

**Общество  
с ограниченной  
ответственностью  
«Тимкен ОВК»**

**Бухгалтерская отчетность за 2021 год**

## **1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

### **1.1. Информация об Обществе**

Общество с ограниченной ответственностью «Тимкен ОВК» (далее «Общество») осуществляет деятельность в сфере производства подшипников. Общество создано 25 февраля 2015 года. В течение 2015 и 2016 годов Общество занималось закупкой и установкой оборудования для производства подшипников, строительством производственных помещений. В феврале 2017 года Общество запустило производство буксовых конических подшипников Тимкен. Сборка подшипников осуществляется из импортированных компонентов. Готовая продукция реализуется напрямую основному покупателю АО «ТВСЗ», связанной стороне Общества (п. 5 данных Пояснений). С 2019 года начата реализация полуфабрикатов собственного производства (обработанных колец для производства подшипников) компании Тимкен Корпорейшн, связанной стороне Общества (п. 5 данных Пояснений). Также осуществляется реализация лома и макулатуры.

Общество зарегистрировано по адресу 187556, Ленинградская область, Тихвинский район, г. Тихвин, Промплощадка, дом 6, корпус 2, офис 8/62.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. По состоянию на 31 декабря 2021 года, у Общества один участник: ТУБК ЛИМИТЕД (КИПР) – владелец доли в размере 100% уставного капитала Общества.

На 31 декабря 2021 года последними акционерами в цепочке собственников, владеющими более 25%, являются публичная компания The Timken Company (Дзе Тимкен Кампани) (США) (51%) и Публичная акционерная компания «Научно-производственная корпорация «Объединенная вагонная компания» (49%). Конечные бенефициары с долей владения больше 25% отсутствуют.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. В 2017-2018 годах на основании решения единственного участника Общества № 6-2016 от 13 апреля 2016 года и приказа № 041316-1 от 13 апреля 2016 года должность Генерального директора занимал Бирдж Чед Вэйн. С 1 января 2019 года на должность Генерального директора на основании решения единственного участника Общества №09-2018 от 5 декабря 2018 года назначен Томин Александр Александрович. Совет директоров у Общества отсутствует.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021, 2020, 2019 годов составила 71, 75 и 78 человека, соответственно.

Общество получило чистый убыток по результатам деятельности в 2021 и 2020 годах в сумме 150 542 тыс. руб. и 263 973 тыс. руб. соответственно. В 2021 и 2020 году чистый убыток, вызван в том числе эффектом новой коронавирусной инфекцией (COVID-19) и ухудшением экономической ситуации на рынке (п. 1.2 данных Пояснений). При этом, в 2021 и 2020 годах Общество вышло на положительное сальдо денежных потоков от текущей деятельности в сумме 148 107 тыс. руб. и 36 100 тыс. руб. соответственно.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и что у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### **1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также

международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2021 году продолжающаяся политическая напряженность усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов. С декабря 2021 года ситуация продолжала ухудшаться и остается крайне нестабильной. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Ожидаются введение дополнительных санкций и ограничение деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможный эффект которых не представляется возможным оценить.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31.12.2021 уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса.

В 2021 году экономика России демонстрировала некую положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России.

В связи со снижением спроса на продукцию предприятия, затовариванием склада готовой продукции и снижением требуемого объема производства приказом генерального директора Общества был объявлен простой производства в период с 01 июня 2021 г. по 30 июня 2021 (включительно). Часть сотрудников была переведена на дистанционный режим работы в целях минимизации распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19).

Руководство принимает меры для обеспечения положительной динамики доходов Общества:

- с 1 квартала 2021 года была согласована с основным покупателем новая цена реализации продукции, что позволяет увеличивать доходы от реализации;
- Общество также согласовало повышение цены реализации за единицу продукции, начиная с 4 квартала 2021;
- Общество наращивает количество отгружаемой готовой продукции покупателю;
- в 2022 году планируется запустить новый вид деятельности – ремонт подшипников.

Несмотря на принимаемые меры, будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Значительность влияния COVID-19 на операции Общества в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В данных Пояснениях к бухгалтерской отчетности раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

### **Механизм управления рисками**

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными ниже рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

### ***Рыночный риск***

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие виды риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курса валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

### ***Валютный риск***

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда выручка или расходы номинированы в иностранной валюте). Общество приобретает услуги преимущественно в российских рублях, при этом промышленное оборудование и материалы, в основном в долларах США и Евро.

Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями. Информация об управлении валютным риском раскрывается в разделе 6 данных Пояснений.

### ***Кредитный риск***

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по оплате реализованных товаров и оказанных услуг. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности), а также в связи с размещением денежных средств на счетах в банках.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. В случае возникновения просроченной дебиторской задолженности, Общество приостанавливает дальнейшие отгрузки в пользу такого клиента.

### ***Риск ликвидности***

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств.

Общество старается поддерживать портфель ликвидности, который включает денежные средства и денежные эквиваленты (краткосрочные банковские депозиты).

По состоянию на 31.12.21 и 31.12.20 у Общества сумма краткосрочных обязательств превышает сумму оборотных (краткосрочных) активов. К тому же по состоянию на 31.12.21 Общество имеет просроченную задолженность по займам. Однако данный риск снижается тем, что имеющаяся сумма заемного финансирования (займы) предоставлена материнской компанией. По состоянию на 31.12.20 было получено Письмо-поддержки от материнской компании в случае потери ликвидности Обществом.

## **2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### **2.1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ.

## **2.2. Проведение инвентаризации**

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится один раз в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 26 ноября 2021 года.

Инвентаризация остатков товарно-материальных ценностей, дебиторской и кредиторской задолженности, остатков на банковских счетах проводится ежегодно.

Дополнительная инвентаризация может проводиться при необходимости в соответствии с приказом руководителя Общества.

Инвентаризации товарно-материальных ценностей проведена по состоянию на 07-08 октября 2021 года. Инвентаризация прочих активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

## **2.3. Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действующих по состоянию на отчетную дату.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубль (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы. Доходы и расходы по курсовым разницам от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, в отчете о финансовых результатах показываются свернуто по видам конкретного актива (обязательства), к которому они относятся.

Курсовая разница, связанная с расчетами с участниками по вкладам в уставный капитал, зачисляется в добавочный капитал Общества.

## **2.4. Оборотные и внеоборотные активы / краткосрочные и долгосрочные обязательства**

В бухгалтерском балансе активы отнесены к оборотным, а обязательства к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как внеоборотные и долгосрочные соответственно.

## **2.5. Основные средства**

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 (утверждено Приказом Министерства финансов РФ № 26н от 30 марта 2001 года) и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств (утверждены Приказом Министерства финансов РФ № 91н от 13 октября 2003 года).

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Начисленные до ввода в эксплуатацию объектов основных средств проценты по кредитам, привлеченным для финансирования приобретения (сооружения) инвестиционного актива, для целей бухгалтерского учета включаются в их первоначальную стоимость.

Основные средства стоимостью менее 40 тыс. руб. учитываются в запасах Общества.

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

Амортизация основных средств осуществляется линейным способом исходя из ожидаемого срока использования определяемого с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

<b>Группа основных средств</b>	<b>Сроки полезного использования (число лет)</b>
	<b>объектов, принятых на баланс</b>
Здания и сооружения	3-30
Машины и оборудование	2-15
Прочие основные средства	1-15

Незавершенное строительство и оборудование к установке отражено в составе основных средств.

Запасные части для обслуживания объектов основных средств отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

## **2.6. Запасы**

Запасы оценены по фактической себестоимости, за исключением следующих случаев:

- при безвозмездном получении запасов – оценка по справедливой стоимости.

К запасам не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для создания внеоборотных активов.

### ***Материалы***

При отпуске запасов в производство и ином выбытии они оцениваются по методу ФИФО.

### ***Незавершенное производство***

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

### ***Готовая продукция***

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов.

Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по методу ФИФО.

### ***Резервы под обесценение запасов***

Запасы, которые полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, морально устарели, или рыночная стоимость которых снизилась, или которые используются при производстве продукции, чистая стоимость продажи которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, - отражены в бухгалтерском балансе по чистой стоимости продажи как разницы между фактической себестоимостью запасов и их обесценением.

На сумму обесценения запасов образован резерв, отнесенный на увеличение расходов Общества.

## **2.7. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (неисключительные права на использование программного обеспечения, суммы страховых премий по договорам страхования, другие виды расходов), отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Период списания расходов будущих периодов определяется на основании первичных документов (в том числе договоров). В случае если период списания расходов будущих периодов не определен в договоре или первичных документах, то расходы признаются равными долями в течение срока, утвержденного приказом Генерального директора Общества.

Расходы будущих периодов отражаются в отчетности Общества в составе прочих оборотных активов, если срок списания на конец отчетного периода меньше 12 месяцев. Расходы будущих периодов, срок списания которых на конец отчетного периода превышает 12 месяцев, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

## **2.8. Дебиторская задолженность**

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, отражается в бухгалтерском учете за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Увеличение резервов сомнительных долгов отражается в составе прочих расходов.

## **2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Общество относит к денежным эквивалентам высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, включая краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев.

## **2.10. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включается в строку отчета о движении денежных средств «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;
- суммы поступлений (платежей) от покупателей (поставщикам) и соответствующих возвратов денежных средств.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие

платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

### **2.11. Уставный и добавочный капитал**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества, помимо суммы вклада в имущество, включает курсовую разницу, возникающую по расчетам с участником Общества по вкладам в уставный капитал Общества в иностранной валюте.

### **2.12. Расходы по займам и кредитам**

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами.

### **2.13. Оценочные обязательства**

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- на оплату неиспользованных отпусков;
- выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- прочие оценочные обязательства, удовлетворяющие критериям п. 4, 5 ПБУ 8/2010.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника за предыдущие 12 месяцев, с учетом страховых взносов.

Оценочное обязательство по оплате вознаграждений формируется на отчетную дату исходя из суммы планового вознаграждения за отчетный период с учетом страховых взносов.

### **2.14. Расчеты по налогу на прибыль**

В Обществе применяется способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения по бухгалтерскому учету «Учет налога на прибыль» (ПБУ 18/02).

Отложенный налоговый актив и налоговое обязательство в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Переплата по текущему налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

### **2.15. Признание доходов**

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности представлены выручкой от продажи произведенных Обществом готовых подшипников и полуфабрикатов для их изготовления, доход от реализации лома и услугами по ремонту подшипников.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив, либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи подшипников и полуфабрикатов для их производства отражается в бухгалтерском учете по мере отгрузки продукции покупателям в соответствии с условиями договоров на продажу. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не относящиеся к обычной деятельности Общества:

- прибыли от продажи (покупки) иностранной валюты – на дату осуществления операции;
- положительные курсовые разницы по переоценке активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте – на дату совершения операции и на конец месяца;
- доходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг или имущественных прав – по мере списания стоимости безвозмездно полученного имущества;
- доходы, связанные с признанием излишков, выявленных по результатам инвентаризации – по мере образования (выявления);
- прочие доходы – по мере образования (выявления).

## **2.16. Признание расходов**

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество передало актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- (а) расходы от обычных видов деятельности;
- (б) прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с производством, ремонтом и продажей подшипников и полуфабрикатов для их изготовления.

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением проданной готовой продукции и реализованных полуфабрикатов, а также себестоимость лома, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы полностью признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в отчетном периоде.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов) кроме включаемых в стоимость инвестиционных активов;
- отрицательные курсовые разницы по переоценке активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте – на дату совершения операции и на конец месяца;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- несущественные убытки прошлых лет, признанные в отчетном году в соответствии с правилами исправления ошибок, установленными ПБУ 22/2010;
- стоимость недостачи, выявленной по результатам инвентаризации;
- суммы созданных оценочных резервов Общества;
- банковские комиссии и прочие расходы, связанные с услугами банка;
- прочие расходы.

## 2.17. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

### Вступление в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Последствия изменения учетной политики Общества в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражены перспективно.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы» Общество, начиная с 2021 года, суммы резерва под обесценение запасов отражает по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах.

## 3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

### 3.1. Основные средства

Общая сумма в строке баланса «Основные средства» состоит из основных средств и незавершенного строительства и оборудования к установке и распределяется следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Основные средства	540 417	749 770	978 108
Незавершенное строительство и оборудование к установке	-	13 873	6 619
<b>Итого</b>	<b>540 417</b>	<b>763 643</b>	<b>984 727</b>

В составе основных средств отражены здания и сооружения, включая неотделимые улучшения в арендованные основные средства, машины и оборудование, а также компьютерная техника, транспортные средства и производственный и хозяйственный инвентарь со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В неотделимые улучшения в арендованные основные средства вошли устройство участков наружных сетей ливневой канализации, благоустройство участка землепользования, система охранного телевидения и сигнализации, система часофикации, система контроля управления доступом, структурированные кабельные сети, устройство распределительной сети и электроосвещения, устройство внутренних помещений, монтаж подкрановых балок и крановых путей и прочее. Арендованные основные средства включают в себя офисные и производственные помещения (10 000 кв. м по адресу Ленинградская область, Тихвинский муниципальный район, Тихвинское городское поселение, г. Тихвин, Промплощадка, 7/2, участок №1), автомобиль и погрузчики.

Наличие и движение основных средств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Изменения за период				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Поступило	Начислено амортизации	Выбыло			
						первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства, – всего	5100	За 2021 год	1 529 072	(779 302)	17 130	(226 344)	(742)	603	1 545 460	(1 005 043)
	5110	За 2020 год	1 528 685	(550 577)	387	(228 725)	-		1 529 072	(779 302)
<b>В том числе</b>										
Здания и сооружения	5101	За 2021 год	258 774	(100 035)	15 767	(27 943)	-	-	274 541	(127 978)
	5111	За 2020 год	258 774	(71 357)	-	(28 678)	-	-	258 774	(100 035)
Машины и оборудование	5102	За 2021 год	1 256 124	(670 624)	1 314	(196 416)	(618)	500	1 256 820	(866 540)
	5112	За 2020 год	1 255 737	(472 799)	387	(197 825)	-	-	1 256 124	(670 624)
Прочие основные средства	5102	За 2021 год	14 174	(8 643)	49	(1 985)	(124)	103	14 099	(10 525)
	5112	За 2020 год	14 174	(6 421)	-	(2 222)	-	-	14 174	(8 643)

Наличие и движение незавершенного строительства и оборудования к установке:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Первоначальная стоимость	Изменения за период		На конец периода
				Затраты за период	Принято к учету в качестве основных средств	
Незавершенное строительство и оборудование к установке – всего	5240	За 2021 год	13 873	3 257	(17 130)	-
	5250	За 2020 год	6 619	7 640	(387)	13 873
<b>В том числе</b>						
Здания и сооружения	5241	За 2021 год	13 873	1 894	(15 767)	-
	5251	За 2020 год	6 619	7 254	-	13 873
Машины и оборудование	5242	За 2021 год	-	1 314	(1 314)	-
	5252	За 2020 год	-	387	(387)	-
Прочие основные средства	5243	За 2021 год	-	49	(49)	-
	5253	За 2020 год	-	-	-	-

### 3.2. Прочие внеоборотные активы

В строку баланса «Прочие внеоборотные активы» вошли следующие показатели:

Наименование	(тыс. руб.)		
	<u>31 декабря 2021 года</u>	<u>31 декабря 2020 года</u>	<u>31 декабря 2019 года</u>
Авансы выданные, срок погашения которых больше 12 месяцев	43 081	56 614	-
Стоимость запчастей для обслуживания объектов основных средств с предполагаемым сроком использования более 12 месяцев	43 669	44 896	43 115
Авансы, выданные на приобретение основных средств, всего	6 960	-	4 542
Расходы будущих периодов	272	321	671
<b>Итого</b>	<b><u>93 982</u></b>	<b><u>101 831</u></b>	<b><u>48 328</u></b>

**Авансы выданные, срок погашения которых больше 12 месяцев** представляют собой авансовые платежи по договору аренды офисного и производственного здания.

### 3.3. Запасы

В статью «Запасы» бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов (материалы и другие аналогичные ценности, прочие запасы и затраты, тара и тарные материалы), незавершенного производства, а также стоимость остатков готовой продукции.

Материально-производственные запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	<u>31 декабря 2021 года</u>	<u>31 декабря 2020 года</u>	<u>31 декабря 2019 года</u>
Комплекующие изделия	129 232	170 146	140 757
Затраты в незавершенном производстве	98 212	82 512	18 837
Прочие запасы	18 377	17 983	17 925
Инструменты и запасные части	8 417	7 634	9 333
Готовая продукция	18 040	1 733	29 030
Товары для перепродажи	-	334	-
<b>Итого</b>	<b><u>272 278</u></b>	<b><u>280 342</u></b>	<b><u>215 882</u></b>

В состав прочих запасов входят упаковочные и смазочные материалы, офисные принадлежности, вспомогательная электроника и прочие материалы.

В течение 2021 года Обществом получены материалы на безвозмездной основе в сумме 55,1 тыс. руб. (за 2020 год – 1 046,2 тыс.руб., за 2019 год – 1 704,1 тыс.руб.).

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имело материально-производственные запасы, находящиеся в пути, в сумме 66 766 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года - 93 511 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года – 68 727 тыс. руб.). По состоянию на 31 декабря 2021 года полуфабрикаты, находящиеся в пути в адрес покупателя, у Общества отсутствовали (по состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имело такие полуфабрикаты в пути в сумме 25 тыс. руб., на 31 декабря 2019 года - 6 311 тыс. руб.). По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов в Обществе не имелось материально-производственных запасов, переданных в залог.

Движение резервов под обесценение запасов представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)
<b>Баланс на 31 декабря 2019 года</b>	<b><u>(5 850)</u></b>
Увеличение резервов	(3 176)
Использование резервов	-
<b>Баланс на 31 декабря 2020 года</b>	<b><u>(9 026)</u></b>

Увеличение резервов		(5 122)
Использование резервов		973
<b>Баланс на 31 декабря 2021 года</b>		<b>(13 175)</b>

### 3.4. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
По расчетам с покупателями и заказчиками	37 245	35 477	50 775
По расчетам с таможенной	25 043	31 258	9 462
Авансы выданные	74 454	22 603	34 598
По расчетам по налогам и сборам	7 601	7 930	1 657
По расчетам с персоналом	413	461	-
По расчетам с прочими дебиторами и кредиторами	-	8	168
По расчетам с подотчетными лицами	1	-	2
<b>Итого</b>	<b>144 757</b>	<b>97 737</b>	<b>96 662</b>

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов отсутствовала. Резерв сомнительных долгов на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов не создавался.

### 3.5. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы представлены расходами будущих периодов, которые будут списаны в течение 12 месяцев после отчетной даты.

### 3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
<b>Денежные средства</b>			
Средства на расчетных счетах в иностранной валюте (2021 год: 1763,7 тыс. долл. США; 2020 год: 1 706,7 тыс. долл. США; 2019 год: 610 тыс. долл. США)	131 027	126 087	37 769
Средства на расчетных счетах в российских рублях	3 314	1 409	6 381
<b>Денежные эквиваленты</b>			
Средства на краткосрочных депозитных счетах в российских рублях (Северо-западный филиал ПАО Росбанк, БИК 44030778)	452 000	330 000	118 000
Средства на краткосрочных депозитных счетах в иностранной валюте (2021 год: -; 2020 год: -; 2019 год: 3 500 тыс. долл. США) (Северо-западный филиал ПАО Росбанк, БИК 44030778)	-	-	216 670
<b>Итого</b>	<b>586 341</b>	<b>457 496</b>	<b>378 820</b>

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов у Общества отсутствовали денежные средства, недоступные для использования.

### 3.7. Капитал и резервы

#### 3.7.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов у Общества 1 участник: ТУБК ЛИМИТЕД (КИПР) – владелец доли в размере 100% уставного капитала Общества. По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов капитал Общества составлял 7 010 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов уставный капитал Общества полностью оплачен.

#### 3.7.2. Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке «Добавочный капитал» бухгалтерского баланса отражены дополнительные вклады участника в имущество Общества.

Описание	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Вклад в имущество на основании решения участника об увеличении имущества Общества	1 066 862	1 066 862	1 066 862
<b>Итого добавочный капитал</b>	<b>1 066 862</b>	<b>1 066 862</b>	<b>1 066 862</b>

### 3.8. Заемные средства

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Займы полученные (долгосрочное обязательство)	-	413 922	1 245 413
Займы полученные (краткосрочное обязательство)	1 225 413	823 491	-
Задолженность по процентам по займам полученным (долгосрочное обязательство)	-	91 176	191 101
Задолженность по процентам по займам полученным (краткосрочное обязательство)	381 171	199 278	-
<b>Итого заемные средства</b>	<b>1 606 584</b>	<b>1 527 867</b>	<b>1 436 514</b>

В 2015 и 2016 годах Общество получило заемные средства (на корпоративные цели) от единственного участника Общества ТУБК ЛИМИТЕД (КИПР) с целью финансирования дальнейшего развития коммерческой деятельности на территории России.

В соответствии с договорами займа, валютой займа является российский рубль. По условиям договоров, действовавшим до 2018 года, основная сумма займа подлежала выплате равными квартальными платежами, при этом основная сумма каждого очередного платежа рассчитывалась путем деления суммы займа на количество дат окончания календарных кварталов в период с даты истечения двухлетнего срока с даты выборки до даты погашения. В 2018 году были подписаны дополнительные соглашения, согласно которым сумма займов и начисленных процентов подлежат уплате единовременным платежом в конце срока займа.

В 2020 году была выплачена часть основной суммы займа по Договору займа б/н от 20.11.2015 в размере 8 000 тыс. руб.

В 2021 году наступил срок погашения задолженности по займам и причитающимся процентам по трем договорам займа: Договор займа б/н от 20.11.2015, Договор займа б/н от 22.01.2016, Договор займа б/н от 14.12.2016.

Однако, в 2021 году выплачена в адрес ТУБК ЛИМИТЕД лишь часть основной суммы займа по Договору займа б/н от 20.11.2015 в размере 6 000 тыс. руб., по Договору займа б/н от

22.01.2016 - 6 000 тыс. руб. Также была выплачена часть процентов по займу по Договору займа б/н от 20.11.2015 в размере 3 214 тыс. руб., по Договору займа б/н от 22.01.2016 – 3 454 тыс. руб. (кроме того удержаны и перечислены в бюджет суммы налогов, удержанных с доходов иностранных организаций, по Договору займа б/н от 20.11.2015 в размере 567,2 тыс. руб., по Договору займа б/н от 22.01.2016 – 609,5 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.21 у Общества имеется просроченная задолженность по займам и причитающимся процентам: 811 491 тыс.руб. и 256 881 тыс.руб. соответственно (по состоянию на 31.12.20 и 31.12.19 просроченная задолженность отсутствовала).

Начисление процентов происходит ежемесячно, исходя из фактического количества дней в календарном году в размере 8% годовых на сумму задолженности по выплате.

В таблице ниже представлены сводные данные по срокам погашения задолженностей по займам по состоянию на 31.12.21:

*(тыс. руб.)*

Заемные средства	До 1 года	1 год – 5 лет	Итого
Займы полученные	1 225 413	-	1 225 413
Проценты по займу	381 171	-	381 171
<b>Итого</b>	<b>1 606 584</b>	<b>-</b>	<b>1 606 584</b>

Проценты к уплате в сумме 98 562 тыс. руб. и 99 353 тыс. руб. за 2021 и 2020 годы соответственно не подлежали включению в стоимость инвестиционных активов и были отнесены на прибыли и убытки.

### 3.9. Кредиторская задолженность

*(тыс. руб.)*

Наименование показателя	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
По расчетам с поставщиками и подрядчиками	230 693	223 477	218 743
По расчетам по налогам и сборам	26 088	31 145	28 818
По расчетам с прочими дебиторами и кредиторами	91	5	86
По расчетам по оплате труда	2 383	-	1 849
<b>Итого</b>	<b>259 255</b>	<b>254 627</b>	<b>249 496</b>

### 3.10. Оценочные обязательства

Движение оценочных обязательств за 2021 и 2020 годы представлено следующим образом:

*(тыс. руб.)*

Показатель	На оплату отпусков	На выплату годового бонуса	По налоговым рискам	Итого
<b>Баланс на 31 декабря 2019 года</b>	<b>2 404</b>	<b>3 982</b>	<b>7 458</b>	<b>13 844</b>
Увеличение оценочных обязательств	5 509	3 464	-	8 973
Использование оценочных обязательств	(6 527)	(3 804)	-	(10 332)
<b>Баланс на 31 декабря 2020 года</b>	<b>1 386</b>	<b>3 642</b>	<b>7 458</b>	<b>12 486</b>
Увеличение оценочных обязательств	4 429	2 759	-	7 188
Использование оценочных обязательств	(4 214)	(947)	-	(5 161)
<b>Баланс на 31 декабря 2021 года</b>	<b>1 600</b>	<b>5 454</b>	<b>7 458</b>	<b>14 512</b>

Ожидается, что остаток оценочных обязательств на оплату отпусков и выплату годового бонуса на 31 декабря 2021 года будет использован в 2022 году.

### 3.11. Налоги

#### 3.11.1. Налог на прибыль организации

В бухгалтерском учете была сформирована следующая информация за 2021 год:

Показатель	Расчет налогооблагаемой прибыли	Расчет налога на прибыль
Убыток до налогообложения (по бухгалтерскому учету) / Условный доход по налогу на прибыль	(147 602)	24 354
Постоянные разницы (расходы, не учитываемые для целей налогообложения) / Постоянные налоговые расходы	121 992	(20 128)
Погашение вычитаемых временных разниц / Уменьшение отложенных налоговых активов	(28 909)	4 770
Погашенные налогооблагаемые временные разницы / Уменьшение отложенных налоговых обязательств	16 570	(2 734)
Убыток по данным налогового учета	(37 950)	
Ставка налога на прибыль	16,50%	
Текущий налог на прибыль		-
Признание постоянного налогового расхода в связи с непременосимым на будущие периоды налоговым убытком		(6 262)

В бухгалтерском учете была сформирована следующая информация за 2020 год:

Показатель	(тыс. руб.)	
	Расчет налогооблагаемой прибыли	Расчет налога на прибыль
Убыток до налогообложения (по бухгалтерскому учету) / Условный доход по налогу на прибыль	(120 817)	19 935
Постоянные разницы (расходы, не учитываемые для целей налогообложения) / Постоянные налоговые расходы	77 344	(12 761)
Начисление вычитаемых временных разниц / Увеличение отложенных налоговых активов	6 770	(1 117)
Погашенные налогооблагаемые временные разницы / Уменьшение отложенных налоговых обязательств	19 018	(3 138)
Убыток по данным налогового учета	(17 685)	
Ставка налога на прибыль	16,50%	
Текущий налог на прибыль		-
Увеличение отложенного налогового актива по налоговому убытку		(2 918)
Списание ОНА по накопленному налоговому убытку на 31.12.20		149 175
Корректировка ОНО за предыдущие периоды		867
Корректировка ОНА за предыдущие периоды		272
Итого движение отложенных налогов за 2020 год		(143 141)

Общество в 2020 году списало весь начисленный по состоянию на 31.12.20 ОНА с налогового убытка.

В связи с подписанием Договора поддержки инвестиционной деятельности в Ленинградской области Общество получило льготу в виде пониженной ставки по налогу на прибыль организации, подлежащего зачислению в областной бюджет, в размере 13,5% (на период с четвертого квартала 2018 года по четвертый квартал 2022 года включительно).

Вычитаемые временные разницы связаны с разным сроком признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете, в частности, доходов от безвозмездно полученного имущества, расходов по признанию оценочных обязательств на выплату годового бонуса и по отпускам сотрудников и прочим.

Налогооблагаемые временные разницы связаны с различным отражением начисления амортизации по основным средствам и процентов по договору займа в бухгалтерском и налоговом учете.

### **3.11.2. Прочие налоги и сборы**

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в 2021 году в сумме 235 тыс. руб. (налог на имущество), 2020 году в сумме 61 тыс. руб. (налог на имущество). В связи с подписанием Договора поддержки инвестиционной деятельности в Ленинградской области Общество получило льготу в виде освобождения от уплаты налога на имущество, перечень которого включен в Договор, на период с четвертого квартала 2018 года по третий квартал 2023 года.

### **3.12. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества**

#### **3.12.1 Выручка и себестоимость продаж**

Выручка и себестоимость продаж в разрезе ключевых видов деятельности за 2021 год представлена следующим образом:

<b>Вид деятельности</b>	<b>(тыс. руб.)</b>		
	<b>Выручка</b>	<b>Себестоимость продаж</b>	<b>Валовая прибыль</b>
Производство и реализация буксовых конических подшипников	1 345 077	1 326 194	18 883
Реализация услуг по сертификации	2 519	-	2 519
Продажа лома	1 188	653	535
Продажа товаров	451	334	117
Производство и реализация обработанных колец	433	193	240
<b>Итого</b>	<b>1 349 668</b>	<b>1 327 374</b>	<b>22 294</b>

Выручка и себестоимость продаж в разрезе ключевых видов деятельности за 2020 год представлена следующим образом:

<b>Вид деятельности</b>	<b>(тыс. руб.)</b>		
	<b>Выручка</b>	<b>Себестоимость продаж</b>	<b>Валовая прибыль</b>
Производство и реализация буксовых конических подшипников	1 233 068	1 159 644	73 424
Производство и реализация обработанных колец	7 469	6 311	1 158
Продажа лома	1 106	861	245
<b>Итого</b>	<b>1 241 643</b>	<b>1 166 816</b>	<b>74 827</b>

### 3.12.2. Расходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)

Наименование	2021 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Материальные расходы	939 454	-	824 648	-
Амортизация	203 757	-	202 666	-
Аренда имущества	48 245	-	47 381	-
Оплата труда	46 709	-	46 487	-
Неисключительная лицензия на право использования технической информации Тимкен	36 775	-	-	-
Страховые взносы	9 408	-	11 569	-
Расходы по сбору стоков, размещению и транспортировке отходов	8 373	-	7 892	-
Брак	7 027	-	2 533	-
Коммунальные услуги	7 021	-	6 569	-
Прочие расходы	5 876	-	7 248	-
Расходы на обслуживание основных средств	5 405	-	3 916	-
Расходы на инспекционный контроль и сертификацию	4 736	-	5 293	-
Резерв под обесценение запасов	4 149	-	-	-
Расходы на страхование	320	-	319	-
Командировочные расходы	92	-	296	-
Неисключительная лицензия на право использования товарных знаков	27	-	-	-
<b>Итого по строке «Себестоимость продаж»</b>	<b>1 327 374</b>	<b>-</b>	<b>1 166 816</b>	<b>-</b>

(тыс. руб.)

Наименование	2021 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Расходы, понесенные во время простоя производства	25 001	-	24 930	-
Консультационные расходы	16 839	-	21 307	-
Оплата труда	15 310	-	14 455	-
IT услуги	10 672	-	12 960	-
Аренда имущества	3 886	-	3 659	-
Страховые взносы	2 544	-	2 929	-
Расходы на уборку помещений	1 351	-	1 324	-
Транспортные услуги	1 153	-	801	-
Офисные расходы	1 079	-	1 055	-
Услуги связи	943	-	967	-
Амортизация	434	-	610	-
Налог на имущество	235	-	62	-
Командировочные расходы	122	-	278	-
Расходы на содержание служебного транспорта	119	-	80	-
Прочие расходы	247	-	626	-
Расходы на страхование	56	-	50	-
Представительские расходы	47	-	180	-
Неисключительная лицензия на право использования технической информации Тимкен	-	-	37 025	-
Техническая поддержка производственного оборудования	-	-	577	-
<b>Итого по строке «Управленческие расходы»</b>	<b>80 038</b>	<b>-</b>	<b>123 875</b>	<b>-</b>

### 3.12.3. Прочие доходы и прочие расходы

(тыс. руб.)

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2021 год		2020 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте, в том числе: подлежащих оплате в иностранной валюте	3 901	-	56 129	(24 020)
подлежащих оплате в рублях	3 840	-	56 085	(254)
Признание излишков / (Списание недостачи)	61	-	44	(23 766)
	872	(887)	1 421	(3 095)

Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества	374	-	1 737	-
Возмещение из ФСС	262	-	376	-
Расчеты по претензиям в адрес поставщиков	58	-	315	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества (Начисление)/восстановление резерва под обесценение запасов	22	(22)	303	(277)
Прибыль/убытки, связанные с продажей (покупкой) валюты	-	-	-	(3 176)
Расходы на услуги банков	-	(3 083)	-	(2 702)
Списание кредиторской (дебиторской) задолженности	-	(2 871)	-	(2 892)
Доходы (расходы) прошлых периодов	-	(389)	604	(846)
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	-	(16)	-	(393)
Прочие доходы (расходы)	-	-	-	(62)
	27	(3 805)	29	(2 742)
<b>Итого прочие доходы (расходы)</b>	<b>5 516</b>	<b>(11 073)</b>	<b>60 914</b>	<b>(40 205)</b>

Состав статьи «Прочее» отчета о финансовых результатах представлен в таблице ниже:

<b>Наименование показателя</b>	<b>2021 год</b>	<b>2020 год</b>
Начисление оценочного обязательства по налоговым рискам	-	-
Штрафы и пени, начисленные за нарушение сроков и порядка предоставления данных в ФНС, ПФР и иные инстанции	904	15
<b>Итого по строке «Прочее»</b>	<b>904</b>	<b>15</b>

#### 4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

<b>Полное наименование связанной стороны</b>	<b>Основание, в силу которого сторона признается связанным</b>	<b>Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %</b>	<b>Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %</b>
ТУБК ЛИМИТЕД (КИПР) Компания Тимкен Корпорейшен	Единственный участник Общества Лицо, связанное с Обществом общим контролем или значительным влиянием	100%	-
Компания Тимкен Европа	Лицо, связанное с Обществом общим контролем или значительным влиянием	-	-
Компания Тимкен ЮК Лтд	Лицо, связанное с Обществом общим контролем или значительным влиянием	-	-
Компания Тимкен Рейл Сервисез ЮК	Лицо, связанное с Обществом общим контролем или значительным влиянием	-	-
ООО «Тимкен-Рус Сервис Компани»	Лицо, связанное с Обществом общим контролем или значительным влиянием	-	-
АО «ТВСЗ»	Лицо, связанное с Обществом общим контролем или значительным влиянием	-	-
АО «Завод «Тяжмаш»	Лицо, связанное с Обществом общим контролем или значительным влиянием	-	-
ООО «ВНИЦТТ»	Лицо, связанное с Обществом общим контролем или значительным влиянием	-	-
Янтай Тимкен Кампани ЛТД	Лицо, связанное с Обществом общим контролем или значительным влиянием	-	-

Дзе Тимкен Кампани	Лицо, связанное с Обществом общим контролем или значительным влиянием	-	-
Акционерное общество «Тихвинский Сборочный завод «Титран-Экспресс»	Лицо, связанное с Обществом общим контролем или значительным влиянием	-	-
АО «ТИХВИНСПЕЦМАШ»	Лицо, связанное с Обществом общим контролем или значительным влиянием	-	-
АО «СЗИПК»	Лицо, связанное с Обществом общим контролем или значительным влиянием	-	-
Тимкен Польшка	Лицо, связанное с Обществом общим контролем или значительным влиянием	-	-
Тимкен Индия Лимитед	Лицо, связанное с Обществом общим контролем или значительным влиянием	-	-

### Операции со связанными сторонами

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без учета НДС):

Наименование связанной стороны (вид приобретения)	(тыс. руб.)	
	<u>2021 год</u>	<u>2020 год</u>
Компания Тимкен Корпорейшен (приобретение услуг по технической поддержке, лицензии на право использования технической информации Тимкен, материалов и оборудования)	239 925	220 688
АО «ТВСЗ» (приобретение материалов, оборудования, юридических услуг, услуг по документационному и архивному обслуживанию, услуг по аренде)	53 052	54 184
Дзе Тимкен Кампани (приобретение неисключительной лицензии, технических услуг)	40 411	37 603
Компания Тимкен ЮК Лтд (приобретение комплектующих изделий)	5 691	15 864
ООО «ВНИЦТТ» (услуги по подготовке и абонентскому обслуживанию конструкторской документации)	1 984	1 519
ООО «Тимкен-Рус Сервис Компани» (приобретение оборудования и материалов)	1 867	1 317
АО «СЗИПК» (приобретение услуг на противопожарное обслуживание, услуг по сбору стоков и размещению отходов и прочее)	1 481	1 084
Компания Тимкен Польшка (приобретение материалов и запасных частей)	707	-
Янтай Тимкен Кампани ЛТД (приобретение услуг по калибровке)	17	41
АО «Завод «Тяжмаш» (аренда здания корпуса тракторных запчастей)	1	1
Тимкен Индия Лимитед (приобретение комплектующих изделий)	-	39
<b>Итого</b>	<b><u>345 136</u></b>	<b><u>332 340</u></b>

Стоимость реализованных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанным сторонам, составила (без учета НДС):

Наименование связанной стороны	(тыс. руб.)	
	<u>2021 год</u>	<u>2020 год</u>
АО «ТВСЗ» (реализация буксовых конических подшипников)	1 345 034	1 233 068
Дзе Тимкен Кампани (реализация услуг по сертификации)	2 519	-
Тимкен Корпорейшен (реализация обработанных колец)	433	7 469
ООО «Тимкен-Рус Сервис Компани» (реализация буксовых конических подшипников)	43	-
<b>Итого</b>	<b><u>1 348 029</u></b>	<b><u>1 240 537</u></b>

Кредиторская задолженность (включая НДС):

Наименование связанной стороны	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Дзе Тимкен Кампани	78 406	37 990	5 534
Компания Тимкен Корпорейшен	72 522	17 250	6 588
Компания Тимкен ЮК Лтд	1 937	1 659	-
ООО «Тимкен-Рус Сервис Компани»	1 565	571	362
АО «СЗИПК»	325	116	116
ООО «ВНИЦТТ»	10	10	1 473
АО «ТВСЗ»	-	-	26 432
АО «Тихвинский Сборочный завод «Титран-Экспресс»	-	-	24
Тимкен Индия Лимитед	-	38	-
<b>Итого</b>	<b>154 765</b>	<b>57 634</b>	<b>40 529</b>

В 2019 году была списана кредиторская задолженность в адрес Тимкен Корпорейшен в сумме 1 757 тыс. руб. на прочие доходы в связи с истечением срока исковой давности.

Дебиторская задолженность (включая НДС):

Наименование связанной стороны	(тыс. руб.)		
	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
АО «ТВСЗ»	47296	45889	50 775
ООО «Тимкен-Рус Сервис Компани»	51	-	-
АО «Завод «Тяжмаш»	-	-	29 506
<b>Итого</b>	<b>47347</b>	<b>45889</b>	<b>80281</b>

Помимо вышеуказанной дебиторской задолженности в составе прочих внеоборотных активов отражены авансы, выданные в адрес АО «ТВСЗ» по договору аренды, срок погашения которых больше 12 месяцев по состоянию на 31.12.21 в сумме 43 081 тыс.руб.; по состоянию на 31.12.20 в сумме 56 614 тыс.руб.

Информация о поступлениях денежных средств и платежах по расчетам со связанными сторонами (без учета НДС):

Наименование связанной стороны	(тыс. руб.)			
	2021 год		2020 год	
	Поступлени я	Платежи	Поступлени я	Платежи
АО «ТВСЗ»	1 339 525	(37 394)	1 183 618	(74 179)
Дзе Тимкен Кампани	2 604	0	-	(4 856)
Компания Тимкен Корпорейшен	432	(213 630)	18 196	(212 320)
АО «Завод «Тяжмаш»	-	(1)	24 589	(1)
ЗАО «СЗИПК»	-	(1 612)	-	(1 396)
Компания Тимкен ЮК Лтд	-	(5 403)	-	(14 841)
ООО «Тимкен-Рус Сервис Компани»	-	(1 039)	-	(1 143)
ООО «ВНИЦТТ»	-	(1 984)	-	(2 739)
Янтай Тимкен Кампани ЛТД	-	(17)	-	(43)
Акционерное общество «Тихвинский Сборочный завод «Титран-Экспресс»	-	-	-	(20)
Тимкен Индия Лимитед	-	(39)	-	-
Тимкен Польша	-	(706)	-	-
ТУБК ЛИМИТЕД (КИПР) [оплата основной суммы займа и процентов]	-	(18 668)	-	(8 000)
<b>Итого</b>	<b>1 342 561</b>	<b>(280 493)</b>	<b>1 226 403</b>	<b>(319 538)</b>

В течение 2021 года произведены взаимозачеты между ООО «Тимкен ОВК» и АО «ТВСЗ» в общей сумме на 5 222 тыс.руб., 2020 года - 75 000 тыс. руб.

Все остальные расчеты со связанными сторонами по продаже и приобретению продукции, работ, услуг осуществлялись денежными средствами и носят краткосрочный характер.

### **Займы, предоставленные связанными сторонами**

Информация по займам, предоставленным связанными сторонами, раскрыта в пункте 3.8 данных Пояснений.

### **Вознаграждения основному управленческому персоналу**

К основному управленческому персоналу Общества относится Генеральный директор Общества.

В 2021 году сумма вознаграждения Генеральному директору (заработная плата, включая НДФЛ и страховые взносы) составила 7 082 тыс. руб., в 2020 году - 7 419 тыс. руб.

## **5. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели, или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

Руководство полагает, что по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов обязательства по налогам рассчитывались в соответствии с действующим законодательством. Однако существует возможность расхождения во мнениях с налоговыми органами Российской Федерации по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию. Руководство продолжает строго контролировать вопросы, относящиеся к налоговым рискам и на регулярной основе производить переоценку риска и соответствующих обязательств.

## **6. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ**

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные.

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества, т.к. Общество взаимодействует с контрагентами, расположенными в странах, где отсутствуют ограничения в области валютного регулирования (ЕС, США).

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски Общества связаны с активами и обязательствами, выраженными в иностранных валютах (денежные средства, дебиторская и кредиторская задолженности).

В таблице ниже представлен риск Общества в отношении изменения курсов иностранных валют по состоянию на конец отчетного периода:

Вид валюты	(тыс. руб.)			
	Денежные средства	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Чистая балансовая позиция
<b>На 31 декабря 2021 года</b>				
Доллары США	131 027	125	(103 805)	27 347
Евро	-	-	(7 134)	(7 134)
<b>Итого</b>	<b>131 027</b>	<b>125</b>	<b>(110 939)</b>	<b>20 213</b>
<b>На 31 декабря 2020 года</b>				
Доллары США	126 087	-	(148 738)	(22 651)
Евро	-	-	(21 268)	(21 268)
<b>Итого</b>	<b>126 087</b>	<b>-</b>	<b>(170 006)</b>	<b>(43 919)</b>
<b>На 31 декабря 2019 года</b>				
Доллары США	254 439	-	(145 230)	109 209
Евро	-	-	(16 853)	(16 853)
<b>Итого</b>	<b>254 439</b>	<b>-</b>	<b>(162 083)</b>	<b>92 356</b>

#### Анализ чувствительности к изменению курса иностранной валюты

Финансовое положение Общества главным образом зависит от изменения курсов доллара США и евро. Курсы валют составили 74,2926 за 1 доллар США на 31 декабря 2021 года (31 декабря 2020 года - 73,8757 руб., 31 декабря 2019 года - 61,9057 руб.), 84,0695 руб. за 1 евро на 31 декабря 2021 года (31 декабря 2020 года - 90,6824 руб., 31 декабря 2019 года - 69,3406 руб.)

В таблице ниже представлено изменение убытка в результате возможных изменений курсов иностранных валют, используемых на конец отчетного периода, по отношению к российскому рублю, при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными. При этом оценивается чувствительность убытка Общества к 20% (2020 г.: 16%) росту и к 20% (2020 г.: 16%) снижению курса рубля по отношению к доллару США и 20% (2020 г.: 16%) росту и 20% (2020 г.: 16%) снижению курса рубля по отношению к евро. Данный уровень оценки основан на динамике движения курса в течение 2021 и 2020 годов. Анализ чувствительности включает только статьи, выраженные в иностранной валюте и их пересчет на конец отчетного периода при изменении курса обмена валют.

Воздействие на прибыль (убыток)	(тыс. руб.)	
	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
Укрепление доллара США на 20% (2020 г.: 16%)	5 469	(3 624)
Ослабление доллара США на 20% (2020 г.: 16%)	(5 469)	3 624
Укрепление евро на 20% (2020 г.: 16%)	(1 427)	(3 403)
Ослабление евро на 20% (2020 г.: 16%)	1 427	3 403

## 7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В феврале 2022 года обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, оказали отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда

российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. Курс рубля по отношению к иностранным валютам значительно снизился. Банк России увеличил ключевую ставку до 20%. В марте 2022 года в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Данные события могут оказать существенное влияние на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Данные события представляют собой события после отчетного периода, эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Компании.

Генеральный директор

30.03. 2022 года



Томин Александр Александрович