

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ООО "Тиара" за 2021г. Часть 1.**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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		
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2021 г. за 2020 г.	4 045 3 445	(2 186) (1 284)	-	-	(644) (902)	-	-	-	-	4 045 4 045	(2 529) (2 186)
в том числе:													
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101 5111	за 2021 г. за 2020 г.	4 045 3 445	(1 886) (1 284)	-	-	(644) (602)	-	-	-	-	4 045 4 045	(2 529) (1 886)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
		5120	5121
Всего		-	-
в том числе:			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		9	9	9	2		
Всего	5130						
в том числе:							
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	6	6	6	2		
	5132	3	3	3	-		

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	2 251	(130)	-	-	(520)	2 251	(649)
	5150	за 2020 г.	-	-	2 251	-	(130)	2 251	(130)
в том числе:									
Замок Гардиан 3В 20.01.00	5141	за 2021 г.	500	(29)	-	-	(115)	500	(144)
	5151	за 2020 г.	-	-	500	-	(29)	500	(29)
Замок Гардиан 3В 22.11.00	5142	за 2021 г.	450	(26)	-	-	(104)	450	(130)
	5152	за 2020 г.	-	-	450	-	(26)	450	(26)
Замок Гардиан 3Н 72.16.0003+ЭМБ.2.00	5143	за 2021 г.	1 301	(75)	-	-	(300)	1 301	(375)
	5153	за 2020 г.	-	-	1 301	-	(75)	1 301	(75)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	2 201	440	-	(300)	2 341
	5170	за 2020 г.	4 636	3 268	-	(2 251)	2 201
в том числе:							
	"СТРЕПЛЕНИЯ 2020"						
Замок Гардиан 3Н 72.16.0003+ЭМБ.2.00	5161	за 2021 г.	2 201	440	-	(300)	2 341
	5171	за 2020 г.	3 735	417	-	-	2 201
Замок Гардиан 3В 20.01.00	5172	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5163	за 2021 г.	-	1 301	-	(1 301)	-
Замок Гардиан 3В 22.11.00	5173	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5164	за 2021 г.	-	500	-	(500)	-
Патент на полезную модель № 199680	5174	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5165	за 2021 г.	-	450	-	(450)	-
Электромеханический замок на базе механического замка "Гардиан 72.16"	5175	за 2020 г.	-	600	-	-	-
	5166	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5176	за 2020 г.	901	-	-	-	-
	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
Милюшин Вадим(подпись) _____
Леонидович

(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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.	2 465	53 616	-	(50 033)	6 048
	5250	за 2020 г.	17 963	48 469	(133)	(63 834)	2 465

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	724 430	703 199	596 131
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

29 марта 2022 г.

Милюшин Вадим

Леонидович

(расшифровка подписи)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель _____
Милюшин Вадим
Леонидович
(расшифровка подписи)

(подпись)

29 марта 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____ Милюшин Вадим
(подпись) _____ Леонидович
29 марта 2022 г. (расшифровка подписи)

5.2. 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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгов в краткосрочную задолженность	списание на финансовый результат	погашение	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		погашение								
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате операций по сделке, операции)	в результате операций по сделке, операции)	в результате операций по сделке, операции)									
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	101 777	-	-	72 166	-	-	-	(40 915)	-	-	-	-	-	133 028
в том числе:	5580	за 2020 г.	92 565	-	-	36 169	-	-	-	(26 957)	-	-	-	-	-	101 777
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	42 301	-	-	33 903	-	-	-	(38 029)	-	-	-	-	-	38 175
	5581	за 2020 г.	20 735	-	-	29 117	-	-	-	(7 551)	-	-	-	-	-	42 301
авансы полученные	5562	за 2021 г.	3 170	-	-	31 575	-	-	-	(658)	-	-	-	-	-	34 087
	5582	за 2020 г.	12	-	-	3 164	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	3 170
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	22 797	-	-	861	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	23 631
	5583	за 2020 г.	24 187	-	-	561	-	-	-	(1 951)	-	-	-	-	-	22 797
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	15 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	33 509	-	-	5 827	-	-	-	(15 000)	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020 г.	32 631	-	-	3 327	-	-	-	(2 202)	-	-	-	-	-	37 135
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	(2 446)	-	-	-	-	-	33 509
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021 г.	101 777	-	-	72 166	-	-	-	(40 915)	-	-	-	-	-	133 028
	5570	за 2020 г.	92 565	-	-	36 169	-	-	-	(26 957)	-	-	-	-	-	101 777

5.4. 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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)
 Милошин Вадим
 Леонидович
 (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	1 004 383	519 086
Расходы на оплату труда	5620	256 996	240 535
Отчисления на социальные нужды	5630	79 928	75 115
Амортизация	5640	69 827	64 128
Прочие затраты	5650	38 582	207 187
Итого по элементам	5660	1 449 716	1 106 051
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(34 950)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	47
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 414 766	1 106 098

Руководитель _____
 (подпись)

Милушин Вадим
 Леонидович
 (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 284	28 286	(34 570)	-	-
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	6 284	28 286	(34 570)	-	-

Руководитель _____
 Милюшин Вадим
 Леонидович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель _____
 Милюшин Вадим
 Леонидович
 (расшифровка подписи)

_____ (подпись)
 29 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2021 г.	5910	-	-	-	-
за 2020 г.	5920	-	-	-	-
за 2021 г.	5911	-	-	-	-
за 2020 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) _____
 Милюшин Вадим
 Леонидович
 (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «Тиара» за 2021 год.
Часть 2.**

1. Общество с ограниченной ответственностью «Тиара» (сокращенно ООО «Тиара») ИНН 1215100423 ОГРН 1051200006330 специализируется в области разработки и производства замков и фурнитуры под торговой маркой «Гардиан».

2. Место нахождения общества:

424006, республика Марий Эл, г.Йошкар-Ола, ул.Строителей, д.95, корп.102/103, каб.201.

Номер контактного телефона: +7 (8362) 42-37-80.

Адрес электронной почты: info@guardian.ru

Адрес страницы в сети «Интернет»: [http:// www.гардиан.рф](http://www.гардиан.рф).

Банковские счета общества:

ОТДЕЛЕНИЕ МАРИЙ ЭЛ N8614 ПАО СБЕРБАНК

БИК 048860630 к/сч 40702810537180105155

Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) "ПРИВОЛЖСКИЙ"

БИК 042202764 к/сч 40702810400010070391

3. Информация по сегментам:

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Информация по сегментам не раскрывается в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (Основание: пункт 15 Учетной политики для целей бухгалтерского учета).

4. Доходы и расходы общества:

Основным видом деятельности предприятия является производство замков и петель (ОКВЭД 25.72).

Выручка от продаж за 2021 г. по данному виду деятельности составила с НДС 1704435941,81руб., без НДС 1420363285,21руб., за 2020 г. - с НДС 1343940926,18руб., без НДС 1119950772,09руб.

Кроме этого организация занимается оптовой торговлей замочными и скобяными изделиями других производителей – выручка по данному виду деятельности составила за 2021г. – 86155,81руб., за 2020 г. – 740188,84руб.

Всего выручка от основных видов деятельности за 2021 г. составила – 1420449,4тыс.руб., за 2020 г. соответственно – 112046,0тыс.руб.

Прочие доходы общества за 2021 г. составили 127485,3тыс.руб., в т.ч.:

- реализация лома черных и цветных металлов – 125536,7тыс.руб;
- материалы при ликвидации основных средств – 63,1тыс.руб;
- курсовые разницы – 5,7тыс.руб.;
- проценты по депозитам – 4,4тыс.руб.;
- прочие доходы – 1879,8тыс.руб.

Прочие расходы общества за 2021 г. составили 128061,3тыс.руб., в т.ч.:

- стоимость реализованного лома черных и цветных металлов – 125557,3тыс.руб;
- расходы при ликвидации основных средств – 421,3тыс.руб;
- услуги банка – 193,4тыс.руб.;
- прочие расходы – 1889,3тыс.руб.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2021 г. – 601 чел., на 31.12.2020 г. - 606 чел.

5. Органами управления обществом являются:

- общее собрание участников;
- директор.

6. Аудитором общества является Общество с ограниченной ответственностью «ПрофитАудит», Сокращенное наименование: ООО «ПрофитАудит», ИНН 1215141540 КПП 121501001. Почтовый адрес: 424000, Республика Марий Эл, г.Йошкар-Ола, ул. Комсомольская, д.79, оф.306

Данные об аудитор: Запись в Реестре аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» от 15 мая 2020 года за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 12006156857

7. Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа общества:

Директор - Милюшин Вадим Леонидович.

Образование: высшее.

Должности за последние 5 лет: заместитель директор ООО «Тиара», с 23.08.2016г. директор ООО «Тиара» - по настоящее время.

8. Информация о связанных сторонах:

В 2021 году обществом были заключены или продолжали действовать договоры со следующими связанными сторонами:

- ЗАО «Портал»: приобретено материалов, транспортных услуг, ремонтных работ и взято в аренду складских и производственных помещений на общую сумму 190248,3 тыс. руб. Продано продукции по основному виду деятельности на сумму 52931,0 тыс. руб.

- ООО «Альянс»: арендовано производственное оборудование на сумму 17468,0 тыс. руб.

- ООО Компания «Гардиан»: арендовано производственное оборудование и товарные знаки на сумму 54084,2 тыс. руб.

- ООО ТД «Гардиан»: реализовано продукции по основному виду деятельности на сумму 1651802,9 тыс. руб.

Заработная плата основного управленческого персонала за 2021 год составила – 6325,5 тыс. руб. Отпускные – 121,5 тыс. руб. Начислено страховых взносов – 1740,7 тыс. руб. Все вознаграждения носили краткосрочный характер и выплачивались в соответствии с Трудовыми договорами и Положением о премировании.

Иных операций со связанными сторонами в отчетном периоде не было.

Бенефициарными владельцами общества являются:

- Мартынов Евгений Викторович, ИНН 121501563428;

- Фатыхов Хатиф Такиевич, ИНН 121500059070

На раскрытие прочей информации разрешение не получено.

9. Непрерывность деятельности:

В 2022 году ООО «Тиара» не планирует прекращения или существенного сокращения объемов производства продукции.

Последствия распространения COVID-19, а также меры по сдерживанию новой коронавирусной инфекции не оказали существенного влияния на работу организации в 2021 году. В течение отчетного периода организация продолжала свою деятельность, своевременно выполняла все свои обязательства перед контрагентами (покупателями и поставщиками).

Руководство уверено, что Предприятие будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Предприятия и основываясь на текущих планах и прибыльности операций.

Между тем, на деятельность в 2022 году негативно повлияет санкционная политика в отношении России и связанные с ней последствия (повышение ставок по привлечению

заемных средств, снижение курса рубля и затруднения с поставками сырья). Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать риски невозможности непрерывной деятельности Общества.

10. Информация о событиях после отчетной даты:

С конца февраля 2022 года курс доллара по отношению к рублю резко вырос – на 142,4%. Соответственно, наблюдается рост цен на импортные материалы. При этом цены поставщиков на внутреннем рынке также растут по мере ослабления российской валюты. Данные условия, а также санкции, наложенные на Россию, окажут негативное влияние на дальнейшую деятельность Общества.

По мнению руководства, эти обстоятельства относятся к категории не корректирующих событий после отчетной даты, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества проводит анализ всевозможного воздействия антироссийских санкций на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в БФО в соответствии с ПБУ 7/2008 «События после отчетной даты».

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год отсутствуют.

12. Сведения, относящиеся к учетной политике организации:

- система налогообложения – общая;
- метод начисления амортизации – линейный;
- при выбытии материальные запасы оцениваются по средней себестоимости;
- спецоснастка учитывается в составе основных средств и по правилам учета основных средств, способ погашения стоимости специальной оснастки – линейный;
- метод учета доходов - по начислению;
- создается резерв по сомнительным долгам. Однако в 2021г. резервы по сомнительным долгам не создавались, поскольку отсутствует дебиторская задолженность, принимаемая в расчет резервов по сомнительным долгам, отвечающая критериям учетной политики.
- для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в

течение периода не более 12 месяцев (пункт 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы»). Запасы признаются в бухгалтерском и налоговом учете по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (пункт 36 «б» ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

- последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражались перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (пункт 47 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).
- резерв под обесценение запасов на 31.12.2021 г. не создавался, поскольку признаки обесценения запасов отсутствуют.
- учет расходов по гарантийному ремонту ведется по фактически произведенным затратам;
- оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на дату составления отчетности.

29 марта 2022г.

Директор

В.Л. Милюшин