные бедствия), в результате которых была уничтожена значительная часть активов Общества, не происходили и не имели места.

Общество какие-либо гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц не выдавало после отчетной даты, сроки исполнения по гарантиям и поручительствам на сегодняшний день не наступали.

Общество не имеет должников, объявленных банкротом на 31.12.2020г.. Сведений и информации о том, что кто-либо из должников признан банкротом, также не имеется.

Советом директором Общества, и иными органами управления Общества в 2021 году решений, касающихся деятельности Общества в 2020 году не принималось.

9. Финансово-хозяйственный анализ по итогам 2020 года

Норма чистой прибыли уменьшилась с 13,3% за 2019 год до 6,1% за 2020 год. Данный показатель определяется в процентах как отношение чистой прибыли к выручке (нетто).

Среднемесячная выручка в целом по году уменьшилась на 2 148 тыс. руб., составив величину 19 535 тыс. руб. в месяц.

Степень платежеспособности по текущим обязательствам (C_{nc}):

$$C_{nc} = \frac{TO}{B_M},$$

где TO - текущие обязательства, рассчитываемые по бухгалтерскому балансу следующим образом: краткосрочные обязательства - доходы будущих периодов - оценочные обязательства;

B_M - среднемесячная выручка, рассчитываемая по отчету о прибылях и убытках как отношение выручки к количеству месяцев в отчетном периоде.

Критическое значение для $C_{nc} \leq 6$ мес.

Степень платежеспособности за 2020г.-5,2 мес. ((105779-3607)/19535)

Степень платежеспособности за 2019г.-3,4 мес. ((74507-2037)/21683)

Показатель на конец 2020 года ниже критического значения.

Коэффициент текущей ликвидности (K_{ml}):

$$K_{\text{те}} = \frac{A_{\text{л}}}{ГО}$$

где $A_{\text{л}}$ - ликвидные активы, рассчитываемые по бухгалтерскому балансу и приложениям к нему как сумма денежных средств, краткосрочных финансовых вложений, товаров отгруженных, готовой продукции, краткосрочной дебиторской задолженности без затрат в незавершенном производстве (полуфабрикаты на складе). Критическое значение для $K_{\text{те}} \geq 1$

Коэффициент текущей ликвидности за 2020г. равен $0,7 = (18311 + 33616 + 20804) / (105779 - 3607)$

Коэффициент текущей ликвидности за 2019г. равен $1,1 = (25654 + 24666 + 30641) / (74507 - 2037)$.

Расчетный показатель текущей ликвидности нормально работающего платежеспособного предприятия должен быть не ниже 1, т. е. нужно, чтобы общее значение оборотных активов было больше суммы краткосрочных обязательств.

Однако значительные отклонения в сторону превышения нормативного значения (равного 1) тоже нежелательны. Они свидетельствуют о замедлении оборотов оборотных активов: затоваривании складов, предоставлении неоправданных отсрочек покупателям по оплате, неэффективности использования денег и финансовых вложений.

10. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью общества

- Общеполитические риски, связанные с санкционными ограничениями;
- Переориентирование внутренних метизных производств предприятий на производство продукции для сторонних покупателей;
- Активное применение покупателями продукции по DIN, продукции зарубежных производителей;
- Снижение экономической активности потребителей метизной продукции;
- Применение заказчиками общих аукционных процедур без проработки значимых требований к продавцу: собственное производство, контроль качества, локализация производства;
- Снижение объема государственного оборонного заказа.

Оценивая наличие вышеперечисленных рисков, общество предпринимает все зависящие от него усилия для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их реализации.

11. Информация об объеме и видах каждого из использованных обществом ресурсов

Общество осуществляет производственную деятельность в соответствии с договорами аренды производственного оборудования и производственных помещений с ПАО «Тульский оружейный завод» и самостоятельно расход энергетических ресурсов не учитывает.

Действующие на конец года договоры по аренде производственных помещений и оборудования с ПАО «Императорский Тульский оружейный завод»:

- Договор аренды 148-364-2020 от 30.10.2020 нежилых помещений сроком действия 11 месяцев;
- Договор аренды оборудования №148-10769 от 05.07.2019г. на неопределенный срок;
- Договор аренды оборудования №148-9687 от 19.07.2016 г. на неопределенный срок.

Общество в лице руководства и сотрудников в своей производственной деятельности постоянно нацелено на эффективное использование предоставляемых ресурсов и принимает необходимые меры их экономии. Данная задача решается подбором энергоэффективного оборудования необходимо достаточной мощности, установкой энергосберегающих приборов, адресным использованием источников тепла и вентиляцией.

Расходы на горюче-смазочные материалы, используемые автомобильным транспортом организации, в части, относящейся к моторному топливу за 2020 год составили 250 тыс. руб.

Генеральный директор АО «ТОЗ-Метиз»

Романов А.О.

17 февраля 2021г.

