

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности АО «ТОЗ-Метиз» за 2021 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 2021 год на акцию – 11,689 тыс. руб.

Исполнительным органом предприятия является Генеральный директор.

В период с 01.01.21 г по 31.12.21 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 №6 годового общего собрания акционеров АО «ТОЗ-Метиз» избраны членами Совета директоров Общества на 2021 г.:

1. Горбенко Андрей Викторович

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 2021 год составила 42 человека.

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
ТУЛЬСКИЙ ФИЛИАЛ АБ "РОССИЯ"	руб.	40702810200180001076
ТУЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8604 ПАО СБЕРБАНК	руб.	407028108660000003874
АО АКБ "НОВИКОМБАНК"	руб.	40706810000270067470
АО АКБ "НОВИКОМБАНК"	руб.	40706810000270079798
ЯРОСЛАВСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	руб.	40706810102000042693
ТУЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8604 ПАО СБЕРБАНК	руб.	407068101660000005222
АО АКБ "НОВИКОМБАНК"	руб.	40706810200270063436
ЯРОСЛАВСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	руб.	40706810202000022995
АО АКБ "НОВИКОМБАНК"	руб.	40706810300270047640
АО АКБ "НОВИКОМБАНК"	руб.	40706810300270051461
ЯРОСЛАВСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	руб.	40706810302000021278
ЯРОСЛАВСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	руб.	40706810402000019627
ТУЛЬСКИЙ ФИЛИАЛ АБ "РОССИЯ"	руб.	40706810500181000468
ТУЛЬСКИЙ ФИЛИАЛ АБ "РОССИЯ"	руб.	40706810600181010468
АО АКБ "НОВИКОМБАНК"	руб.	40706810600270076081
ТУЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8604 ПАО СБЕРБАНК	руб.	407068106660000004257
ТУЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8604 ПАО СБЕРБАНК	руб.	407068106660000004888
ТУЛЬСКИЙ ФИЛИАЛ АБ "РОССИЯ"	руб.	40706810700181020468
АО АКБ "НОВИКОМБАНК"	руб.	40706810700270043419
АО АКБ "НОВИКОМБАНК"	руб.	40706810700270079946

АО АКБ "НОВИКОМБАНК"	руб.	40706810700270086764
ЯРОСЛАВСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	руб.	40706810702000040901
ТУЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №604 ПАО СБЕРБАНК	руб.	40706810766000004348
АО АКБ "НОВИКОМБАНК"	руб.	40706810900270090424
ЯРОСЛАВСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	руб.	40706810902000019651
ЯРОСЛАВСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	руб.	40706810902000021063
ТУЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №604 ПАО СБЕРБАНК	руб.	40706810966000004520

В зарубежных банках расчетных счетов общество не имеет.

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

Доллар США-74,2926 руб.

Евро-84,0695 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 2021г. 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 2021 год изменения вносились в связи с переходом на ФСБУ 5/2019, в учетную политику на 2022 год изменения вносились в связи с переходом на ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 и 26/2020.

Принятая учетная политика применяется последовательно от одного года к другому.

Государственную помощь АО «ТОЗ-Метиз» в 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 годах не получало.

С начала деятельности АО «ТОЗ-Метиз», а также за отчетный период 2021 год, чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не имело место быть.

За отчетный период 2021 год обеспечения под обязательства получены в сумме 892 тыс. руб.

В отчетном периоде выданы обеспечения по обязательствам перед Тульским филиалом АБ «Россия» по договору возобновляемой кредитной линии №00.19-5/01/059/21 от 16.06.2021 в виде залога движимого имущества залоговой стоимостью 17 635 тыс. руб., на конец отчетного периода сумма выданных обеспечений составляет 17 641 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 2021 год составил 10 260 тыс. руб. В состав основного управленческого персонала включены следующие должности:

Должность	ФИО	Сумма вознаграждения за 2021 год, т.р.	Сумма вознаграждения за 2020 год, т.р.
Генеральный директор	Романов Андрей Олегович в период с 30.01.2019 по 31.12.2021	3930	3879
Советник генерального директора	Быховцов Александр Павлович период с 09.01.20 по 31.12.2021	3409	3143
Заместитель генерального директора по производству	Дятлов Павел Алексеевич период с 03.02.2020 по 20.04.2021	819	1801
Главный бухгалтер	Демушкина Елена Николаевна с 01.08.2018	2102	2008

Кроме этого была осуществлена выплата вознаграждения членам Совета директоров:

Член совета директоров	Сумма вознаграждения, выплаченная в 2021г.	Сумма вознаграждения, выплаченная в 2020г.
Бахно Александр Львович	250 000,00	212 000,00
Бусахина Ольга Николаевна	250 000,00	159 000,00
Быховцов Александр Павлович	250 000,00	266 000,00

Даутов Валерий Валентинович	250 000,00	105 000,00
Курилов Илья Николаевич	250 000,00	266 000,00
Маркин Игорь Александрович	-	106 000,00
Романов Андрей Олегович	250 000,00	266 000,00
Итого	1 500 000,00	1 380 000,00

Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

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 2021г.	Сумма оплаты, зачета за 2021г.	Сумма реализованного товара, оказанных услуг (НДС в т.ч.), за 2020г.	Сумма оплаты, зачета за 2020г.
ПАО «ИМПЕРАТОРСКИЙ ТУЛЬСКИЙ ОРУЖЕЙНЫЙ ЗАВОД»	Купля-продажа	Покупатель	115 494	106 499	192 259	177 578
ПАО «ИМПЕРАТОРСКИЙ ТУЛЬСКИЙ ОРУЖЕЙНЫЙ ЗАВОД»	Купля-продажа, оказание услуг	Продавец, Исполнитель	3 408	3 408	6 933	6 553
ПАО «ИМПЕРАТОРСКИЙ ТУЛЬСКИЙ ОРУЖЕЙНЫЙ ЗАВОД»	Аренда	Арендодатель	5 505	5 568	4 938	4 892
ПАО «ИМПЕРАТОРСКИЙ ТУЛЬСКИЙ ОРУЖЕЙНЫЙ ЗАВОД»	Поручительство	Поручитель	136	73	-	-
ООО «ТОЗ-Пластик»	Купля-продажа	Покупатель	6	6	10	10

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Обществом проведена инвентаризация ТМЦ по состоянию на 30.11.2021г., инвентаризация основных средств по состоянию на 23.12.2021 и обязательств по состоянию на 31.12.2021г.

В качестве нематериальных активов по строке 1110 на 31.12.2021 г. в балансе отражен нематериальный актив (товарный знак) в сумме 53 тыс. руб., см. таблицу 1.5.

В качестве основных средств в строке 1150 на 31.12.2021 г. в балансе отражены:

Группа учета ОС	Амортизационная группа	Кол-во единиц ОС, шт.				Остаточная стоимость, тыс. руб.			
		31.12.18	31.12.19	31.12.20	31.12.21	31.12.18	31.12.19	31.12.20	31.12.21
Сооружения	5 (срок службы 7-10 лет)	1	1	1	1	131	110	90	69
Машины и оборудование	3 (срок службы 3-5 лет)	1	3	6	10	222	287	783	1750

Машины и оборудование	5 (срок службы 7-10 лет)	20	21	28	28	78689	67771	124956	103627
Машины и оборудование	1 (срок службы 1-2 года)	3	9	16	22	155	424	435	204
Машины и оборудование	4 (срок службы 5-7 лет)	2	2	2	2	214	167	119	71
Транспортные средства	3 (срок службы 3-5 лет)	1	2	2	2	1650	2763	2058	1336
Транспортные средства	4 (срок службы 5-7 лет)	2	2	1	1	1205	1102	767	548
Офисное оборудование	2 (срок службы 2-3 года)	6	9	10	12	242	327	230	243
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 (срок службы 5-7 лет)	1	1	3	3	40	33	117	90
Производственный и хозяйственный инвентарь	6 (срок службы 10-15 лет)			1	1			101	91

3 автомобиля (1 883 тыс. руб.), 52 единиц производственного оборудования и оборудования для уборки цеха (105 653 тыс. руб.), офисная техника (243 тыс. руб.), сооружения (69 тыс. руб.), производственный и хозяйственный инвентарь (182 тыс. руб.), не введенное в эксплуатацию оборудование (628 тыс. руб.), см. таблицы 2.1, 2.2, 2.3, 2.4.

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 28 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 92 тыс. руб.

В строке 1210 отражены запасы в сумме 85 470 тыс. руб. Под обесценение запасов создан резерв на 1 114 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 банковской гарантии в сумме 66 тыс. руб. Подробно см. таблицы 5.1, 5.2.

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

Контрагенты	31.12.2021	31.12.2020
АО "АК "ТУЛАМАШЗАВОД"	330	1 333
АО "КБП"	199	3 197
ПАО "КИРОВСКИЙ ЗАВОД "МАЯК"	3	277
АО "КОНЦЕРН "КАЛАШНИКОВ"	18 964	926
ПАО "ИМПЕРАТОРСКИЙ ТУЛЬСКИЙ ОРУЖЕЙНЫЙ ЗАВОД"	3 897	7 870
АО "ЩЕГЛОВСКИЙ ВАЛ"	0	0
АО "Тульский патронный завод"	0	86
ООО "МЕТАЛЛИНДУСТРИЯ"	29	47
ООО "ОРУЖЕЙНАЯ ФИРМА "ЛЕВША-Т"	0	948
ООО "ТОЧТЕХ"	0	2 617
ООО "ДЕТАЛИ-КОМПЛЕКТ"	595	0
АО "КЭМЗ"	3 001	0
ООО "ПИК "ДИАД"	653	0
прочие	155	0
Строка 5511 таблицы 5.1	27 826	17 301

Расшифровка дебиторской задолженности по авансам выданным, тыс. руб.

Контрагенты	31.12.2021	31.12.2020
ООО «Автоснабженец»	12	14
ООО АКГ "ХАРС"	98	90
Арзамасцев Андрей Михайлович	0	932
АО «БМК»	1233	90
ООО «ДЕТАЛИ-КОМПЛЕКТ»	16	16
ИП СТАРИКОВ АНДРЕЙ ВАЛЕНТИНОВИЧ	0	174
ТД "ИТО-Туламаш" ООО	15	0
ПАО "МЕГАФОН"	4	32
ООО "Издательство "Медиа-Бизнес"	60	0
ООО "Металлсервис-Москва"	4	0
ПАО "Ижсталь"	179	0
ООО «ЭНЕРГИЯ»	46	46

5002 ZR ARMS ITHALAT VE IHRACAT LIMITED SIRKETI HAMIDIYEMAH. ALI AKKANAT CA D. NO. 31D BEYSEHIR KONY	0	1 128
прочие	66	22
Строка 5512 таблицы 5.1.	1733	2 544

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

На расчетных счетах в банках – 29 132 тыс. руб.

В кассе организации - 0 тыс. руб.

На валютном счете – 219 498,32 долл. США, в эквиваленте – 16 307 тыс. руб.

На депозитные счета на конец года в банках средства не размещались

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

Уставной капитал 50 000т.р. Оплачен полностью.

Прибыль за 2021 год на акцию – 11,69 тыс. руб.

В 2021 году не производились отчисления в резервный фонд за счет нераспределенной прибыли за 2021 г.

Строка 1420 "Отложенные налоговые обязательства". На 31.12.2021 г. изменение отложенных налоговых обязательств связано в основном с:

- вводом в эксплуатацию основных средств и НМА стоимостью более 40, но менее 100 тыс. р. (+109тыс. р.);
- списания разниц в связи с начисленной в бухгалтерском учете амортизации по основным средствам (-127 тыс. р.);

строка 1510 «Заемные средства». На 31.12.2021 г. отражена задолженность перед ТУЛЬСКИМ ФИЛИАЛОМ АБ "РОССИЯ" по кредиту в форме возобновляемой кредитной линии 00.19-5/01/059/21 от 16.06.2021. в сумме 18 300 тыс. руб. Транш получен 16.06.2021 на срок 365 дней. Сделка одобрена протоколом №7/21/М заседания Совета директоров от 26.05.2021г.

строка 1520 «Кредиторская задолженность». Основной состав кредиторской задолженности: перед поставщиками, бюджетом РФ по уплате налогов, 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	31.12.2021	31.12.2020
ИП Андреев Алексей Александрович	0	18
ИП Арзамасцев Андрей Михайлович	3 152	99
ГБ № 13 Г. ТУЛЫ ГУЗ	6	5
ДЕТАЛИ-КОМПЛЕКТ ООО	0	86
ПАО "ВымпелКом"	9	9
ПАО "ИМПЕРАТОРСКИЙ ТУЛЬСКИЙ ОРУЖЕЙНЫЙ ЗАВОД"	186	148
ООО "ТОЧТЕХ"	0	25 468
ООО "ПромТехРесурс"	69	0
ООО "СЕРВИСНЫЕ РЕШЕНИЯ"	35	0
INDUSTRIAL ROBOTIC SYSTEMS LIMITED NO. 5 EAST BEIZHUANG ROAD, HAINING ECONOMIC DEVELOPMENT ZONE JIAXING CITY, ZHEJIANG PROVINCE CN	54 998	0
JIAXING JIANHE MFG LIMITED NO 305YATAI ROAD JIAXING CITY, ZHEJIANG PROVINCE CN	34 226	60 758
прочие	3	3
Строка 5561 таблицы 5.3	92 684	86 594

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

Контрагенты	31.12.2021	31.12.2020
АО "НИИПМ"	678	0
ООО "НПО ПКРВ"	518	0
ООО "ОРУЖЕЙНАЯ ФИРМА "ЛЕВША-Т"	0	59
КИРОВСКИЙ ЗАВОД МАЯК ПАО	259	0
АО "КОНЦЕРН "КАЛАШНИКОВ"	2 520	347
ПАО "ИМПЕРАТОРСКИЙ ТУЛЬСКИЙ ОРУЖЕЙНЫЙ ЗАВОД"	4 320	15 126
АО "Тульский патронный завод"	0	150
Строка 5562 таблицы 5.3	8295	15 682

строка **1540** «Оценочные обязательства», создан резерв под отпуска работников на 31.12.2021 в сумме 3 643 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 192 480 тыс. руб.

Структура продаж по контрагентам отражена в таблице:

Контрагент	Выручка 2021 г., тыс. руб.	Выручка 2020 г., тыс. руб.
ИМПЕРАТОРСКИЙ ТУЛЬСКИЙ ОРУЖЕЙНЫЙ ЗАВОД ПАО	96 245	160 216
КОНЦЕРН КАЛАШНИКОВ АО	62 526	29 666
АО "Тульский патронный завод"	8 407	25 467
КБП АО	1 208	4 989
ТОЧТЕХ ООО	0	3 752
ЩЕГЛОВСКИЙ ВАЛ АО	5 164	3 136
КИРОВСКИЙ ЗАВОД МАЯК ПАО	5 219	2 973
АК ТУЛАМАШЗАВОД АО	4 179	2 068
АО «КЭМЗ»	3 573	0
ОРУЖЕЙНАЯ ФИРМА ЛЕВША-Т ООО	634	1 268
НПК КБМ АО	0	370
НПО ПРИБОР АО им С.С. Голембиовского	330	202
ООО «ПИК «ДИАД»	920	0
ООО «НПО ПКРВ»	2 358	0
АО «ММЗ»	434	0
ООО «ИРЗ»	306	0

ООО «Детали-Комплект»	496	139
АО «НИИПМ»	218	0
Прочие	263	177
Итого	192 480	234 423

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

Дополнительная информация приведена в таблице 6.

Строка 2320 Проценты по депозитным вкладам в банке – 25 тыс. руб.

Строка 2330 Проценты к уплате -987 тыс. руб. проценты по кредиту в форме возобновляемой кредитной линии 00.19-5/01/059/21 от 16.06.2021.

Строка 2340 «Прочие доходы»:

Прочие доходы	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
Курсовые разницы	10 236	16 346
Восстановление резерва под обесценивание МПЗ	549	25
Реализация ОС	-	83
Реализация прочего имущества	380	219
Страховое возмещение	-	-
Доход в сумме фактических расходов, направленных на финансирование предупредительных мер ФСС_НС	125	124
Оприходование излишков ТМЦ	349	149
Прибыль (убыток) прошлых лет	606	72
Прочие доходы	7	3
Доходы при конвертации валюты	-	10
Итого	12 252	17 031

Строка 2530 «Прочие расходы»:

Прочие расходы	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
Курсовые разницы	11 387	25 746
Расходы на покупку валюты	967	1 776

Оплата услуг кредитных организаций	417	612
Расходы на взносы	407	374
Не принимаемые для налогообложения (сверхнормативные потери)	21	441
Реализация прочего имущества (материалов)	376	214
НДС, списанный на расходы	55	88
Подарки сотрудникам/контрагентам	387	247
Прибыль (убыток) прошлых лет	678	93
Штрафы и пени налоговым органам	-	16
Не принимаемые для налогообложения прочие	221	91
Расходы на перевод валюты	-	25
Списание недостач ТМЦ	13	21
Резерв под обесценение МПЗ	746	914
Прочие налоги, отражающиеся в операционных расходах	2	2
Реализация ОС	-	116
Итого	15 677	30 776

Курсовые разницы показаны развернуто.

Прибыль до налогообложения отчетного года, отраженная по **строке 2300** составила 14 854 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 2021 год составила 3 165 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 11 689 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 174 681 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 174 529 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 152 тыс. руб.

Строка 4120 Платежи всего – (138 753) 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 (69 129) тыс. руб.

Строка 4122 обороты по кредиту сч.51 в корреспонденции со сч.70, 68, 69 - оплата труда работников, занятых в текущей деятельности- сумма (61 632) тыс. руб.

Строка 4123 проценты по долговым обязательствам-(987) тыс. руб.

Строка 4124 обороты по кредиту 51 в корреспонденции со сч.68.04 – (6 262) тыс. руб. расчеты по налогу на прибыль.

Строка 4129 расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (743) тыс. руб.

Строка 4100 Сальдо денежных потоков от текущих операций – 35 928 тыс. руб.

Раздел 2: Денежные потоки от инвестиционных операций:

Строка 4221 обороты по сч.51 в корреспонденции со сч.60,76 сумма – (26 864) 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 – (26 864) тыс. руб.

Строка 4311 получение кредитов и займов- 22 000 тыс. руб.

Строка 4320 Платежи всего – (3 700) тыс. руб.

В том числе:

Строка 4323 обороты по сч.51 в корреспонденции со счетом 66 - сумма (3 700) тыс. руб. возврат кредита.

Строка 4300 Сальдо денежных потоков от финансовых операций – 18 300 тыс. руб.

Строка 4400 Сальдо денежных потоков за отчетный период – 27 364 тыс. руб.

Строка 4450 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода – 18 311 тыс. руб.

Строка 4500 Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода – 45 439 тыс. руб.

Строка 4490 Курсовая разница за весь период составила – (236) 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 неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, а также разногласия, которые не были разрешены на 31.12.2021 года, но до настоящего момента урегулированы, отсутствуют.

Ошибок в бухгалтерском или налоговом учете Общества или нарушений законодательства осуществления деятельности, которые привели бы к искажению бухгалтерской или налоговой отчетности Общества за 2021г., 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 31.12.2021г.. Сведений и информации о том, что кто-либо из должников признан банкротом, также не имеется.

Советом директором Общества, и иными органами управления Общества в 2022 году решений, касающихся деятельности Общества в 2021 году не принималось.

Начиная с 24.02.2022 года, в результате начала спецоперации Российской Федерации на территории Украины, США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.

В этот же период курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. В результате этих событий значение ключевой ставки рефинансирования ЦБ РФ, от которой зависит уровень процентных ставок по депозитам и стоимость кредитов, 26.02.2022г. был внепланово увеличен более чем вдвое — с 9,5 до 20%.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию (товары, услуги) Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

9. Финансово-хозяйственный анализ по итогам 2021 года

Норма чистой прибыли составила 6,1% за 2021 год, изменений по сравнению с 2020 годом не произошло. Данный показатель определяется в процентах как отношение чистой прибыли к выручке (нетто).

Среднемесячная выручка в целом по году уменьшилась на 3 495 тыс. руб., составив величину

16 040 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 2021г.-6,6 мес. $((108917-3646) / 16040)$

Показатель на конец 2021 года выше критического значения.

Коэффициент текущей ликвидности ($K_{мл}$):

$$K_{мл} = \frac{A_l}{TO},$$

где A_l - 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 $K_{мл} \geq 1$

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

Коэффициент текущей ликвидности за 2021г. равен 1,0 $= (45439 + 30177 + 32268) / (108917 - 3646)$.

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.

COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

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 2021 год составили 288 тыс. руб.

Генеральный директор АО «ТОЗ-Метиз»

Романов А.О.

10 марта 2022 г.

