

Адрес: 423600 Республика Татарстан, Елабужский район, промышленная площадка «Алабуга», ул. 9, корп. 1.
Телефон: (85557) 5-23-25; 5-23-30; 5-23-16, 5-23-14, 5-23-22. Факс: (85557) 5-23-35; E-mail: sekretar@mtz-tatarstan.ru
ИНН 164 601 484 2 / КПП 164 601 001 / 168 150 001 БИК 049 205 805
Р/с 407 028 101 090 390 013 76 в ПАО «АК Барс» г. Казань, К/с 301 018 100 000 000 008 05

**ПОЯСНЕНИЕ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ТПК МТЗ-Татарстан»
за 2020 год**

Данное пояснение является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ТПК МТЗ-Татарстан» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ТПК МТЗ-Татарстан» за 2020 год состоит из следующих отчетных форм:

- Бухгалтерский баланс на 31.12.2020;
- Отчет о финансовых результатах за 2020 год;
- Отчет об изменении капитала за 2020 год;
- Отчет о движении денежных средств за 2020 год;
- Приложения и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. ООО «Торгово- производственная компания МТЗ-Татарстан» создано в соответствии с Гражданским кодексом, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Торгово- производственная компания МТЗ-Татарстан».

1.2. Сокращенное фирменное наименование: ООО «ТПК МТЗ-Татарстан».

1.3. Место нахождения Общества: 423601, Республика Татарстан, Елабужский район, промышленная площадка «Алабуга», улица 9, корпус 1;

1.4. Общество зарегистрировано 11.04.2003г. Государственной регистрационной палатой при МЮ РТ за № 002759929, внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №1 по РТ 11.04.2003г. за основным государственным регистрационным номером 1031647001286.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 №002364809 от 14.04.2003г.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2019г. – 298 человек, на 31.12.2020 г. - 306 человек.

1.7. Данные о наличии обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, приведены в таблице 1.

Таблица 1

Информация об обособленных подразделениях

№ п/п	Наименование ОП	Дата регистрации ОП	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения/ регистрации	Численность ОП по состоянию на 31.12.2019; 31.12.2020
1	КАФЕ 24	17.02.2015	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №9 по РТ	164 645 001	423600, РТ, Елабужский район, г. Елабуга, тер. ОЭЗ Алабуга, улица III-2, 2/7	31.12.2019-5; 31.12.2020-3.

Информация о филиалах

Общество имеет филиал в Республике Казахстан.

Свидетельство об учетной регистрации филиала юридического лица от 25.11.2010г. серия В №0552338 регистрационный №5087-1910-Ф-л (ИУ), бизнес- идентификационный номер 101141015941. Свидетельство выдано министерством юстиции республики Казахстан.

Филиал не является юридическим лицом, действует на основании Положения, утвержденного общим собранием участников общества.

Филиал общества (согласно п.1.8 устава) является обособленным подразделением, расположенным вне места нахождения общества и осуществляющим все его функции, в т.ч. функции представительства.

Свидетельство о постановке на регистрационный учет по налогу на добавленную стоимость серия 50001 № 0034582 от 20.12.2010г. выдано НУ по Алматинскому району.

1.8. Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале представлен в таблице 2.

Таблица 2

Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале

Участник	Размер доли (в % от УК)	Номинальная стоимость доли (руб.)
Производственное объединение «Минский тракторный завод»	100	1 000 000
ИТОГО:	100	1 000 000

Реестродержателем ценных бумаг является государственный орган в Республике Беларусь, соответственно на настоящий момент выявить бенефициарных владельцев не предоставляется возможным.

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 1 000 000,00 тыс. руб., что составляет 100 %.

1.10. Единоличным исполнительным органом общества является генеральный директор, который подотчетен Общему собранию Участников Общества.

Исполнительным единоличным органом Общества решением Учредителей утвержден Анисимов Константин Владимирович (Протокол № 3 от 12.06.2017).

1.13. Контрольный орган на 2019 год не сформирован и не утвержден.

1.11. Информация о проведенной в 2020 году инвентаризации.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная на 01.12.2020г. и 31.12.2020г., выявленные излишки оприходованы, недостатки удержаны с МОЛ. Инвентаризация ОС проводится один раз в три года (01.12.2018г.).

1.12. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета возложено на финансового директора -главного бухгалтера – Головкину Наталью Викторовну

1.16. Основные виды деятельности Общества в 2020 году:

- торговля тракторами и запасными частями к ним;
- торговля сельхозтехникой, сельхозоборудованием и запасными частями к ним;
- техническое обслуживание и ремонт транспортных средств, тракторов, сельхозтехники, сельхозоборудования.
- сборочное производство тракторов, запасных частей, комплектующих и навесного оборудования

1.17. Сведения об аудиторе

Аудитором общества является ООО фирма «Аудит ТД», адрес: 423806, Республика Татарстан, город Набережные Челны, ул. Низаметдинова Р.М., дом 23. Общество с ограниченной ответственностью консультационно – информационная фирма «Аудит ТД» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» в соответствии с решением Правления СРО ААС от 31 января 2020 года (протокол №430) и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 31 января 2020 года за основным регистрационным номером записи: 12006025413.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ТПК МТЗ-Татарстан» за 2020 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов и положений по бухгалтерскому учету и отчетности (далее — РСБУ):

- Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- приказа Минфина России от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство предприятия исходило из допущения о том, что предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2020г. по 31.12.2020г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Установлен критерий существенности информации для отражения в бухгалтерской отчетности - 5% от валюты баланса.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Информация о всех существенных показателях представлена в балансе и отчете о финансовых результатах. Все формы отчетности включают показатели за отчетный и предыдущий год.

Отчетность сформирована с соблюдением принципа нейтральности, когда исключено одностороннее удовлетворение интересов одних групп пользователей отчетности перед другими.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Настоящая бухгалтерская отчетность предприятия подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом директора №02-б от 27.12.2019 года.

В связи с переходом на ФСБУ 5/2019 «Запасы», учетной политикой Общества определен перспективный способ перехода на новый стандарт, т. е. требование стандарта применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, возникших после даты начала его применения.

2.2.1. Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов осуществляется на балансовом счете 04 «Нематериальные активы» по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических расходов на их приобретение без налога на добавленную стоимость.

Начисление износа (амортизации) по нематериальным активам производится по нормам, которые устанавливаются исходя из их срока полезного использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется при их принятии к бухгалтерскому учету исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно действующему законодательству, а также исходя из срока полезного использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами.

Если из документов на нематериальный актив нельзя однозначно определить срок его полезного использования, то он устанавливается распоряжением руководителя предприятия исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход). При невозможности определения срока полезного использования нематериального актива он устанавливается в 20 лет (но не более срока деятельности организации).

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» бухгалтерского учета.

2.2.2. Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Переоценка основных средств не производится, за исключением группы однородных объектов основных средств – земельных участков. Переоценка земельных участков проводится (на конец отчетного года) с регулярностью три года, начиная с 2014 года (п. 15 ПБУ 6/01). Переоценка производится путем пересчета первоначальной стоимости земельного участка, а если ранее переоценка уже проводилась – текущей (восстановительной) стоимости. (Пересчет амортизации не производится, поскольку в отношении земельных участков (объектов, не меняющих своих потребительских свойств с течением времени) амортизация не начисляется.) Переоценка осуществляется путем прямого пересчета. Следовательно, организация обязана документально подтвердить соответствие данной стоимости рыночным ценам на дату проведения переоценки.

Авансы на приобретение и строительство объектов основных средств учитываются в балансе по статье «Дебиторская задолженность».

2.2.3. Учет финансовых вложений и заемных средств

К учету в составе финансовых вложений организации принимаются активы, отвечающие требованиям, изложенным в п.2 ПБУ «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина РФ №126н от 10.12.2002. В том числе, в составе финансовых вложений учитывается дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Вексель полученный с дисконтом или предусматривающий начисление процентов, включается в состав финансовых вложений (п. 2–3 ПБУ 19/02) и учитывается на счете 58 «Финансовые вложения» Беспроцентные (бездисконтные) векселя третьих лиц, принятые в оплату по номинальной стоимости, не рассматриваются в качестве финансовых вложений (п. 2 ПБУ 19/02). Поэтому их квалифицируют как денежные эквиваленты.

Организация учитывает такие векселя, на счете 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами». В Бухгалтерском балансе, а также в отчете о движении денежных средств беспроцентные (бездисконтные) векселя учитываются в составе денежных эквивалентов.

Если организация имеет свободные средства и намерена получать доход от их размещения в банке, то ей открывают специальный депозитный счет, по которому банк ежемесячно будет начислять проценты. Такой счет банк открывает на основании договора банковского вклада (ст. 834, 835 ГК РФ). В бухучете движение денег во вкладах (депозитах) отражаются на счете 55-3 «Депозитные счета в банках». Аналитический учет по счету 55-3 «Депозитные счета» ведется по каждому вкладу отдельно. Начисление и выплата процентов по вкладу отражается на счете 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами».

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В частности, при приобретении финансовых вложений за плату, их первоначальной стоимостью признаются фактические затраты на приобретение. Если организации оказаны информационные и консультационные услуги, связанные с принятием решения о приобретении финансовых вложений, и организация не принимает решения о таком приобретении, стоимость указанных услуг относится на финансовые результаты.

В случае незначительности затрат, связанных с приобретением ценных бумаг, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором поставщику, такие затраты признаются прочими расходами. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, считаются незначительными, если они не превышают пяти процентов от покупной стоимости ценных бумаг.

Финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. К финансовым вложениям, по

которым можно определить текущую рыночную стоимость относятся ценные бумаги, обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, исходя из определения, данного в п.3 ст. 280 Налогового кодекса РФ. Все остальные финансовые вложения являются финансовыми вложениями, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов).

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями в соответствии с ПБУ «Доходы организации».

Предприятие учитывает полученные заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, определяемые в соответствии с п. 19 ПБУ «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», включаются предприятием в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

2.2.4. Учет материально-производственных запасов

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются.

Определение стоимости материально - производственных запасов, списываемых на производство (продажу) производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

Остатки готовой продукции на складе (или иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются по фактической себестоимости.

Бухгалтерский учет товаров ведется на счете 41 «Товары» по покупным ценам. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые сторонними организациями до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые собственными силами до момента их передачи в продажу, формируются на сч. 44.01 и списываются пропорционально проданным товарам.

Транспортно-заготовительные расходы включаются в стоимость той продукции, при покупке которой они образовались.

Оценка стоимость товаров при реализации и ином выбытии производится по группам следующими методами:

1) Трактора и спецтехника – по себестоимости каждой единицы с указанием идентификационного номера;

2) Запасные части и прочие товары – по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

2.2.5. Учет незавершенного производства

Остатки незавершенного производства на конец периода имеются на сумму сертификатов приобретенных для производства тракторов в дальнейшем.

2.2.6. Учет расходов будущих периодов

В перечень расходов будущих периодов входят: страхование имущества, страхование транспортных средств, в том числе КАСКО, ОСАГО, добровольное страхование работников, страховые взносы, страховые взносы от НС, расходы по сертификации продукции и лицензионным договорам, а также расходы на покупку программных обеспечений, и расходы на капитальный ремонт собственного автотранспорта. Для учета расходов будущих периодов используется счет 97 «Расходы будущих периодов».

Способ списания расходов будущих периодов – равномерное списание.

Согласно пункту 20 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» числовые показатели «Расходов будущих периодов» входят в группу статей «Запасы» бухгалтерской отчетности.

2.2.7. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

ВИД ДОХОДА
Гарантийный ремонт
Номенклатура (товар) ЦСО
Номенклатура (товар)-запчасти
Номенклатура (товар)-прочие товары
Номенклатура (товар)-спецтехника
Номенклатура (товар)-трактора
Подсборочное производство
Производство кабины для тракторов "Беларус" типа КН МТЗ*
Производство трактора (Беларус-1221.2) с одним баком
Производство трактора (Беларус-320)
Производство трактора (Беларус-82.1-23/12-23/32) с м/к
Производство трактора (Беларус-82.1-23/12-23/32) с м/к
Производство трактора (Беларус-82.1-46/778) с неполным циклом обработки
Производство трактора (Беларус-82.1-46/778) с неполным циклом обработки с м/к
Производство трактора (Беларус-82.1)
Производство трактора (Беларус-82.1) с м/к
Производство трактора (Беларус-952.3-0000010-791) с неполным циклом обработки
Производство трактора (Беларус-952.3-0000010-792) с неполным циклом обработки
Производство трактора (Беларус-952.3-0000010-794) с неполным циклом обработки
Услуги автомойки сторонние организации
Услуги возмещаемые (коммунальные услуги арендополучателям, услуги связи и интернета)
Услуги гостиницы
Услуги грузоперевозки
Услуги общежития
Услуги общественного питания Кафе
Услуги по аренде квартиры
Услуги по аренде недвижимого имущества
Услуги по аренде недвижимого имущества(ОЭЗ)
Услуги по техническому обслуживанию автомобилей
Услуги по техническому обслуживанию автомобилей (гарантийный ремонт)
Услуги по техническому обслуживанию тракторов
Услуги по хранению спецтехники
Услуги прочие
Услуги шиномонтажу сторонние организации
Экспериментальное производство (Мифтахов)

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Распределение общепроизводственных расходов, учтенных на счете 25 «Общепроизводственные расходы», связанных с обслуживанием производства, производится пропорционально фактическим прямым расходам, сформированным на объектах

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», распределяются в конце каждого месяца в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» калькулирования.

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Коммерческие расходы признаются расходами по обычным видам деятельности и полностью учитываются в себестоимости проданной продукции в период их возникновения, за исключением транспортных расходов на остаток товара.

2.2.8. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;

- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

2.2.9. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2020 год не производилось.

2. ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ

3.1. Нематериальные активы

В отчетном 2020 году нематериальные активы не приобретались, расходы по НИОКР не осуществлялись.

Данные расшифрованы в пояснениях в разделе №1.1 и 1.3 «Нематериальные активы».

3.2. Основные средства

При учете основных средств Общество руководствуется ПБУ 6/01.

Расшифровка статьи 1150 «Основные средства» приведены в пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раздел № 2.1 «Наличие и движение основных средств».

Наименование показателя	2020	2019
Основные средства	764 536	851 536
Внеоборотные активы	272 698	188 752
Оборудование к установке	2 366	2 293
Ремонт основных средств	722	1 274

Итого (строка 1150 «Основные средства»)	1 040 322	1 043 855
---	-----------	-----------

Арендованные основные средства:

<i>Контрагент/ объект аренды</i>	<i>Сумма (тыс. руб.)</i>
<u>АЛКОТОРГ ООО</u>	<u>106</u>
Колонна ПР Гефест 3сп,хром,б/к,б/м,с рецирк,н/ж,со скосом,с выводом CO2,под Пегас,5/8	4
Охладитель пива и напитков на 4 сорта с компл.-ми(78664)	36
Устройство розлива пива "Pegas" Evolution Mettalik MCC (метал.штуцер+метал.стакан)	5
Шкаф холодильный барный с канапе(топпер)с брендированием и подсветкой модели RB9	24
ШХВ "Icestream DYNAMIC" внут.с лог."Белый Кремль" с П-обр.LED подсветкой с замком	37
<u>Армада ООО</u>	<u>42</u>
Х/шкаф Туборг NS 1300 RU1301235939 0701297000-257	42
<u>БЕЛАЗ - управляющая компания холдинга "БЕЛАЗ-ХОЛДИНГ" ОАО</u>	<u>5 668</u>
Скрепер самоходный МоАЗ-60148 зав.№ 7562	5 668
<u>Большая земля ООО</u>	<u>171</u>
Погрузчик навесной фронтальный "Универсал Robust" (с БРС трактора, с БРС РО с усиленными гидроцил.)	171
<u>ГЗЛН ОАО</u>	<u>2 193</u>
Жатка валковая зерновая в комплекте с ЗиП ЖВЗ 7,0М	717
Жатка валковая зерновая ЖВЗ-7,0 М ЗиП №1126	717
Жатка для уборки грубостебельных культур ПКК 0200000АЗИП №14382	0
Косилка плющилка прицепная КПП-4,2 ЗиП нож №2105	760
<u>Инвет ОАО</u>	<u>31</u>
Бокс для телят БСТ-3	13
Элемент боковой мини БСТМ-2 01.000	9
Элемент задний БСТМ 04.000	3
Элемент передний БСТМ 02.000	5
<u>Инмарко-Трейд ООО</u>	<u>54</u>
Морозильный прилавок GTI 4303-40 зав.№821918935, инвент. №13225663	23
<u>Навигатор-НМ ООО</u>	<u>351</u>
RP10V Грабли колесно - пальцевые навесные серийный номер:2167	161
RP4 Грабли колесно - пальцевые навесные серийный номер:2475	54
RP8V Грабли колесно - пальцевые навесные серийный номер:2399	136
<u>Партнер Логистик ООО</u>	<u>11</u>
Холодильник C-5GML-530858(1)	11
<u>ТД ММЗ ООО</u>	<u>4 818</u>
Двигатель ММЗ-3LD-20 ЗиП к двигателю ММЗ-3LD-20	0
Двигатель Д-243S2-1575 ЗиП к двигателю Д-243S2-1575	551
Двигатель Д-243S2-1583 ЗиП к двигателю Д-243S2-1583	268
Двигатель Д-243S2-3530 ЗиП к двигателю Д-243S2-3530	306
Двигатель Д-260.2-629 ЗиП к двигателю Д-260.2-629	479
Двигатель Д-260.2S2-888 ЗиП к двигателю Д-260.2S2-888	493
Двигатель Д245.2S2-1901 Э ЗиП к двигателю Д245.2S2-1901 Э	259
Двигатель Д245.30E2-1804 ЗиП к двигателю Д245.30E2-1804	330
Двигатель Д245.9E2-397В ЗиП к двигателю Д245.30E2-397В	315
Двигатель Д245С-1953Э ЗиП к двигателю Д245С-1953Э	228
Двигатель Д245С-1953Э ЗиП к двигателю Д245С-1953Э	228
Двигатель Д246.1-83М ЗиП к двигателю Д246.1-83М	228

Двигатель Д260.1-361 ЗИП к двигателю Д260.1-361	0
Двигатель Д260.1-361 ЗИП к двигателю Д260.1-361	0
Двигатель Д260.1-443 ЗИП к двигателю Д260.1-443	446
Прицеп-станция компрессорная ММЗ-ПВ6/0,7 Р2А	686
<u>Челны Холод ОАО</u>	<u>30</u>
Морозильная витрина NIX,400 №0721118023	30
ИТОГО	13 474

3.3. Запасы

Учет МПЗ осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов (МПЗ)».

По состоянию на 31.12.2020г. запасы составляют 2 043 256 тыс. рублей.

Резерв под снижение стоимости МПЗ Обществом в отчетном периоде не создавался.

Расшифровка статьи 1210 «Запасы» приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах в таблице 4.1. Наличие и движение запасов.

3.4 Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе по строке 1230 отражена краткосрочная дебиторская задолженность (сроком погашения менее 12 месяцев). В соответствии с п. 35 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г. № 43 н.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

3.5 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода отражена в балансе за минусом счета 76 АВ «НДС по авансам и пред оплатам» в соответствии с письмом Минфина России от 09.01.2013 г. № 07-02-18/0. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

3.6 Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2020г. долгосрочных финансовых вложений нет, краткосрочных финансовых вложений нет.

Резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не создается.

3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2020 составляют 445 835 тыс. руб.

ООО «ТПК МТЗ Татарстан» размещает свободные денежные средства на депозитных счетах, в основном это вклады в виде - овернайта. Сумма размещенных депозитов по состоянию на 31.12.2020г. – 439 216 тыс. руб.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 02.02.2011 № 11н, денежные потоки указаны в соответствии с требованиями данного ПБУ.

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений: Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

3.8 Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2020г. прочие оборотные активы составляют 30 184 тыс. руб.

В том числе:

- Расходы будущих периодов в сумме 30 093 тыс. руб.;
- Недостачи и потери – 91 тыс. руб.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (страховые платежи, лицензии, программные продукты, расходы по сертификации и т.д.), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

3.9 Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2020г. у Общества числится возобновляемая кредитная линия в сумме 300 000 тыс. руб., по кредитному договору №27-45КЛ -2019 от 29.10.2019г. от ОАО «Банк развития Республики Беларусь». Срок возврата транша: 135к/дней. Срок полного возврата (погашения) кредита 28 октября 2022 года.

Данные расшифрованы в пояснениях в разделе №5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» по строкам кредиты.

3.10 Создание резервов

Согласно учетной политике, организация создает резерв по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается ежемесячно.

Основание: пункт 70 Положения, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 № 34н, пункты 6 и 7 ПБУ 1/2008.

Сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбуждены процедуры банкротства.

Основание: пункт 70 Положения, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 № 34н.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся соответственно на счет средств резерва сомнительных долгов, либо на финансовые результаты у коммерческой организации, если в период, предшествующий отчетному, суммы этих долгов не резервировались в порядке, предусмотренном пунктом 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Списание долга в убыток вследствие неплатежеспособности должника не является аннулированием задолженности. Эта задолженность отражается за бухгалтерским балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся на финансовые результаты организации.

По состоянию на 31.12.2020г. сумма созданного резерва по сомнительным долгам составляет 6 996 тыс. руб.

3.11 Оценочные обязательства

В целях равномерного включения в расходы затрат Обществом формируются оценочные обязательства на выплату предстоящих расходов, на оплату отпусков. Величина резерва на 31.12.2020г. составляет 18 305 тыс. руб.

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство определяется на последнее число отчетного периода;

- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец периода (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Основание: пункт 5 ПБУ 8/2010, пункт 7 ПБУ 1/2008.

Бухгалтерия совместно с отделом кадров составляют смету (расчет) суммы создаваемого резерва.

В соответствии с п. 8 ПБУ 8/2010, а также Плану счетов оценочные обязательства отражаются на счете 96 "Резервы предстоящих расходов". При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности (счета учета производственных затрат 20, 23, 26, 29 и др.) и расходы на продажу (счет 44).

Фактические расходы, на которые был ранее образован резерв, относятся в дебет счета 96 в корреспонденции, в частности, со счетами: 70 "Расчеты с персоналом по оплате труда" - на суммы оплаты труда работникам за время отпуска.

Таким образом, резервирование расходов на оплату отпусков должно отражаться корреспонденцией счетов Дт 20, 26, 44 Кт 96, а фактическое использование резерва корреспонденцией Дт 96 Кт 70, 69.

В конце отчетного года производится проверка обоснованности признания и величины оценочных обязательств по оплате отпусков по каждому подразделению. Результат проверки подтверждается бухгалтерской справкой-расчетом и предпринимаются дальнейшие меры (списать, увеличить/уменьшить либо оставить без изменения).

3.12 Капитал и резервы

Уставный капитал за 2020 год не изменился и составил 1 000 тыс. руб.

В течении 2020 года Обществом проведена переоценка земельных участков на основании отчета ООО фирма «Аудит ТД-Консалтинг» № 136/2020-О об оценке рыночной стоимости недвижимого имущества по состоянию на 23.12.2020г.

<i>Наименование</i>	<i>Первоначальная стоимость, в руб.</i>	<i>Разница (+,-), в руб.</i>	<i>Конечная стоимость, в руб.</i>	<i>Примечание</i>
Земельный участок кадастровый № 16:18060301:569 (5,2254 га)	20 438 000,00	3 378 000,00	17 060 000,00	Снижение рыночной стоимости
Земельный участок кадастровый № 16:18:200201:156 (1,2385 га) ОВК-1	5 361 000,00	519 000,00	5 880 000,00	Увеличение рыночной стоимости
Земельный участок кадастровый № 16:18:200201:338 (10,4885 га) возле сервисного центра	39 737 000,00	11 157 000,00	28 580 000,00	Снижение рыночной стоимости
Земельный участок кадастровый № 16:186200201:240 (9,4 га)	36 809 000,00	10 439 000,00	26 370 000,00	Снижение рыночной стоимости

3.13 Целевое финансирование

Целевое финансирование, бюджетные кредиты, прочие формы государственной помощи отсутствовали.

3.14 ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

По итогам финансово-хозяйственной деятельности общества за 2020 год получена

прибыль в размере 274 371 тыс. руб.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Доходы и расходы

В балансе и отчете о финансовых результатах отражены все существенные активы, обязательства, доходы и расходы, признанные как результат событий после отчетной даты, подтверждающих наличие на отчетную дату условий, в которых наше предприятие ведет свою деятельность. Согласно ПБУ 9/10 доходы организации в зависимости от характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на: доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка и себестоимость по видам деятельности

<i>Вид дохода</i>	<i>Выручка, руб., без НДС</i>	<i>Себестоимость, руб.</i>
Гарантийный ремонт	149 302,98	
Номенклатура (товар) ЦСО	5 250,00	4 375,00
Номенклатура (товар)-запчасти	711 747 994,37	642 839 771,43
Номенклатура (товар)-прочие товары	431 133,40	319 901,71
Номенклатура (товар)-спецтехника	145 607 742,93	131 849 623,83
Номенклатура (товар)-трактора	4 069 758 482,93	3 582 403 298,56
Подсборочное производство	365 322 924,63	323 490 578,89
Производство кабины для тракторов "Беларус" типа КН МТЗ*	517 701,84	335 331,99
Производство трактора (Беларус-1025)		189 860,07
Производство трактора (Беларус-1221.2) с одним баком	2 218 333,33	2 193 137,98
Производство трактора (Беларус-132Н)		160 088,26
Производство трактора (Беларус-1523)		193 820,20
Производство трактора (Беларус-2022.3)		160 896,16
Производство трактора (Беларус-3022ДЦ.1)		161 020,18
Производство трактора (Беларус-320)	668 333,33	706 262,80
Производство трактора (Беларус-3522)		162 255,88
Производство трактора (Беларус-80.Х)		445 407,57
Производство трактора (Беларус-82.1-23/12-23/32) с м/к	1 205 833,33	1 227 222,96
Производство трактора (Беларус-82.1-23/12-23/32) с м/к	20 809 166,67	16 554 432,25
Производство трактора (Беларус-82.1-46/778) с неполным циклом обработки	803 441 869,95	697 692 101,39
Производство трактора (Беларус-82.1-46/778) с неполным циклом обработки с м/к	23 213 333,33	17 261 847,23
Производство трактора (Беларус-82.1)	1 287 500,00	1 427 498,37

Производство трактора (Беларус-82.1) с м/к	17 235 833,33	14 468 950,83
Производство трактора (Беларус-892) с мал. каб.		37 499,67
Производство трактора (Беларус-920 с м/к		25 780,05
Производство трактора (Беларус-920)		17 512,16
Производство трактора (Беларус-921)		163 564,25
Производство трактора (Беларус-922.3)		159 721,22
Производство трактора (Беларус-92П)		164 626,92
Производство трактора (Беларус-952.3-0000010-791) с неполным циклом обработки	1 260 833,33	1 148 140,70
Производство трактора (Беларус-952.3-0000010-792) с неполным циклом обработки	64 082 500,00	54 949 004,53
Производство трактора (Беларус-952.3-0000010-794) с неполным циклом обработки	11 190 000,00	9 910 678,52
Услуги автомойки сторонние организации	3 479 841,67	9 698 189,05
Услуги возмещаемые (коммунальные услуги арендополучателям, услуги связи и интернета)	957 959,01	957 959,02
Услуги гостиницы	1 074 575,83	1 784 065,28
Услуги грузоперевозки	216 951 327,50	211 233 465,22
Услуги общежития	209 329,17	1 383 778,94
Услуги общественного питания Кафе	5 794 692,68	5 519 594,58
Услуги по аренде квартиры	100 000,00	61 278,17
Услуги по аренде недвижимого имущества	619 595,94	44 783,11
Услуги по аренде недвижимого имущества(ОЭЗ)	5 469 253,25	14 051 485,22
Услуги по техническому обслуживанию автомобилей	37 797 527,14	42 837 551,21
Услуги по техническому обслуживанию тракторов	7 829 315,78	7 388 687,09
Услуги прочие	2 146 533,33	41 460,99
Услуги шиномонтажу сторонние организации	3 426 481,23	2 904 395,36
Экспериментальное производство (Мифтахов)	338 536,67	11 334 773,34
Итого	6 526 349 038,89	5 810 065 678,14

3.15 Затраты на производство

Затраты на производство собраны в пояснениях к балансу раздел 6. «Затраты на производство».

3.16 Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах:

В составе прочих доходов в 2020 году отражено:

<i>Наименование прочих доходов</i>	<i>Сумма (тыс. руб.)</i>
Возмещение убытков к получению (уплате)	71
Госпошлина	197
Доходы (расходы), связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и	1 447
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	6 236
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	5 804
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества без НДС	34
Доходы прошлых лет	621
Излишки при инвентаризации	6
Курсовые разницы	2 697
Курсовые разницы по расчетам в у.е. (по сделкам до 2015 г.)	11
Оприходование (списание) товаров по результатам инвентаризации (Управление торговлей)	20
Оприходование обнаруженных излишков ТМЦ	13
Оприходование товаров	261
Оприходование товаров (Управление торговлей)	1 214
Оприходование товаров по результатам инвентаризации (Управление торговлей)	541
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	0
Прочие доходы	105
Расходы на судебные издержки	12
расчетно-кассовое обслуживание	0
Резерв по сомнительным долгам	811
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	444
Страховое возмещение	3 436
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	164
Штрафы, пени, признанные должником или на основании суда п3.ст250НК	21
Итого	24 166

В составе прочих расходов за 2020 год отражены следующие расходы:

<i>Наименование прочих расходов</i>	<i>Сумма (тыс. руб.)</i>
Амортизация (списание ОС) НУНОБНП	341
Благотворительность, спонсорская помощь	3 520
Возмещение убытков к получению (уплате)	50
Госпошлина	282
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	108
Доходы (расходы), связанные с реализацией имущественных прав по объектам обслуживающих производств и	4 058
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	5 043
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	5 567
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества без НДС	6
Доходы прошлых лет	94
Коммунальные расходы за квартиру	73
Курсовые разницы	1 972
Курсовые разницы по расчетам в у.е. (по сделкам до 2015 г.)	70
Материальная помощь (премия к юбилею, прочие премии)	1 414
Налоги и сборы(не принимаемые по НУ)	1 941

Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	5
Питьевая вода	241
Представительские расходы	95
Представительские расходы (не принимаемые)	880
Прочие расходы	6 165
Расходы на судебные издержки	2 309
Расходы на услуги банков	1 870
Расходы прошлых лет	104
расчетно-кассовое обслуживание	4 078
Резерв по сомнительным долгам	3 920
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	17 101
Списание обнаруженной недостачи ТМЦ	297
Прочие расходы	422
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	38
Штрафы, пени, административные правонарушения не включаемые в нал. учета	403
Итого	62 467

3. 17 Расчеты по налогу на прибыль

Налоговый учет ведется методом начисления. Общество применяет общий режим налогообложения.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства сворачиваются.

Отложенные налоговые активы составляют на 31.12.2020 года 9 745 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства составляют на 31.12.2020 года 19 075 тыс. руб.

Активы и обязательства признаются в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», в результате разных порядков признания расходов в бухгалтерском (ПБУ 10/99 «Расходы организации») и налоговом учетах в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ и учетной политикой Общества.

Отложенный налог на прибыль за 2020 год составляет – 53 533 тыс. руб.

Величина налога на прибыль определена исходя из величины текущего налога на прибыль, скорректированной на суммы отложенного налога на прибыль отчетного периода.

Вид активов и обязательств	ОНА на начало отчетного года по ставке 20%	ОНО на начало отчетного года по ставке 20%	Признание/погашение ОНА ОНО за отчетный период				ОНА на конец отчетного года по ставке 20%	ОНО на конец отчетного года по ставке 20%
			Признание ОНА	Погашение ОНА	Признание ОНО	Погашение ОНО		
Основные средства		7 051	11 898					18 949
Материалы		135			162	171		126
Косвенные производственные расходы		1 769				1 769		0
Оценочные обязательства и резервы	2 727			2 727			0	
Резерв по сомнительным долгам	2 247			2 120			128	
Убыток текущего периода	48 185			38 567			9 618	
Итого	53 159	8 955	11 898	43 413	162	1 940	9 745	19 075

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ И ДРУГИЕ РАСКРЫТИЯ

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

Согласно ПБУ 1/2008 " Учетная политика организации " при формировании учетной политики приняты допущения, что:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

4.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Учет курсовых разниц ООО ТПК МТЗ-Татарстан» ведет согласно ПБУ 3/2006, данные в учете отражаются автоматически с учетом используемого программного продукта на чете 91.01 и 91.02. в статье «Курсовые разницы».

Оценка товарных запасов, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте (условных денежных единицах), производится в рублях путем пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка РФ, действующему на нижеуказанные даты:

- 1) На дату оплаты, если соблюдается одновременно следующие условия:
 - А) оплата производится в рублях в сумме, эквивалентной сумме в иностранной валюте (условных денежных единицах);
 - В) стоимость материально-производственных запасов определяется на момент оплаты;
 - С) произведена предоплата.
- 2) В остальных случаях, на дату принятия к бухгалтерскому учету организацией запасов по договору.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Доллар США	73,8757 за 1 долл. США	61,9057 за 1 долл. США	69,4706 за 1 долл. США
Евро	90,6824 за 1 Евро	69,3406 за 1 Евро	79,4605 за 1 Евро

4.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

Депозиты учитываются в бухгалтерской отчетности в составе финансовых вложений. Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены в ОДДС без учета НДС.

В ОДДС свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражен по дополнительно введенной строке 4125 в составе денежных потоков от текущих операций.

Результаты от валютно-обменных операций (выгоды, потери) отражены в составе денежных потоков от текущих операций по строке 4129.

При составлении ОДДС в соответствии с ПБУ 23/2011 Общество использует следующие подходы:

- исключает из денежных потоков:
 - а) платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты; обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;
 - б) поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов;
 - в) валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции);
 - г) иные аналогичные платежи организации и поступления в организацию, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета организации на другой счет этой же организации;
- величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа, на основании п.7 ПБУ 3/2006;
- разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в ОДДС отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю по строке 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В соответствии с рекомендациями Минфина России, отраженными в Письме от 22.01.2016 N 07-04-09/2355, по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражены, в том числе, перечисленные в отчетном периоде суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды с заработной платы сотрудников. Кроме того, в показатель данной строки включены удержанные и перечисленные из сумм оплаты труда суммы НДФЛ и удержания в пользу третьих лиц.

4.4 Раскрытие информации в соответствии с письмом Минфина РФ от 28.01.10 №07-02-18/01 «Об использовании энергетических ресурсов»

Общество использовало энергоресурсы в 2020 году в совокупном объеме 16 326,5 тыс.руб., в том числе:

- тепловая энергия – 10 346 тыс. руб.
- электрическая энергия- 5 980,5 тыс.руб.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-

7/2011 «Об экологической деятельности организации»

Общество имеет объекты негативного воздействия на окружающую среду. Экологическая деятельность в организации осуществляется. Плату за негативное влияние на окружающую среду оплачивает.

В соответствии со статьей 16 Федерального Закона «Об охране окружающей среды», Общество осуществляет экологические платежи, согласно декларации о плате за негативное воздействие на окружающую среду за 2020 год, сумма исчисленного налога составила 230,9 тыс. руб.

4.5 События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности) не было.

В течение отчетного года не велась претензионная работа. По состоянию на 31.12.2020г. открытые судебные разбирательства по взысканию дебиторской задолженности отсутствуют.

4.6 Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «ТПК МТЗ-Татарстан», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

4.7 Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются – ОАО «МТЗ», который является единственным учредителем Общества (100%), а также основным поставщиком тракторов, тракторкомплектов и запасных частей.

№п /п	Наименование связанных сторон	Основание, в силу которого лицо является связанной стороной	Операции со связанными сторонами в отчетном периоде	Сумма операции, в тыс.руб. (покупка)	Сумма операции, в тыс.руб. (оплата)
1	Производственное объединение «Минский тракторный завод»	участники, владеющий 100 % в УК	Покупка тракторов	4 850 674	4 896 927
			Покупка зап. частей	202 747	206 906

Сумма задолженность по состоянию на 31.12.2020г. с ОАО «Минский тракторный завод» составляет 3 866 828 200.

Вознаграждения управленческому персоналу

Выплаты административно-управленческому персоналу: в течение 2020 года начислена заработная плата 15 821 тыс. руб., страховые взносы 5 274 тыс. руб.

Все вознаграждения являются краткосрочными, то есть подлежат выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты.

4.8 Информация по сегментам

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н, общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

4.9 Государственная помощь

В соответствии с требованиями ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», утвержденного Приказом Минфина РФ от 16 октября 2000 г. N92н, в отчетном периоде предприятию не предоставлялась бюджетные средства, государственная помощь.

4.10 Информация по прекращаемой деятельности

У предприятия отсутствует информация по прекращаемой деятельности, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 2 июля 2002 г. N 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02".

4.11 Участие в совместной деятельности

У общества отсутствуют операции по участию в совместной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 24 ноября 2003 г. N105н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03».

4.12 Обеспечения обязательств и платежей в 2020 году

В течении 2020 года Обществом выданы обеспечения на исполнения бюджетных контрактов:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Финансовая бюджетная палата Аксубаевского муниципального района	145 768,00			145 768,00		
Администрация Армизонского муниципального района Тюменской области	22 000,00		22 000,00	44 000,00		
Администрация городского округа Богданович	14 563,33				14 563,33	
Администрация городского округа город Агидель Республики Башкортостан	107 500,00			107 500,00		
Администрация городского округа город Салават РБ	3 027 243,80			3 027 243,80		
Администрация Добрянского Района МКУ	220 874,50		157 767,50	315 535,00	63 107,00	
Администрация Косинского муниципального округа Пермского края			168 715,83	139 109,83	29 606,00	
Администрация Медведевского муниципального района Республики Марий Эл			68 936,50	68 936,50		
Администрация МО Матвеевский сельсовет	16 550,00			16 550,00		
Администрация муниципального образования Веневский район	72 500,00			72 500,00		
Администрация муниципального образования Веневский район	14 500,00			14 500,00		
Администрация муниципального района Белорецкий район Республики Башкортостан			860 000,00	860 000,00		
Администрация сельского поселения Малиновский сельсовет муниципального района Белебеевский район РБ	215 000,00		43 000,00	215 000,00	43 000,00	
Администрация Старобеевского сельсовета Нуримановского района Республики Башкортостан	74 083,33			74 083,33		
Альфа-Банк АО			1 881 117,45	1 881 117,45		
АО "АГЗРТ"	5,00		136 560,00	48 000,00	88 565,00	
ГАЗС МБУ	16 148,83			16 148,83		
ГКУ РБ ТУ			157 000,00	78 500,00	78 500,00	
Главное управление лесами Челябинской области			1 579 416,66	1 435 833,33	143 583,33	
ДЭУ Ленинского района МБУ	102 000,00			102 000,00		
Единая Система Торговых Процедур ООО			19 800,00	19 800,00		
Единая электронная торговая площадка ОАО ЗАО"ЭТС"	7 900,00		87 800,00	81 800,00	13 900,00	
			51 500,00	51 500,00		
ИК-29 УФСИН России по Самарской Области ФКУ	28 700,00			28 700,00		

Исполком Тюлячинского СП МКУ	75 000,00			75 000,00		
Исполнительный комитет Бишевского сельского поселения Апастовского муниципального района РТ			74 750,00	74 750,00		
Исполнительный комитет Бишмунчинского сельского поселения			74 750,00	74 750,00		
Исполнительный комитет Большекачкинского сельского поселения Елабужского муниципального района РТ			149 500,00	149 500,00		
Исполнительный комитет Большеключинского сельского поселения	141 750,00			141 750,00		
Исполнительный комитет Большетарханского сельского поселения Тетюшского муниципального района РТ			74 750,00	74 750,00		
Исполнительный комитет Войкинского сельского поселения Алексеевского муниципального района РТ			74 750,00	74 750,00		
Исполнительный комитет Девятернинского сельского поселения			70 116,65	70 116,65		
Исполнительный комитет Ивашкинского сельского поселения Черемшанского муниципального района РТ			149 500,00	149 500,00		
ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ КОМИТЕТ ИСЕНБАЕВСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ АГРЫЗСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА РЕСПУБЛИКИ			70 116,65	70 116,65		
ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ КОМИТЕТ КИЧКЕТАНСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ			70 116,65	70 116,65		
Исполнительный комитет Кляшевского сельского поселения Тетюшского муниципального района РТ			74 750,00	74 750,00		
ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ КОМИТЕТ КРЫМ-САРАЙСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ БАВЛИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА РЕСПУБЛ	75 000,00			75 000,00		
Исполнительный комитет Крындинского сельского поселения Агрызского муниципального района РТ			74 750,00	74 750,00		
Исполнительный комитет Кулегашского сельского поселения Агрызского муниципального района РТ			74 750,00	74 750,00		
Исполнительный комитет Куштовского сельского поселения Апастовского муниципального района РТ			74 750,00	74 750,00		
Исполнительный комитет Майнского сельского поселения Алексеевского муниципального района РТ			74 750,00	74 750,00		
Исполнительный комитет Монастырского сельского поселения Тетюшского муниципального района РТ			74 750,00	74 750,00		
Исполнительный комитет Мордовско-Афонькинского сельского поселения Черемшанского муниципального райо			149 500,00	149 500,00		
ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ КОМИТЕТ МУРЗИХИНСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ			149 500,00	149 500,00		
Исполнительный комитет Новобизякинского сельского поселения Агрызского муниципального района РТ			74 750,00	74 750,00		
Исполнительный комитет Новоильмовского сельского поселения Дрожжановского муниципального района РТ			74 750,00	74 750,00		
Исполнительный Комитет Нурлатского Сельского Поселения	216 750,00			281 252,92		64 502,92
Исполнительный комитет Октябрьского сельского поселения Зеленодольского муниципального района РТ	216 750,00			216 750,00		
Исполнительный комитет Петровского сельского поселения Бугульминского муниципального района РТ	15 000,00			15 000,00		
Исполнительный комитет Пимерского сельского поселения Пестречинского муниципального района РТ			224 250,00	224 250,00		

Исполнительный комитет Подлесно-Шенталинского сельского поселения			74 750,00	74 750,00		
Исполнительный комитет поселка городского типа Васильево	141 750,00			141 750,00		
Исполнительный комитет Сарсак-Омгинского сельского поселения Агрызского муниципального района РТ			74 750,00	74 750,00		
Исполнительный комитет Среднебалтаевского сельского поселения Апастовского муниципального района РТ			74 750,00	74 750,00		
Исполнительный комитет Сунчелеевского сельского поселения Аксубаевского муниципального района РТ	145 767,50			145 767,50		
Исполнительный комитет Танайского СП ЕМР РТ			224 250,00	224 250,00		
ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ КОМИТЕТ ТАТАРСКО-КАНДЫЗСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ БАВЛИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА РЕ	75 000,00			75 000,00		
Исполнительный комитет Туйметкинского сельского поселения Черемшанского муниципального района РТ			74 750,00	74 750,00		
ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ КОМИТЕТ УРЮМСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ ТЕТЮШСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА РЕСПУБЛИКИ ТАТ			74 750,00	74 750,00		
Исполнительный комитет Чуру-Барышевского сельского поселения Апастовского муниципального района РТ			74 750,00	74 750,00		
Исполнительный комитет Шешминского сельского поселения Черемшанского муниципального района РТ			74 750,00	74 750,00		
ИЦ ООО			188 910,92	188 910,92		
Кировский ДЭУ МБУ	175 100,00			175 100,00		
КУЗЬМИЯРСКИЙ ПНИ ГБУ			340 958,33	340 958,33		
Минлеспхоз РБ			2 750 000,00	1 375 000,00	1 375 000,00	
Нижегородский лесопожарный центр ГАУ НО			280 000,00	280 000,00		
ОКтябрьский ДЭУ МБУ			500 910,00	333 940,00	166 970,00	
Орджоникидзевский ДЭУ МБУ	262 500,00			262 500,00		
ОТС АО	20 400,00		20 400,00	40 800,00		
Починковский Леспхоз ГАУ НО			299 000,00	299 000,00		
РТС-тендер ООО	23 500,00		66 800,00	85 600,00	4 700,00	
Самаралес ГБУ СО	4 012 105,00		440 307,47	4 448 330,47	4 082,00	
САМАРСКИЙ ЗООПАРК ГБУ			187 505,62	93 752,81	93 752,81	
Сбербанк-АСТ ЗАО	400 017,73		365 660,80	240 000,00	525 678,53	
Сиренькинский СИК	75 000,00			75 000,00		
Старомихайловский сельский исполнительный комитет	75 000,00				75 000,00	
ТОДК МФ РТ Пестречинского района	74 750,00			74 750,00		
ТОДЭП АО			663 332,25	663 332,25		
Транснефть - Прикамье АО			1 001 770,00		1 001 770,00	
Транснефть-Восток ООО			593 460,00	593 460,00		
ТЮМЕНСКАЯ АВИАБАЗА ГБУ ТО			2 726 000,00	2 465 000,00	261 000,00	
Управление жилищно-коммунального хозяйства и транспорта администрации города Бузулука	28 786,67			28 786,67		
УПРАВЛЕНИЕ ИМУЩЕСТВОМ КАЗНЫ РБ ГКУ			48 166,67	48 166,67		
УПРАВТОДОР КУ УР	8 241,00		8 784,00	17 025,00		
УФК по Рязанской области (УМВД России по РО)	175 000,00			175 000,00		

УФСИН РОССИИ ПО КОСТРОМСКОЙ ОБЛАСТИ			120 000,00	100 000,00	20 000,00	
Учебно-опытный Сабинский лесхоз ГБУ	2 640 900,00			2 640 900,00		
Финансовое управление Администрации муниципального района Белорецкий район Республики Башкортостан	860 000,00		43 000,00	860 000,00	43 000,00	
ФИЦ КазНЦ РАН ФГБУ филиал			111 000,00	55 500,00	55 500,00	
Центр электронных торгов ООО	47 821,61		421 638,37	131 675,12	337 784,86	
ЭТП ООО			8 135,59		8 135,59	
ЮЖНО-СИБИРСКОЕ МУГАДН	50 000,00				50 000,00	
Ялыкынского сельского поселения Алексеевского муниципального района Республики Татарстан			74 750,00	74 750,00		
Итого	14 117 226,30		19 171 203,91	28 855 734,68	4 432 695,53	

4.13 Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Чистые активы Общества составили на 31.12.20г - 2 343, на 31.12.2019г. (- 247 573), на 31.12.18г (-279 628.). У Общества отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

ООО «ТПК МТЗ-Татарстан» планирует в 2021 году мероприятия по улучшению финансового положения Общества и увеличению чистых активов. Для увеличения показателей чистых активов в период будут осуществляться следующие мероприятия:

1. По возобновлению производства тракторов, с учетом локализации, согласно ПП 719;
2. По замене имеющегося грузового автопарк, а также по увеличению данного автопарка до 150 единиц;
3. По организации единой точки ввоза техники с Республики Беларусь в Российскую Федерацию, транспортом ООО «ТПК МТЗ-Татарстан»;
4. По определению механизма отражения решения единственного участника о прощении долга ООО «ТПК МТЗ-Татарстан» перед ОАО «МТЗ»;

При выполнении данного плана Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

В своей деятельности ООО ТПК МТЗ-Татарстан» сталкивается с рядом рисков, управление которыми ведет к их предупреждению и минимизации вероятных негативных последствий для компании:

Финансовые риски.

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. 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. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Имущественные риски.

Имущественный риск представляет собой вероятность потери компанией части своего имущества и его порчи вследствие действий злоумышленников (хищения, диверсии).

На предприятии установлена имущественная ответственность материально-ответственных лиц, обеспечена организация охраны Общества, разработаны и внедрены организационно-технические, экономические и другие мероприятия по предупреждению рисков или их минимизации. В процессе работы сотрудники проходят инструктаж по охране труда и технике безопасности.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.

В целях управления правовыми рисками в Обществе работают квалифицированные сотрудники юридического отдела, ведется мониторинг законодательства, изменений в нормативной базе.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе – отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и др. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднестатистическом или низком уровне.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

Обществом финансовые риски в части рыночного риска (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитного и ликвидационного оцениваются как низкие.

Генеральный директор

К.В. Анисимов

Финансовый директор-
главный бухгалтер

Н.В. Головкина

Дата: 30.03.2021г.

