

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Торговый дом ЛокоТех"	по ОКПО	38284141	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7703761900	
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием	по ОКВЭД 2	46.69	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384	
Местонахождение (адрес)	109004, г. Москва, ул. Земляной вал, дом 59, строение 2, помещение 318			

1. Сведения об Обществе.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом ЛокоТех» (далее «Общество»).

Сокращенное наименование: ООО «Торговый дом ЛокоТех».

Государственная регистрация: ООО «Торговый дом ЛокоТех» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 31.01.2012 г. за основным государственным регистрационным номером 1127746050288.

Свидетельство о регистрации серия 77 № 014526181.

ИНН 7703761900.

Место нахождения (фактический адрес): Российская Федерация, 109004, г. Москва, ул. Земляной вал, дом 59, строение 2, помещение 318.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Общество не имеет лицензий.

Уставный капитал ООО «Торговый дом ЛокоТех» составляет 500 000 руб. Единственным учредителем Общества с долей участия 100% является ООО «ЛОКОТЕХ-СЕРВИС».

Основной вид деятельности Общества - оптовая торговля прочими машинами и оборудованием.

Функции единоличного исполнительного органа ООО «Торговый дом ЛокоТех» переданы по договору управляющей организации Обществу с ограниченной ответственностью «Локомотивные технологии» (договор о передаче полномочий исполнительного органа от 07.03.2012 г.)

По состоянию на 31.12.2021 г. исполнительный орган общества представлен следующим образом:

Таблица 1

Наименование управляющей компании	Должность	Общая сумма вознаграждения за 2021г. (тыс. руб.)	Срок полномочий
ООО «Локомотивные технологии»	С 15.10.2018 г. функции Генерального директора Управляющей компании ООО «Локомотивные технологии» исполняет Маврин А.Н.	379 587	п.11.1. Договор о передаче полномочий Единог исполнительного органа Общества Управляющей компании считается заключенным и вступает в силу с 07.03.12, действует до момента его прекращения по основаниям, предусмотренным законодательством или настоящим Договором
	С 14.04.2021 г. функции Генерального директора Управляющей компании ООО «Локомотивные технологии» исполняет Богатырев Борис Юрьевич		

Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2021 г. составляла 143 человека.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ на 31.12.2021г.:

Доллар США/Рубль РФ 74,2926

Евро/Рубль РФ 84,0695

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Единицей измерения показателей отчетности является тысяча рублей без десятичных знаков. В бухгалтерской (финансовой) отчетности числовые показатели, имеющие отрицательные значения либо вычитаемые из соответствующих показателей при исчислении промежуточных или итоговых данных, приведены в круглых скобках.

При оценке существенности показателей, подлежащих отдельному представлению в бухгалтерской (финансовой) отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет более 5%. Под итогом соответствующих данных понимается:

- в «Бухгалтерском балансе» - валюта баланса;
- в «Отчете о финансовых результатах» - общая сумма доходов или общая сумма расходов.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению. Существенной признается сумма ошибки, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10%.

С бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год Общество применяет федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н, ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

По оценкам Общества, первоначальное применение новых ФСБУ 25/2018, 26/2020, 06/2020 с 01.01.2022 г. не окажет существенного влияния на финансовую отчетность ООО «ТД ЛокоТех» по следующим причинам:

- по состоянию на 31.12.2021 г. сумма основных средств в структуре баланса составляет менее 1%;
- утвержденным бюджетом на 2022 год не предусмотрено приобретение значительного количества ОС;
- арендованные ОС (офисное помещение, архив) находятся в пользовании по договорам, срок аренды которых истечет в 2022 году.

2.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

Согласно п. 5 ПБУ 17/02 информация о расходах на НИОКР отражается в бухгалтерском учете в качестве вложений во внеоборотные активы. Единицей бухгалтерского учета расходов на НИОКР является инвентарный объект.

Расходы на НИОКР (стоимость результата НИОКР) списываются на расходы по обычным видам деятельности 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором начато фактическое применение полученных результатов в производстве продукции (при выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд организации. Списание производится линейным способом равномерно в течение срока, установленного в соответствии с ожидаемым сроком использования полученных результатов.

Расходы на НИОКР, не давшие положительного результата, признаются прочими расходами отчетного периода.

В 2013 году Общество заключило договор с Международным консорциумом «Энергосбережение» на выполнение опытно-конструкторских и технологических работ по разработке конструкторской и технической документации, касающейся установки тягового генератора ВУТГ-6600/800-У2 для серий тепловозов 2ТЭ116У, а также изготовление, проведение испытаний опытных образцов указанной выпрямительной установки.

В связи со сложившейся ситуацией на Украине договор был приостановлен.

В бухгалтерском балансе объект Выпрямительная установка тягового генератора ВУТГ-6600/800-У2 в сумме 18 432 тыс.руб. отражен за минусом резерва, созданного в размере 100% расходов по договору в сумме 18 432 тыс.руб., как долгохранящийся актив.

2.2 Основные средства

Учет основных средств Общество ведет в соответствии с Положением о бухгалтерском учете ПБУ 6/01 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н.

В 2021 году были приобретены основные средства для финансово-хозяйственной деятельности на сумму 1 000 тыс. рублей.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам на приобретение за вычетом возмещаемых налогов.

Активы стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу Общество отражает в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и списывает единовременно, по мере отпуска в эксплуатацию. Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизационных отчислений в течение срока их полезного использования линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при их принятии к бухгалтерскому учету равным техническому сроку службы, который определяется на основе паспорта объекта либо на основе технической оценки.

Общество не проводит переоценку объектов основных средств.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Наличие и движение основных средств

Таблица 2

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	3 846	(2 846)	1 000	(273)	247	(697)	-	-	4 573	(3 296)
	5210	за 2020 г.	2 945	(2 016)	901	-	-	(830)	-	-	3 846	(2 846)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021 г.	3 846	(2 846)	1 000	(273)	247	(697)	-	-	4 573	(3 296)
	5211	за 2020 г.	2 945	(2 016)	901	-	-	(830)	-	-	3 846	(2 846)

2.3 Незавершенные капитальные вложения

Таблица 3

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	-	1 000	-	(1 000)	-
	5250	за 2020 г.	-	901	-	(901)	-
в том числе: Ноутбук Dell Latitude 3510 15,6дюймов Intel Core i3 8Гб 256Гб Win10pro	5241	за 2021 г.	-	93	-	93	-
	5251	за 2020 г.	-	129	-	129	-
Ноутбук Asus ZenBook UX435EA-A5022R+bag+cable 14" 1920x1080 матовый IPS Intel Core i7	5242	за 2021 г.	-	97	-	97	-
	5252	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP 240 G8 3A5V7EA Intel Core TM i7 1065G7 14дюймов 16Гб/512Гб Win 10 Pro 64 1920x1080 60Гц память DDR4 324x226x20 1,47кг	5243	за 2021 г.	-	64	-	64	-
	5253	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Блок системный с клавиатурой и мышью Dell Optiplex 3080 Core i3-10105 (3,7GHz) 8GB (1x8GB) DDR4 256GB SSD (4013103451)	5244	за 2021 г.	-	746	-	746	-
	5254	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP Probook 455 G6 7DD81EA 15,6дюйма AMD Ryzen 5 3500U 4x2100МГц DDR4 non-ECC 8Гб 55x34,5x7 3,2кг (4013103002)	5245	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020 г.	-	54	-	54	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad L13 IntelCorei7 13,3дюйма DDR4	5246	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020 г.	-	330	-	330	-

16Гб PCIe 1Тб 46Втч Windows 10 Pro							
Ноутбук Lenovo ThinkPad T490s 14дюймов IntelCorei5/i7 vPro DDR4 32Гб PCIe 1Тб 57Втч Windows 10Pro	5247	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020 г.	-	87	-	87	-
Доска интерактивная Samsung Flip WM55R LH55WMRWBGCXCI 55дюйма 3840x2160 New Edge 60Гц	5248	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020 г.	-	170	-	170	-
Ноутбук Lenovo ThinkBook 15 20SM002LRU 15,6дюйм Intel Core i3 24Гб DDR4 256Гб SSD Win10pro	5249	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020 г.	-	50	-	50	-
Система для видеоконференций Logitech ConferenceCam Group 11предметов		за 2021 г.	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	81	-	81	-

2.4. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Общество перспективно отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В бухгалтерском учете в качестве материально-производственных запасов принимались активы:

- используемые для управленческих нужд Общества;
- предназначенные для продажи.

Материально-производственные запасы учитывались по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. В себестоимость включаются также таможенные пошлины и сборы.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, стоимость списания запасов рассчитывается по средней скользящей. При проведении закрытия месяца она корректируется до средней взвешенной.

Расходы на продажу и коммерческие расходы учитывались на 44 счете «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» и включались в состав расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном периоде их признания.

Неотфактурованные поставки материально- производственных запасов приходовались по договорным (заспецифицированным) ценам. Налог на добавленную стоимость по неотфактурованным поставкам в бухгалтерском учете отражался на отдельном счете и не возмещался до момента получения расчетных документов.

В бухгалтерском балансе запасы отражаются за минусом оценочных резервов. Оценочные резервы формируются в соответствии с методикой, закрепленной в учетной политике.

В 2021 г. был восстановлен резерв в сумме 9 852 тыс.руб. в связи с продажей товаров и выявленной недостатчей товаров.

Данные об авансах (предварительной оплате, задатках), уплаченных в связи с приобретением (созданием) запасов включены в состав показателя стр.1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса и составляет:

- товары 912 060 тыс.руб. (в т.ч. авансы 2018 г.)
- материалы 102 тыс.руб.

Движение запасов в отчетном периоде представлено следующими показателями (тыс. руб.):

Наличие и движение запасов

Таблица 4

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов в между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	1 475 826	(134 536)	29 895 771	(30 765 004)	9 952	-	X	606 593	(124 584)
	5420	за 2020 г.	1 329 725	(43 829)	36 540 730	(36 394 629)	3 894	(94 601)	X	1 475 826	(134 536)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	1 032	(383)	4 416	(4 416)	-	-	-	1 032	(383)
	5421	за 2020 г.	1 032	-	3 184	(3 184)	-	(383)	130	1 032	(383)
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	1 474 794	(134 153)	29 068 792	(29 938 025)	9 952	-	458 248	605 561	(124 201)
	5423	за 2020 г.	1 328 693	(43 829)	35 587 168	(35 441 067)	3 894	(94 218)	1 437 415	1 474 794	(134 153)
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	822 563	(822 563)	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	950 378	(950 378)	-	-	-	-	-

2.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности включаются следующие виды задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы, выданные поставщикам;
- прочие дебиторы.

Дебиторская и кредиторская задолженность признается долгосрочным активом и обязательством, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты согласно условиям договора.

Дебиторская и кредиторская задолженность признается краткосрочным активом и обязательством, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты согласно условиям договора или не установлен.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на начало, и конец отчетного года отражена в балансе с учетом резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность в рамках одного договора отражается в бухгалтерском балансе развернуто. Дебиторская задолженность представлена в таблице 5:

Таблица 5

Краткосрочная дебиторская задолженность	Код	По состоянию на 31.12.20			По состоянию на 31.12.21		
		Сумма задолженности	Резерв по сомнительной задолженности	Задолженность, отраженная в балансе	Сумма задолженности	Резерв по сомнительной задолженности	Задолженность, отраженная в балансе
Общая сумма дебиторской задолженности (строка 1230)	5510	12 549 033	(25 026)	12 524 007	17 709 199	(1 788)	17 707 411
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	11 373 910	(2 087)	11 371 823	16 119 668	-	16 119 668
Авансы поставщикам	5512	589 400	(267)	589 133	916 238	-	916 238
Прочие расчеты	5513	585 723	(22 672)	563 051	673 293	(1 788)	671 505

Данные по строке 1230 бухгалтерского баланса расходятся с данными таблицы 5 на сумму дебиторской задолженности ООО МВПС-Сервис по договору № 21-2018/ТД от 27.04.2018 на условиях отсрочки платежа (годовая процентная ставка 10% от стоимости поставленного Товара), которая отражена в финансовых вложениях (таблица 7) в сумме 169 777 тыс.руб.

В состав кредиторской задолженности включаются следующие виды задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками
- расчеты по заработной плате;
- расчеты по налогам и сборам;
- прочие расчеты;
- дивиденды.

Кредиторская задолженность представлена в таблице 6:

Таблица 6

Краткосрочная кредиторская задолженность	Код	Сумма задолженности	
		По состоянию на 31.12.20	По состоянию на 31.12.21
Общая сумма кредиторской задолженности (строка 1520)	5560	11 932 457	13 541 899
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	11 558 296	12 340 755
Расчеты по заработной плате	5562	-	6 268
Расчеты по налогам и сборам	5563	169 308	6 730
Прочие расчеты	5564	204 853	1 188 146
Дивиденды	5565	-	-

В Обществе создается резерв по сомнительным долгам. При создании резерва сомнительных долгов в бухгалтерском учете Общество руководствуется следующими правилами:

- резерв создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности Общества;
- величина резерва определяется рабочей инвентаризационной комиссией с привлечением куратора по контрагенту и по договору по каждому сомнительному долгу отдельно в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга и оформляется приказом генерального директора;
- сумма резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу и зависит от сроков возникновения.

2.6 Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Данные по строкам 1170 и 1240 бухгалтерского баланса расходятся с данными таблицы 7 на сумму дебиторской задолженности ООО МВПС-Сервис по договору № 21-2018/ТД от 27.04.2018 на условиях отсрочки платежа (годовая процентная ставка 10% от стоимости поставленного Товара), которая отражена в финансовых вложениях (таблица 7) в сумме 169 777 тыс.руб.

Информация о структуре долгосрочных и краткосрочных вложений представлена в таблице 7:

Наличие и движение финансовых вложений

Таблица 7

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.20			По состоянию на 31.12.21		
	Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение финансовых вложений	Балансовая оценка	Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение финансовых вложений	Балансовая оценка
Долгосрочные финансовые вложения- всего (5311/5301)	417 580	(32 199)	385 381	48 704	-	48 704
Вклады в уставные капиталы других организаций, из них	150 004	-	150 004	4	-	4
ООО "Завод АИТ"	150 000	-	150 000	-	-	-
ТМХ Инвестиции, ООО	2	-	2	2	-	2
ТМХ Финансы, ООО	2	-	2	2	-	2
Предоставленные займы	267 576	(32 199)	235 377	48 700	-	48 700
2050-Интергратор, ООО	-	-	-	-	-	-
Данковцев Н.Н.	1 500	-	1 500	900	-	900
Завод АИТ, ООО	90 100	-	90 100	47 800	-	47 800
ЦНИИ ТЭП	32 199	(32 199)	-	-	-	-
МВПС-Сервис, ООО	143 777	-	143 777	-	-	-
Краткосрочные финансовый вложения- всего (5315/5305)	546 020	-	546 020	504 097	-	504 097
Предоставленные займы	546 020	-	546 020	504 097	-	504 097
Завод АИТ, ООО	67 120	-	67 120	109 420	-	109 420
2050-Интергратор, ООО	84 800	-	84 800	84 800	-	84 800
Кlover Групп, ООО	140 100	-	140 100	140 100	-	140 100
ЛокоТех Глобал Трейдинг, ООО	188 000	-	188 000	-	-	-
УМС, ООО	33 000	-	33 000	-	-	-
МВПС-Сервис, ООО	33 000	-	33 000	169 777	-	169 777
Депозитные вклады	-	-	-	-	-	-
Доходы по финансовым вложениям- всего (5316/5306)	64 786	-	64 786	53 619	-	53 619
Доходы по краткосрочным депозитам	1 967	-	1 967	1 310	-	1 310
Проценты по выданным займам	62 819	-	62 819	52 309	-	52 309

Краткосрочные депозиты, размещаемые на срок не более трех месяцев, квалифицируются как денежные эквиваленты и отражаются в отчетности в составе денежных средств. В отчетном периоде депозитов свыше 3-х месяцев не было.

При наличии признаков обесценения финансовых вложений Обществом создается резерв под их обесценение. За отчетный период резерв не создавался.

Начисление процентов по выданным займам производится на конец месяца. При закрытии договора проценты начисляются в момент окончания срока договора.

2.7 Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество признает оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков. При участии организации в судебном споре, по итогам которого вероятно уплата штрафа, пени, неустойки за нарушение договорных условий, в бухгалтерском учете также признается соответствующая сумма оценочного обязательства.

Оценочное обязательство Общества признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Движение оценочных обязательств

Таблица 8

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	13 031	398 124	(8 523)	(13 530)	389 102
в том числе:						
ООО "Бостон Консалтинг Групп"	5701	-	379 000	-	-	379 000
Резерв на оплату отпусков	5702	13 031	19 124	(8 523)	(13 530)	10 102

2.8 Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов (неисключительные права на программные продукты) в размере 303 тыс. рублей, сумма НДС по неотфактурованным отгрузкам в размере 94 747 тыс. рублей, недостача от хищения имущества в размере 155 тыс. рублей.

2.9 Обеспечения полученные и выданные

Обеспечения, полученные на 31.12.2021г. составляют сумму 2 073 тыс. рублей.

В качестве полученных обеспечений отражены поручительства по задолженности по договору займа №1 от 01.07.2016г. с Данковцевым Н.Н. в сумме 2 073 тыс. руб.

Обеспечения, выданные на 31.12.2021г. составляют сумму в размере 35 028 728 тыс. рублей, в том числе:

Между Альфа-Банком АО и ООО «Торговый дом ЛокоТех» 29.11.2018г. был заключен Договор поручительства №01SG1P002, где поручитель обязуется отвечать перед Банком за исполнение заемщиком АО Желдорремаш платежных обязательств возникших по Кредитному договору, заключенному между Альфа-Банк АО и АО Желдорремаш. Сумма обеспечения на 31.12.2021 г. - 1 437 500 тыс. руб.

Между Альфа-Банком АО и ООО «Торговый дом ЛокоТех» 29.11.2018г. был заключен Договор поручительства №01SX6P001, где поручитель обязуется отвечать перед Банком за исполнение заемщиком ООО «ЛокоТех-Сервис» платежных обязательств, возникших по Кредитному договору, заключенному между Альфа-Банк АО и ООО «ЛокоТех-Сервис». Сумма обеспечения на 31.12.2021 г. - 4 329 000 тыс. руб.

Между Банком ВТБ и ООО «Торговый дом ЛокоТех», был заключен Договор поручительства №4475-П2 от 28.12.2018г., где поручитель обязуется отвечать перед Банком за исполнение заемщиком ООО «ЛокоТех-Сервис» платежных обязательств возникших по Кредитному договору, заключенному между БАНК ВТБ и ООО «ЛокоТех-Сервис». Сумма обеспечения на 31.12.2021 г. - 2 627 211 тыс. руб.

Между ПАО Сбербанк и ООО «Торговый дом ЛокоТех» 17.08.2020г. был заключен Договор поручительства №00360020/40001100-п1, где поручитель обязуется отвечать пред Банком за исполнение

заемщиком ООО «ЛокоТех-Сервис» платежных обязательств возникших по Кредитному договору, заключенному между ПАО Сбербанк и ООО «ЛокоТех-Сервис». Сумма обеспечения на 31.12.2021 г. - 5 655 454 тыс. руб.

Между ПАО Сбербанк и ООО «Торговый дом ЛокоТех» 30.06.2020г. был заключен Договор поручительства № 00200020/40001200-2п, где поручитель обязуется отвечать пред Банком за исполнение заемщиком ООО «ТМХ Финансы» платежных обязательств возникших по Кредитному договору, заключенному между ПАО Сбербанк и ООО «ТМХ Финансы». Сумма обеспечения на 31.12.2021 г. - 5 627 662 тыс. руб.

Между ПАО Сбербанк и ООО «Торговый дом ЛокоТех» 10.07.2020г. был заключен Договор поручительства №00190020/40001200-1п, где поручитель обязуется отвечать пред Банком за исполнение заемщиком ООО «ТМХ Финансы» платежных обязательств возникших по Кредитному договору, заключенному между ПАО Сбербанк и ООО «ТМХ Финансы». Сумма обеспечения на 31.12.2021 г. - 3 129 691 тыс. руб.

Между ПАО Сбербанк и ООО «Торговый дом ЛокоТех» 29.03.2021г. был заключен Договор поручительства №00130021/40001100-п1(00130021/40001100-п1, где поручитель обязуется отвечать пред Банком за исполнение заемщиком АО «Желдорремаш» платежных обязательств возникших по Кредитному договору, заключенному между ПАО Сбербанк и ООО «ЛокоТех-Сервис». Сумма обеспечения на 31.12.2021 г. - 6 228 500 тыс. руб.

Между ООО «Локомотивные технологии» и ООО «Торговый дом ЛокоТех» 01.05.2021г. заключен договор № 0023-2021/ТД(0086-2021/ЛТ) субаренды нежилых помещений, согласно которому ООО «Торговый дом ЛокоТех» обязуется перечислить обеспечительный платеж. Сумма обеспечительного платежа на 31.12.2021г. – 7 976 тыс.руб.

2.10 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы Общества классифицируются на доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие.

Выручка от продажи продукции, товаров (работ, услуг) в целях бухгалтерского учета определяется по мере отгрузки товаров потребителям (оказания услуг, выполнения работ) методом начисления, исходя из условий заключенных договоров. В 2021 году выручка от реализации составила 32 496 616 тыс. руб.

В особом порядке в бухгалтерском учете и отчетности отражаются доходы, связанные с оказанием транспортных и иных услуг, возвратом товара и иные доходы, косвенно связанные с основным видом деятельности Общества. Указанные доходы относятся к прочим доходам, при условии, что объем выручки не превышает 5-ти процентный порог от общей суммы реализации.

Доходы, получаемые от реализации основных средств, предоставления за плату во временное пользование и владение активов, проценты, получаемые за предоставление в пользование денежных средств, бонусы, и иные доходы, не связанные с основной деятельностью относятся к прочим доходам.

Расходы по продаже товаров (работ, услуг) включаются в полном объеме в себестоимость проданных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Фактические расходы, связанные с получением прочих доходов, признаются затратами текущего периода и относятся к прочим расходам.

Затраты на производство

Таблица 9

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	2 226	1 646
Расходы на оплату труда	5620	214 064	244 024
Отчисления на социальные нужды	5630	57 856	65 640
Амортизация	5640	697	830
Прочие затраты	5650	547 720	638 237
Итого по элементам	5660	822 563	950 377
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5665	29 219 459	35 265 359
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	30 042 022	36 215 736

2.11 Прочие доходы и расходы

Таблица 10

Показатели Отчета о финансовых результатах (тыс.руб.)	Сумма по состоянию на 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2020
Прочие доходы	2 805 652	2 231 196
в том числе:		
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	5	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	-	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией прошлых лет (товары)	772 795	94 954
Доходы (расходы), связанные с реализацией прошлых лет (транспортные услуги)	62 018	24 419
Доходы (расходы), связанные с реализацией транспортных услуг	1 541 417	1 767 568
Другие доходы	326 665	28 299
Корректировки реализации	63 282	153 669
Курсовые разницы	-	26
Налоги и сборы	-	-
Премия (бонус), полученный от поставщика	22 646	147 707
Прочая реализация	14 746	-
Списание кредиторской задолженности	117	-
Штрафы, пени и неустойки к получению	1 961	14 554
Прочие расходы	3 033 862	2 307 931
в том числе:		
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	-	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	-	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией прошлых лет (товары)	706 056	85 555
Доходы (расходы), связанные с реализацией прошлых лет (транспортные услуги)	329 166	87 467
Доходы (расходы), связанные с реализацией транспортных услуг	1 252 383	1 691 979
Другие расходы	150 167	159 274
Другие расходы (прошлых лет)	1 215	-
Комиссии по факторингу	1 042	-
Корректировки реализации	79 102	168 825
Курсовые разницы	5	590
Налоги и сборы	-	-
НДС, не прин. в НУ	358	309
Прочие расходы не принимаемые для налогообложения	494 248	83 013
Расходы на услуги банков	1 386	2 181
Списание дебиторской задолженности	2 707	-
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	-	-
Штрафы, пени и неустойки к уплате	15 943	28 738
Штрафы, пени и неустойки к уплате, не прин. в НУ	84	-

2.12 Формирование текущего налога на прибыль

При определении налоговой базы по налогу на прибыль не учитываются доходы от восстановления резервов под обесценение финансовых вложений и материально-производственных запасов.

Налогооблагаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении оценки амортизируемого имущества и начисленной амортизации, создания и восстановления резервов и расходов на транспортные услуги.

Расчет налога на прибыль согласно требованиям ПБУ 18/02 представлен в таблице 11:

Таблица 11

Наименование оценочного обязательства	по состоянию на 31.12.2021	по состоянию на 31.12.2020
Прибыль по данным бухгалтерского учета до налогообложения	2 280 003	3 538 311
Постоянные разницы	319 149	247 058
Временные разницы, принятые к учету и (или) погашенные	252 821	354 119
Временные разницы, принятые к учету и (или) погашенные	-	(4 997)
Налоговая база по налогу на прибыль, в т.ч.:	2 851 973	4 134 491
Налоговая база по налогу на прибыль текущего года	2 851 973	4 121 370
Налоговая база по налогу на прибыль прошлых лет	-	13 121
Ставка налога	20%	20%
Налог на прибыль, в т.ч.:	(519 831)	(745 684)
Текущий налог на прибыль	(570 395)	(824 274)
Отложенный налог на прибыль	50564	78 590
Налог на прибыль за прошлые годы	-	(2 624)
Отложенный налог на прибыль за прошлые годы	-	(8 766)
Прочее (налоговые санкции)	(74)	(1 601)

2.13 Дивиденды

В 2021 году Общество чистую прибыль не распределяло. Дивиденды за 2021 год не выплачивались.

2.14 Информация о связанных сторонах

2.14.1 Перечень связанных сторон.

Основным хозяйствующим Обществом, владеющим 100% долей в уставном капитале Общества, является ООО «ЛОКОТЕХ-СЕРВИС».

Преобладающих (участвующих) хозяйственных субъектов нет.

Сведения о бенефициарных владельцах:

Липа Кирилл Валерьевич - контролирует действия ООО «ЛокоТех-Сервис» в силу иных оснований, гражданство – Российская Федерация.

В перечень связанных сторон Общества включены аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ, а также связанные по другим основаниям.

Дочерним предприятием Общества в 2020 году являлось ООО «Завод автономных источников тока».

В 2021г продана доля в уставном капитале ООО «Завод автономных источников тока».

К прочим связанным сторонам относятся лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

2.14.2 Операции со связанными сторонами.

Раскрытие операций по организациям представляется за период их фактического пребывания в составе связанных сторон с учетом НДС в тысячах рублей. В отчетном и сравнительном периоде несущественные операции со связанными сторонами не раскрываются.

В пользу ООО ТМХ Инвестиции в 2021г. было осуществлено внесение вклада в имущество организации в сумме 108 000 000 руб.

В 2021г продана доля в уставном капитале ООО «Завод автономных источников тока», сумма продажи 302 186 000 руб.

Продажи связанным сторонам:

Таблица 12

Наименование	2020 год			2021 год		
	Итого	Товары	Услуги	Итого	Товары	Услуги
Дочерние общества	25 243	25 243	-	-	-	-
Из них:						
ООО «Завод автономных источников тока»	25 243	25 243	-	-	-	-
Прочие связанные стороны	49 281 283	46 950 013	2 331 270	41 558 044	38 688 823	2 869 221
Из них:						
ООО «Локомотивные технологии»	5 492	-	5 492	5 492	-	5 492
АО "Желдорремаш"	27 234 315	26 059 991	1 174 324	29 093 838	27 477 585	1 616 253
ООО "ЛокоТех-Сервис"	22 041 476	20 890 022	1 151 454	12 421 596	11 174 120	1 247 476
ООО «Дизель-Инструмент СПб»	-	-	-	37 118	37 118	-

Закупки у связанных сторон:

Таблица 13

Наименование	2020 год			2021 год		
	Итого	Товары	Услуги	Итого	Товары	Услуги
Дочерние общества	369 025	369 025	-	-	-	-
Из них:						
ООО «Завод автономных источников тока»	369 025	369 025	-	-	-	-
Прочие связанные стороны	1 917 274	1 324 995	592 279	1 036 287	522 249	514 039
Из них:						
ООО «Локомотивные технологии»	583 881	-	583 881	500 943	-	500 943
АО "Желдорремаш"	749 881	741 483	8 398	280 257	267 162	13 096
ООО "ЛокоТех-Сервис"	-	-	-	-	-	-
ООО «Дизель-Инструмент СПб»	583 512	583 512	-	255 087	255 087	-

Остатки по операциям со связанными сторонами представлены следующими показателями:

Таблица 14

Наименование	Балансовая стоимость, тыс.руб.	
	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Торговая и прочая дебиторская задолженность:	10 779 653	16 081 514
ООО «Локомотивные технологии»	5 518	10 394
ООО "ЛокоТех-Сервис"	6 297 181	3 999 273
АО "Желдорремаш"	4 405 638	12 071 552
ООО "ЛокоТех-Промсервис"	71 316	-
ООО«Электротехнические компоненты Урала»	-	-
ООО«ЛокоТех-Композит»	-	-
ООО «ТМХС Локализация»	-	-
ООО«АМ-Тех»	-	-
ООО«ЛокоТех-Лизинг»	-	-
LocoTech Global Trading GmbH	-	-
КОО «ТМХС» (Монголия)	-	-
Богатырев Борис Юрьевич	-	-

ООО «Дизель-Инструмент СПБ»	-	295
Финансовые вложения:	188 004	4
ООО «ТМХ Финансы»	2	2
ООО "ТМХ Инвестиции"	2	2
ООО "ЛокоТех Глобал Трейдинг"	188 000	-
Проценты	50 782	-
ООО "ЛокоТех Глобал Трейдинг"	50 782	-
Итого активы	11 018 439	16 081 518
Торговая и прочая кредиторская задолженность	253 952	1 044
ООО «Локомотивные технологии»	37 419	-
ООО "ЛокоТех-Сервис"	15 334	59
АО "Желдорреммаш"	179 587	149
ООО "ЛокоТех-Промсервис"	32	32
ООО «Электротехнические компоненты Урала»	-	-
ООО«ЛокоТех-Композит»	-	-
ООО «ТМХС Локализация»	-	-
ООО«АМ-Тех»	-	-
ООО«ЛокоТех-Лизинг»	-	-
LocoTech Global Trading GmbH	-	-
КОО «ТМХС» (Монголия)	-	-
Богатырев Борис Юрьевич	-	-
ООО «Дизель-Инструмент СПБ»	21 580	804
Итого обязательств	253 952	1 044

2.15 Условные обязательства

В ходе обычной хозяйственной деятельности Общество участвует в ряде судебных разбирательств, являясь истцом или ответчиком. Обязательства, которые могут возникнуть у Общества по результатам данных разбирательств, не могут оказать существенное отрицательное влияние на финансовое положение и результаты деятельности.

Российское налоговое законодательство допускает различное толкование, а также частые изменения законодательных норм, что не исключает возможные споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. По состоянию на 31.12.2021 года нормы законодательства, по мнению Общества, интерпретированы корректно. Положение Общества стабильно.

Сложная эпидемиологическая ситуация, связанная с распространением коронавирусной инфекции (COVID-19), а также меры, принятые по предупреждению ее распространения, существенного влияния на деятельность Общества не оказали. Общество не планирует прекращать деятельность.

2.16 События после отчетной даты

В феврале 2022 года, после признания самопровозглашенных республик Донецка и Луганска, а также объявления и начала специальной операции в Донбассе Российской Федерацией, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Более того, существует высокий риск введения дальнейших санкций. Это может иметь существенное отрицательное влияние на экономику России. Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России.

Общество расценивает данные события в качестве событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

По мнению руководства, указанные факторы не окажут существенного воздействия на финансово-хозяйственную деятельность Общества в связи с отсутствием валютных контрактов и привлеченных денежных средств.

Основной деятельностью Общества является снабжение запчастями, материалами и комплектующими АО «Желдорреммаш» и ООО «ЛокоТех-Сервис», основным заказчиком которых является ОАО «РЖД».

26 февраля 2022 года Евросоюз расширил санкционный список, включив в него основного заказчика - ОАО «РЖД». С точки зрения руководства Общества, внесение ОАО «РЖД» в санкционный список не окажет существенного негативного влияния на масштаб деятельности Общества ввиду того, что основной грузовой поток монополии приходится на территорию Российской Федерации и ориентирован на азиатский рынок, а пассажиропоток вследствие введения санкций против авиационной отрасли Российской Федерации и закрытия «неба» над странами Евросоюза увеличится. Общество является стратегическим подрядчиком для ОАО «РЖД» по ремонту локомотивов, поэтому монополии крайне важна непрерывная операционная деятельность заводов Общества для поддержания движения локомотивного парка в бесперебойном состоянии.

Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить всех возможных последствий данных событий на деятельность Общества в будущем.

Управляющий директор
ООО "Торговый дом ЛокоТех"

04 марта 2022г.



О.В.Войченко
Доверенность №53-ТД от 24.11.2021