

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2021 год**

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	541	(519)	2 610	(541)	541	(65)	-	-	-	2 610	(44)
	5210	за 2020г.	541	(453)	-	-	-	(66)	-	-	-	541	(519)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021г.	513	(491)	-	(513)	513	(22)	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	513	(425)	-	-	-	(66)	-	-	-	513	(491)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2021г.	28	(28)	-	(28)	28	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2020г.	28	(28)	-	-	-	-	-	-	-	28	(28)
Транспортные средства	5203	за 2021г.	-	-	2 610	-	-	(44)	-	-	-	2 610	(44)
	5213	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					

Запасы - всего	5400	за 2021г.	13 246	-	13 246	94 817	(91 958)	-	-	X	16 105	-	16 105
	5420	за 2020г.	19 443	-	19 443	77 600	(83 797)	-	-	X	13 246	-	13 246
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	2	-	2	256	(255)	-	-	-	3	-	3
	5421	за 2020г.	4	-	4	199	(200)	-	-	-	2	-	2
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	13 243	-	13 243	73 263	(70 405)	-	-	-	16 101	-	16 101
	5423	за 2020г.	19 440	-	19 440	58 224	(64 420)	-	-	-	13 243	-	13 243
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	21 298	(21 298)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	19 177	(19 177)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	2 261	-	4 330	84	(2 233)	(21)	-	-	-	-	4 420	-
	5530	за 2020г.	2 318	-	2 238	-	(2 228)	(67)	-	-	-	-	2 261	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	724	-	2 641	84	(724)	-	-	-	-	-	2 725	-
	5531	за 2020г.	-	-	724	-	-	-	-	-	-	-	724	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	571	-	653	-	(546)	(21)	-	-	-	-	658	-
	5532	за 2020г.	634	-	551	-	(567)	(46)	-	-	-	-	571	-
Прочая	5513	за 2021г.	965	-	1 036	-	(963)	-	-	-	-	-	1 038	-
	5533	за 2020г.	1 684	-	963	-	(1 661)	(21)	-	-	-	-	965	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2021г.	2 261	-	4 330	84	(2 233)	(21)	-	X	-	-	4 420	-
	5520	за 2020г.	2 318	-	2 238	-	(2 228)	(67)	-	X	-	-	2 261	-

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	21	21	40	40
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	21	21	40	40
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	13 271	29 536	-	(12 738)	-	-	-	-	30 069
	5580	за 2020г.	10 080	13 271	-	(9 963)	(117)	-	-	-	13 271
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	21	7 765	-	(21)	-	-	-	-	7 765
	5581	за 2020г.	3 175	21	-	(3 167)	(8)	-	-	-	21
авансы полученные	5562	за 2021г.	10 030	20 695	-	(9 497)	-	-	-	-	21 228
	5582	за 2020г.	6 753	10 030	-	(6 753)	-	-	-	-	10 030
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	3 216	1 068	-	(3 216)	-	-	-	-	1 068
	5583	за 2020г.	152	3 216	-	(43)	(109)	-	-	-	3 216
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	3	8	-	(3)	-	-	-	-	8
	5586	за 2020г.	-	3	-	-	-	-	-	-	3
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	13 271	29 536	-	(12 738)	-	X	-	-	30 069
	5570	за 2020г.	10 080	13 271	-	(9 963)	(117)	X	-	-	13 271

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

4. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	255	200
Расходы на оплату труда	5620	8 961	8 584
Отчисления на социальные нужды	5630	2 153	2 034
Амортизация	5640	65	66
Прочие затраты	5650	9 863	8 293
Итого по элементам	5660	21 298	19 177
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	70 405	64 420
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	91 703	83 597

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

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	518	3042	(2 716)	-	694
в том числе:						
Резервы неиспользованных отпусков	5701	518	842	666	-	694
Резерв на годовой бонус	5701	0	2 200	(2 050)	(150)	0

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2021 год
ООО «ТИССЕНКРУПП РОТЕ ЕРДЕ РУС»**

1. Общие сведения и краткая характеристика предприятия

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТИССЕНКРУПП РОТЕ ЕРДЕ РУС», до 30.10.2018 г. – Общество с ограниченной ответственностью «ПСЛ».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «ТИССЕНКРУПП РОТЕ ЕРДЕ РУС», до 30.10.2018 г. – ООО «ПСЛ».

Юридический адрес: Российская Федерация, 117570, г. Москва, ул. Красного Маяка, д.26

Фактическое местонахождение: Российская Федерация, 117545, г. Москва, 1-й Дорожный проезд, д. 4, стр. 1,

Дата государственной регистрации 08.02.2005 г. Основной государственный регистрационный номер 1057746189819.

Обществу присвоены ИНН 7726517112, КПП 772601001.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 рублей. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Участниками Общества являются иностранные юридические лица **«ПСЛ, а.с.» (PSL а.с.) Словакия – 99% и «ПСЛ Вельцлагер ГмбХ» (PSL Walzlager GmbH) Германия – 1%.**

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет. В проверяемом периоде зарегистрированные обособленные подразделения отсутствовали.

Генеральный директор Общества – Макаров Алексей Борисович.

Бухгалтерский учет в Обществе ведет специализированная организация – ООО «БизнесЭксперт».

Основным видом деятельности является торговля оптовая (за вознаграждение или на договорной основе) (ОКВЭД 2 – 46.1).

Общество применяет общий режим налогообложения.

2. Информация по учетной политике

В 2021 году бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществляется на основании следующей учетной политики:

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.
- Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей списываются в состав МПЗ при принятии к учету.
- Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

- При списании материалов оценка производится по способу средневзвешенной.
- При списании товаров оценка производится по стоимости единицы.
- Инвентаризация ТМЦ, дебиторской и кредиторской задолженности проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.
- Инвентаризация наличия денежных средств в кассе не проводится, в связи с отсутствием кассы.
- На предприятие применяется только безналичный способ оплаты за товары, работы, услуги. Выдача заработной платы и расчеты с подотчетными лицами производится на именные банковские карты два раза в месяц.
- Общество формирует резерв по сомнительным долгам, резерв на предстоящую оплату отпусков, резерв на выплату годового бонуса.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

- В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов, применяется метод средневзвешенной стоимости.
- Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.
- По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оценивается по стоимости единицы.
- Предприятие формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности

3.1. В 2021 году выручка составила 95 862 тыс. руб., что на 9,5% выше показателя предыдущего года, себестоимость товаров увеличилась на 9,3% и составила 70 405 тыс. руб. По итогам года у Общества сформировалась чистая прибыль в размере 3 175 тыс. руб., что на 5,8% выше показателя предыдущего года. Чистые активы Общества выросли на 4,4% и составили 25 337 тыс. руб.

3.2. На дату составления отчётности Общество имеет связанные стороны:

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения	Основания, в силу которого лицо относится к категории связанной стороны	Дата наступления основания	Доля участия в уставном капитале общества, %
PSL as	Словацкая республика, Ротонница, Поважска	Участник Общества, владеющий 99 % Уставного	08.02.2005	99

	Быстрица, 01701	капитала		
PSL Walzlager GmbH	ФРГ, 63128 Дитценбах Вальдштрассе 23/ В3	Участник Общества, владеющий 1 % Уставного капитала	08.02.2005	1
Макаров А.Б.		Генеральный директор		

В 2021 году «thyssenkrupp rothe erde Slovakia, a.s.» являлось единственным поставщиком товаров Общества. При совершении сделок купли-продажа товаров специальные цены не применялись.

3.3. Переоценка основных средств не проводилась.

3.4. Средняя численность сотрудников на 31.12.2021 г. составила – 3 человека. Фонд оплаты труда в 2021 году составил 8 961 тыс. руб.

3.5. В составе оценочных обязательств отражены резервы на оплату предстоящих отпусков сотрудников и выплату годового бонуса.

3.6. Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением и погашением временных разниц в отчетном периоде, в частности изменением размера резерва на оплату отпусков.

3.7. Событий после отчетной даты на момент составления данного документа не было.

3.8. Общество подтверждает, что бухгалтерский баланс и отчет о прибылях и убытках, а также Пояснения к ним содержат всю важную информацию, знание которой необходимо для оценки финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности и более детальных расшифровок не требуют.

3.9. Операций по прекращению деятельности Общества, определенные п.4 ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», как в целом, так и в какой-либо части, за отчетный период отсутствовали.

3.10. Сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности в соответствии с п.20 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» у Общества отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «тиссенкрупп роте ерде рус»

А.Б. Макаров

Исполнительный директор
ООО «БизнесЭксперт»

А.Ю. Никитина