Пояснения к Бухгалтерскому балансу и

Отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью

«Тверской электромеханический завод»

за 2021 год

16

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Тверской электромеханический завод» (ООО «ТЭМЗ») (далее Общество) учреждено 25 марта 2009

Адрес местонахождения Общества: 170039, Тверская обл., Тверь г., Паши Савельевой ул., дом 45, этаж 2, помещение 14

У общества произошла смена адреса с 26.02.2021г.

Адрес местонахождения Общества до 25.02.2021 – 170023, Тверская область, г. Тверь, ул. Маршала Захарова, д.17.

Дата государственной регистрации и регистрационный номер: зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №12 по Тверской области Серия 69 № 001784616 25 марта 2009 г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1096952005150 от 25.03.2009г.

Единственным участником на 31.12.2020 и 31.12.2019 является ООО «Транскон»

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом.

Функции единоличного исполнительного органа Общества исполнял до 30.06.2020г. - управляющая компания ООО «КСК»

Общество с ограниченной ответственностью «Ключевые Системы и Компоненты» (ООО «КСК»), ОГРН 5177746222231, ИНН 7720403415; адрес местонахождения: 127055, г. Москва, Бутырский Вал, д. 26, стр.1, этаж/пом 5/28.

Основание :договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества управляющей компании от 04.05.2018.

Генеральный директор управляющей компании ООО «КСК» - Спивак Тарас Игоревич

С 01.07.2020 по настоящее время функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет Генеральный директор Казаков Виталий Игоревич, на основании протокола №2 заседания Совета директоров ООО «ТЭМЗ» от 30.06.2020г.

Подписантом годовой бухгалтерской отчетности является Генеральный директор Казаков Виталий Игоревич.

На настоящий момент Общество не имеет обособленных подразделений

Общество в 2020г. и 2021г. осуществляло следующие основные виды деятельности:

1) производство готовых металлических изделий;
2) обработка металлических изделий с использованием основных технологических процессов машиностроения;

3) оптовая торговля эксплуатационными материалами и принадлежностями машин и оборудования;
4) прочая оптовая торговля;
5) прочие доходы от обычных видов деятельности.

Общество не имеет лицензии, выданные на осуществление отдельных видов деятельности.

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 и 31.12.2020 10 тыс.руб. (полностью оплачен)

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 1 человек, в 2020 – 83 человека.

Согласно Федеральному закону от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридического лица, либо имеет возможность контролировать действия юридического лица.

С учетом изложенного, сообщаем, что у Общества отсутствуют бенефициарные владельцы, подпадающие под определение «бенефициарный владелец», установленное данным законом.

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет бухгалтерскую отчетность, составленную 30.03.2022. Основанием для исправления отчетности является наличие существенного искажения показателей бухгалтерской отчетности, раскрытого в разделе 7 «Связанные стороны».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

18

- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Бухгалтерский учет осуществляется в программе 1С:Предприятие 8.3

2.1 Учет основных средств

Переоценка основных средств (далее – ОС) не осуществляется.

Начисление амортизации ОС осуществляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта ОС и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при принятии их к бухгалтерскому учету. Для отдельных групп основных средств, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций – изготовителей. При отсутствии рекомендаций - основывается на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г.

К ОС относятся объекты, удовлетворяющие требованиям, предъявляемым к ОС и стоимостью свыше 40 000 рублей за единицу.

Расходы на все виды ремонта основных средств (текущий и капитальный) учитываются на счетах учета затрат на производство, в том периоде, в котором они произведены. Резерв на ремонт основных средств не создается

Доходы и расходы от продажи, безвозмездной передачи и иного выбытия ОС, а также расходы, связанные с указанным выбытием, включаются в состав, соответственно, прочих доходов и расходов.

2.2 Учет нематериальных активов

Переоценка нематериальных активов (далее – НМА) не осуществляется.

Начисление амортизации НМА осуществляется линейным способом.

Суммы начисленной амортизации по объектам НМА отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете.

Первоначальная стоимость НМА, по которой он принят к бухгалтерскому учету, изменению не подлежит.

Проверка нематериальных активов на обесценение не производится.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Комиссией на необходимость его уточнения.

2.3 Учет расходов на НИОКР

Расходы на НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных

результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд Общества.

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР производится линейным способом.

Принятый способ списания расходов применяется в течение всего срока использования результатов НИОКР.

В течение отчетного года списание расходов на НИОКР на расходы по обычным видам деятельности осуществляется равномерно в размере 1/12 годовой суммы.

Срок списания расходов на НИОКР определяется Обществом самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет, и утверждается приказом руководителя Общества.

2.4 Учет материалов

При приобретении материалов за плату их стоимость определяется по сумме фактических затрат на их приобретение за исключением НДС и иных возмещаемых расходов налогов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является – номенклатурный номер.

Формирование стоимости приобретенных запасов в бухгалтерском учете Общества производится без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, списывается на производственные затраты единовременно в момент ввода в эксплуатацию на основании акта о списании материалов.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи превышает 12 месяцев, погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды.

Стоимость специальной оснастки, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования.

Стоимость специальной оснастки, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, списывается на производственные затраты единовременно при передаче в эксплуатацию.

Материалы, списываемые на расходы, в производство, при внутренних перемещениях, а также выбывающие иным путем, оцениваются **по средней себестоимости**.

Оценка по средней себестоимости производится по каждой номенклатуре путем деления общей себестоимости данной номенклатуры на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода и поступивших данной номенклатуры в течение данного периода.

Списание малоценных объектов основных средств (стоимостью до 40 000 рублей), учитываемых в составе МПЗ, осуществляется в момент ввода в эксплуатацию.

Списание горюче-смазочных материалов (ГСМ) осуществляется исходя из фактического расхода.

В случае снижения стоимости материалов Общество создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Резерв под снижение стоимости МПЗ формируется ежегодно по состоянию на 31 декабря.

2.5 Учет товаров

При приобретении товаров за плату их стоимость определяется по сумме фактических затрат на их приобретение за исключением НДС.

20

Товары, списываемые на продажу, а также выбывающие иным путем, оцениваются по **средней себестоимости**. Списание товаров в течение месяца осуществляется по фактической себестоимости.

Расходы, связанные с продажей товаров, отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности. Расходы, связанные с безвозмездной передачей товаров и иным выбытием товаров, не относящихся к обычным видам деятельности Общества, а также убыток, сформировавшийся вследствие выбытия товаров, включаются в состав прочих расходов.

Оценка приобретенных товаров по продажным ценам не производится.

Общество формирует резерв под обесценение товаров ежегодно на 31 декабря.

В бухгалтерском балансе стоимость товаров показывается по их стоимости, учтённой по счёту «Товары», за вычетом суммы образованных резервов.

2.6. Учет готовой продукции

Выпуск готовой продукции, законченной производством, в течение месяца учитывается по нормативной (плановой) производственной себестоимости.

Учет выпуска готовой продукции осуществляется с использованием счета 40 "Выпуск готовой продукции".

Учет готовой продукции ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец отчетного периода оцениваются в бухгалтерском учете Общества по фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).

Разница между фактической и нормативной себестоимостью готовой продукции формируется по каждой номенклатуре готовой продукции на счете «Готовая продукция» по окончании месяца. Отклонения фактической производственной себестоимости готовой продукции от нормативной себестоимости списываются на счет 90.2 «Себестоимость» по каждой номенклатуре выпускаемой продукции в разрезе аналитики, предусмотренной на счете «Себестоимость».

В случае снижения текущей рыночной стоимости готовой продукции создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв создается по отдельным наименованиям готовой продукции.

2.7. Учет незавершенного производства

Продукция (работы), не прошедшая всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, а также изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и технической приемки, относятся к незавершенному производству (НЗП).

Остатки незавершенного производства на начало и конец отчетного периода оцениваются следующим образом: по фактическим производственным затратам.

Формируется резерв под снижение стоимости НЗП. Резерв под снижение стоимости НЗП оценивается в соответствии с положениями раздела «Материалы» учетной политики.

Оценка резерва под снижение стоимости незавершенного производства и его отражение в учете осуществляется после проведения распределения (перераспределения) расходов и калькулирования фактической себестоимости незавершенного производства.

2.8. Учет финансовых вложений

При приобретении финансовых вложений за плату их стоимость определяется по первоначальной стоимости.

В случае несущественности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты Обществом признаёт прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги. Критерием существенности является соотношения величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений к суммам, уплачиваемым в соответствии с договором продавцу, выше 5%.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Оценка выбывающих финансовых вложений осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость проводится проверка на обесценение один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется:

- по первоначальной стоимости каждой единицы: вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ); предоставленные другим организациям займы; дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования; индивидуально определенные ценные бумаги.
- по методу ФИФО: однородные индивидуально неопределенные ценные бумаги.

Долгосрочные финансовые вложения в период (квартал), когда до срока погашения (окончания обращения) остается менее 12 месяцев, подлежат переводу в состав краткосрочных.

2.9. Учет дебиторской задолженности

Общество создает резерв сомнительных долгов (РСД) в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. При этом реестр РСД формируется ежеквартально.

РСД формируется по состоянию на последний день отчетного квартала на основе данных регистров бухгалтерского учета. Размер резерва создается исходя из анализа каждого конкретного соглашения отдельно на основании объективной информации о платежеспособности дебитора и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Вероятность погашения классифицируется по группам:

22

- 100 % вероятность погашения по задолженности сроком до 365 дней от даты возникновения обязательства у должника с учетом дней на оплату по договору. Коэффициент РСД равен 0 %;
- 0 % вероятность погашения по задолженности, находящейся без движения по счетам расчетов более 365 дней. Коэффициент РСД равен 100 %.

Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность показывается в бухгалтерском балансе обособленно.

Долгосрочная дебиторская задолженность переводится в краткосрочную в момент, когда по условиям договора до момента погашения суммы долга или части долга остается не более 365 дней.

2.10. Учет кредиторской задолженности

Долгосрочная и краткосрочная кредиторская задолженность показывается в бухгалтерском балансе обособленно.

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками за приобретенное имущество (работы, услуги), по авансам полученным и расчетам с прочими кредиторами, срок погашения которой более 12 месяцев со дня возникновения, признается в составе долгосрочной кредиторской задолженности, а кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев признается в составе краткосрочной кредиторской задолженности.

Долгосрочная кредиторская задолженность переводится в краткосрочную в момент, когда по условиям договора до момента погашения суммы долга или части долга остается не более 365 дней.

2.11. Учет финансовых обязательств

Дополнительные расходы, связанные с привлечением финансовых обязательств, такие как суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, за экспертизу договоров, иные расходы, непосредственно связанные с привлечением финансовых обязательств, в бухгалтерском учете учитываются в составе прочих расходов в момент их возникновения.

Проценты по полученным кредитам (займам) отражаются в бухгалтерском учете в том периоде, к которому относятся, и в полном объеме включаются в состав прочих расходов.

Задолженность по кредитам (займам), носящая долгосрочный характер, в период (квартал), когда до срока погашения остается менее 12 месяцев, подлежит переводу в состав краткосрочной.

2.12. Учет оценочных обязательств, условных обязательств и активов

Общество создает следующие виды оценочных обязательств:

- оценочное обязательство на оплату неиспользованных отпусков;
- оценочное обязательство на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год;

Ежемесячно на последнюю дату месяца в Общество создается оценочное обязательство под будущие выплаты отпускных и оценочное обязательство суммы страховых взносов по неиспользованным отпускам. Неиспользованная сумма оценочного обязательства ежемесячно сторнируется и начисляется вновь по результатам проведенной оценки.

Величина оценочного обязательства под неиспользованные отпуска определяется с учетом страховых взносов по каждому работнику отдельно.

Формирование оценочного обязательства на оплату неиспользованных отпусков осуществляется с использованием следующих показателей:

Начисленная заработная плата (учитываемые выплаты) за расчетный период (12 месяцев)

общее количество неиспользованных календарных дней отпуска на конец отчетного периода;

средний заработок каждого сотрудника на конец отчетного периода.

Размер отпускных с учетом страховых взносов для одного сотрудника определяется по формуле:

Р отп = КДО х СРД х (1+Тариф всех страховых взносов для сотрудника в % :100 %)
Р отп = размер отпускных сотрудника с учетом страховых взносов;
СРД – средний дневной заработок сотрудника для оплаты отпусков;
КДО – общее количество неиспользованных календарных дней отпуска сотрудника на конец отчетного периода.
Сумма среднедневного заработка определяется следующим образом:

СРД = СЗП/12/29,3, где
СРД – среднедневной заработок для оплаты отпусков;
СЗП – учитываемые выплаты расчетного периода;
29, 3 – среднемесячное число календарных дней в году.

Количество неиспользованных дней отпуска определяется по каждому сотруднику Общества как разница между количеством дней отпуска, полагающимся сотруднику в соответствии с трудовым договором, и количеством использованных дней на отчетную дату:

КДО = КДОВсего – КДООтпуск, где
КДОВсего – общее количество дней отпуска;
КДООтпуск – количество использованных дней отпуска.

Далее определяется сумма резерва на оплату отпусков по всем сотрудникам (по каждому счету начисления зарплат 20, 25, 26).

Для расчета средней заработной платы учитываются все предусмотренные системой оплаты труда виды выплат, применяемые у работодателя независимо от источников этих выплат. Расчет СЗП осуществляется согласно п.2 Положения об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденного Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы».

Ежеквартально в Обществе создается оценочное обязательство выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год и оценочное обязательство суммы страховых взносов по премиям.

Неиспользованная сумма оценочного обязательства сторнируется в течение 1-го полугодия, года следующим за отчетным, и начисляется вновь по результатам проведенной оценки. Сторнирование оценочного обязательства под страховые взносы производится одновременно со сторно оценочного обязательства под премии.

Сумма оценочного обязательства определяется по каждому работнику согласно условиям трудовых договоров и распоряжения руководителя, и включает в себя:
вознаграждения, право на получение которой появляется у работника Общества за отчетный период;

суммы страховых взносов и взносов на социальное страхование от несчастных случаев, рассчитанных с суммы вознаграждения.

Расходы на формирование оценочного обязательства относятся к расходам по обычным видам деятельности.

2.13. Учет расходов будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете Общества как расходы будущих периодов и подлежат равномерному списанию ежемесячно в течение периода, к которому они относятся.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, например: расходы, связанные с получением прав (кроме исключительных) на использование баз данных или программ для электронно-вычислительной техники, лицензии (ключи) на право использования программного обеспечения, которые списываются в течение срока полезного использования отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от сроков использования менее 12 мес. - в составе прочих оборотных активов, более 12 мес. – в составе прочих внеоборотных активов;
- расходы на получение лицензий на виды деятельности, подлежащие государственному лицензированию, которые списываются в течение срока действия соответствующего свидетельства или лицензии отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от сроков использования менее 12 мес. - в составе прочих оборотных активов, более 12 мес. – в составе прочих внеоборотных активов;
- страховые премии, уплаченные по договорам страхования, отражаются в бухгалтерском балансе как авансы выданные, в составе дебиторской задолженности и списываются равномерно ежемесячно в течение действия договора страхования;
- прочие расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Сроки полезного использования по неисключительным правам на программное обеспечение и баз данных определяются на основании технической документации или исходя из условий договоров.

Срок полезного использования по неисключительным правам на программное обеспечение, по которым срок передачи прав договором не установлен, принимается равным 2 годам.

Срок полезного использования по бессрочным лицензиям на виды деятельности, подлежащие лицензированию в соответствии с законодательством РФ (в частности, эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов и другим аналогичным активам) устанавливается 10 лет.

2.14. Учет доходов

Общество получает доходы в составе обычных видов деятельности от следующих видов деятельности:

- продажа продукции и товаров;
- прочие доходы от обычных видов деятельности.

Не указанные выше виды доходов относятся к прочим доходам от обычных видов деятельности.

Выручка от продажи продукции и товаров отражается на дату перехода права собственности на реализуемый товар.

Доходы от сдачи имущества в аренду (лизинг) признаются ежемесячно на конец месяца на протяжении срока аренды (лизинга) в соответствии с условиями договоров.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается на дату оказания услуг, выполнения работ и подписания Акта об оказании услуг (выполнении работ) заказчиком.

Доходы в виде процентов по выданным займам, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в банке, отражаются (начисляются) в составе прочих доходов ежемесячно, и в случае окончания действия договора займа – на дату окончания действия договора.

Стоимость безвозмездно полученного имущества отражается по рыночной стоимости на дату акта приемки-передачи.

Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе прочих доходов. В случае если сумма корректировки доходов превышает уровень существенности в 5% от величины доходов корректируемого года, осуществляется ретроспективная корректировка бухгалтерской отчётности за тот год.

Выручка по виду деятельности, составляющая 5% и более от общей суммы доходов Общества за отчетный период, показывается в отчете о финансовых результатах по каждому виду в отдельности.

2.15. Учет расходов

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с производством и реализацией продукции, выполнением работ, оказанием услуг, относящихся к основной деятельности по установленному в Обществе уровню существенности (5%).

Расходы, осуществляемые Обществом и не являющиеся предметом основной деятельности Общества, относятся к прочим расходам.

Общехозяйственные расходы в полном объёме признаются в качестве расходов текущего месяца. При этом распределение указанных расходов между видами деятельности не осуществляется.

Расходы, связанные с управлением Общества, в полном объёме признаются в качестве расходов текущего месяца. При этом распределение указанных расходов между видами деятельности не осуществляется.

Учет затрат в производстве:

В течение отчетного месяца затраты на производство продукции, работ, услуг собираются на счетах 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные затраты» в зависимости от вида деятельности.

Затраты, собранные на счете 25 «Общепроизводственные затраты» ежемесячно в конце месяца распределяются между видами готовой продукции пропорционально выручке, и списываются на счет 20 «Основное производство» в полном объеме.

Распределение (перераспределение) понесенных затрат по объектам учета с целью формирования фактической себестоимости продаж, готовой продукции и незавершенного производства осуществляется ежемесячно по состоянию на конец каждого отчетного месяца.

Учет затрат по выполнению работ/ оказанию услуг

Первичный учет затрат по выполнению работ и оказанию услуг, относящихся к основному виду деятельности Общества, осуществляется:

- прямые производственные затраты, которые могут быть прямо идентифицированы и непосредственно включены в себестоимость конкретного вида работ/ услуг, учитываются на счетах 20 «Основное производство».
- косвенные производственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

Затраты, собранные на счете 25 «Общепроизводственные затраты» ежемесячно в конце месяца распределяются по номенклатурным группам пропорционально выручке в полном объеме.

- косвенные прочие затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Затраты, собранные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно в конце месяца списываются на счет 90.08.»Управленческие расходы».

Учет затрат по продажи товаров

- прямые затраты - себестоимость проданных товаров.
- косвенные затраты – расходы на продажу, подлежат полному признанию в составе расходов в месяце, в котором они были осуществлены.

Учет прочих расходов

В составе расходов от продажи и иного выбытия прочего имущества отражается остаточная (балансовая стоимость) выбывающих основных средств, нематериальных активов, материалов, ценных бумаг и т.п., а также расходы, связанные с таким выбытием. Стоимость выбывающего имущества отражается на дату перехода права собственности на выбывающее имущество, расходы, связанные с выбытием – на дату акта или иного первичного документа.

Расходы на списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, и других долгов, нереальных ко взысканию, отражаются на основании Акта инвентаризации и Приказа Руководителя.

Штрафы, пени и неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров, а также возмещения причиненных убытков признанные Обществом или по которым получены решения суда об их взыскании, отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов на дату такого признания или дату решения суда.

Если Общество получает первичные документы по оказанным услугам и выполненным работам, приходящимся на разные периоды, данные расходы включаются в состав расходов того отчетного текущего периода, которым датированы поступившие первичные документы.

Если возникновение экономических выгод ожидается на протяжении нескольких учетных периодов и связь с доходом может быть прослежена только в целом или косвенно, то расходы признаются в течение нескольких отчетных периодов, в течение которых возникают соответствующие экономические выгоды.

2.16. Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств (денежных знаков в кассе, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, финансовых вложений, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам, с юридическими и физическими лицами, вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.), материально-производственных запасов, а также других активов и обязательств Общества), выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли на отчетную дату и совершение операции. Одновременно указанные записи производятся в валюте расчетов и платежей.

Курсовая разница относится на прочие доходы или прочие расходы. Курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный (складочный) капитал, подлежит зачислению в добавочный капитал.

Разницы, возникающие при расчетах, выраженных в иностранной валюте (условных денежных единицах), но подлежащих оплате в рублях, в бухгалтерском учете признаются курсовыми, отражаются в составе прочих доходов (расходов).

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится.

2.17. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.18. Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов

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

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать.
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства в отношении ожидаемых убытков от деятельности в целом, либо от отдельных видов или регионов ее деятельности, подразделений, видов продукции (работ, услуг) и от иных факторов не признаются в бухгалтерском учете.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства подлежат проверке организацией в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством

В случае если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины.

2.19. Порядок формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность составляется на основе данных синтетического и аналитического учета. Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности филиалов, представительств и иных структурных подразделений, в том числе выделенных на отдельные балансы.

В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто.

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто

- все положительные и отрицательные курсовые разницы;

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение ценных бумаг, под снижение стоимости материальных ценностей, по сомнительным долгам);

- прочие доходы и расходы, связанные с взаимными полученными и выставленными претензиями по браку;

- прочие доходы и расходы от реализации и утилизации неликвидов;

- прочие доходы и расходы, связанные с возвратом бракованной продукции (товаров) от покупателей поставщикам (производителям) в торговой компании.

К денежным эквивалентам относятся:

-открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования).

- векселя банков (с наивысшими кредитными рейтингами) со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлении»).

В Отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

В бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств показатель считается существенным и приводится обособленно, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

3.1 ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ В 2021 ГОДУ

Существенных изменений в Учетной политике Общества для целей РСБУ в 2021 году по сравнению с Учетной политикой Общества для целей РСБУ на 2020 год не было.

Начиная с 01.01.2021 Общество применяет ФСБУ 5/2019 перспективно.

4. ИЗМЕНЕНИЯ ДАННЫХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

При формировании бухгалтерской отчетности за 2021 год Общество не корректировало данные бухгалтерской отчетности за 2020г.

29

5. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

5.1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2020 г.	37 038	(24 202)	953	(48 774)	26 404	(2 202)	-	-	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020 г.	1 166	(520)	-	(1 166)	681	(161)	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2020 г.	23 132	(16 039)	727	(34 641)	17 759	(1 720)	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5203	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2020 г.	2 670	(2 318)	-	(2 670)	2 366	(48)	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5204	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2020 г.	2 739	(2 739)	-	(2 739)	2 739	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5205	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2020 г.	1 382	(853)	-	(1 382)	889	(35)	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2020 г.	514	(114)	226	(740)	245	(131)	-	-	-	-	-
Здания	5207	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2020 г.	5 435	(1 618)	-	(5 435)	1 725	(107)	-	-	-	-	-

30

5.1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Изменения за период						
	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	0	0	(0)	0	0
	5250	за 2020г.	36 493	1 073	(36 614)	(953)	0
в том числе:							
Приточно-вытяжная вентиляция на базе уст-ки М12 КЦ	5241	за 2021г.		-	-	-	-
	5251	за 2020г.	600		(600)	-	
Комплекс стеллажных систем № 1		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	600	-	(600)	-	-
Станок ленточнопильный полуавтоматический консольный PEGAS 300x320 SHI-LR сер№3000322413F		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	627	-	(627)	-	-
Пневмозаклепочник EZM 2000 4,8-6,4 mm 451EZM2000		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	135	-	(135)	-
Пневмозаклепочник XGRIP N08 QI 45208N08QI		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	171	-	(171)	-
Пневмозаклепочник 45208N08QI XGRIP N08 QI		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	285	-	(285)	-
Пневмозаклепочник EZM2000 4.8-6.4 451EZM2000		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	135	-	(135)	-
Маска (Optrel e3000X Готов к резке/зачистке Clearmaxx +система разгрузки		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	226	-	(226)	-
Сварочная плита 2000x3000		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	120	(120)	-	-
Аванс за промышленное оборудование		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	34 667	-	(34 667)	-	-

5.1.3 Доходные вложения в материальные ценности

В составе доходных вложений по состоянию на 31.12.2019 учтено оборудование Покрасочная линия проходного типа SPK-P-20.5.4 зав.№ SP.023.01, балансовая стоимость которого 10 243 тыс.руб.

Движение доходных вложений в материальные ценности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.							-	-		
	5230	за 2020 г.	10 782	(539)		(10 782)	1 168	(629)	-	-		
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2021 г.							-	-	-	-
	5231	за 2020г.	10 782	(539)		(10 782)	1 168	(629)	-	-	-	-

Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в 2021 и 2020г. не осуществлялись.

5.1.4 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	-		10 243
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	-		111 862
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	-	-	-

5.1.5. Сроки полезного использования и способы начисления амортизационных отчислений по объектам основных средств (по основным группам) (тыс. руб.)

Наименование показателя	Срок полезного использования, лет.	Способ начисления амортизационных отчислений
Здания	Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	Линейный
Сооружения	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	Линейный
	Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	Линейный
	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	
	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	
	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	
	Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	
	Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	
	Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	
Офисное оборудование	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	Линейный
Транспортные средства	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	Линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	Линейный
	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	
Другие виды основных средств	Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	Линейный
	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	
	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	
	Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	
	Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	

По состоянию на 31.12.2019 стоимость объектов основных средств не погашается по полностью самортизированным объектам основных средств.

Общество не имеет объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами .

5.2 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

У Общества отсутствуют финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

5.2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	29 360	-	-	(29 360)	-	-	-	-	-
в том числе: Выданные займы	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	29 360	-	-	(29 360)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	29 360	-	-	(29 360)	-	-	-	-	-

Расшифровка выданных займов

Контрагенты				Сумма выданного займа по состоянию на 31.12.2020, тыс.руб	Начисленные проценты за 2020, тыс.руб..
Договоры	Валюта	Процент вознаграждения	Срок действия до		
КСК ИНВЕСТИЦИИ ООО				0	1 379
Договор займа № ТЗ-21/18 от 25.12.2018г.	руб	9,8	31.12.2020	0	163
Договор займа №ТЗ-01/19 от 25.01.2019г.	руб	10,0	31.12.2020	0	1 216
ТРАКС ООО				0	905
Договор займа №004/ТМЗ-2019 от 04.03.2019	руб	11,0 с 03.03.20г. – 9.8	31.12.2020	0	905
Итого					**2 284**

5.3 МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

5.3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	70 023	-	70 023	5 347	(75 370)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2020г.	76 773	-	76 773	368 342	(375 091)	-	-	X	70 023	-	70 023
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	11 302	-	11 302	1	(11 303)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	53 565	-	53 565	152 026	(63 776)	-	-	(130 512)	11 302	-	11 302
Готовая продукция	5402	за 2021г.	7 934	-	7 934	-	(7 934)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	21 905	-	21 905	-	(279 735)	-	-	265 763	7 934	-	7 934
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	50 787	-	50 787	5 381	(56 168)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	1 303	-	1 303	76 627	(30 613)	-	-	3 470	50 787	-	50 787
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	(35)	35	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	139 689	(967)	-	-	(138 721)	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.4 ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

5.4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
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.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	42 401	-	18 064	-
	5530	за 2020г.	28 753	-	42 401	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	32 703	-	15 523	-
	5531	за 2020г.	13 327	-	32 703	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	2 786	-	7	-
	5532	за 2020г.	7 520	-	2 786	-
Прочая	5513	за 2021г.	6 912	-	2 534	-
	5533	за 2020г.	7 906	-	6 912	-
Итого	5500	за 2021г.	42 401	-	18 064	-
	5520	за 2020г.	28 753	-	42 401	-

В Обществе отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

5.4.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
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.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	102 034	24
	5580	за 2020г.	185 149	102 034
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	5 361	20
	5581	за 2020г.	40 546	5 361
авансы полученные	5562	за 2021г.	18 273	-
	5582	за 2020г.	123	18 273
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	4	4
	5583	за 2020г.	12 076	4
кредиты	5564	за 2021г.	-	-
	5584	за 2020г.	-	-
займы	5565	за 2021г.	34 567	-
	5585	за 2020г.	82 192	34 567
прочая	5566	за 2021г.	43 829	
	5586	за 2020г.	50 211	43 829
Итого	5550	за 2021г.	102 034	24
	5570	за 2020г.	185 149	102 034

Расшифровка стр. 5566

Вид задолженности	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2021, тыс.руб.	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2020, тыс.руб.
Дивиденды ООО «Транскон»	0	43 826
Задолженность прочим кредиторам	0	3
ИТОГО	**0**	**43 829**

В обществе отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

5.5 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

5.5.1. Денежные средства и их эквиваленты (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г	На 31 декабря 2019г
Денежные средства на расчетных счетах	81	6 293	1 282

Информация о привлечение дополнительных денежных средств, представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020
суммы открытых, но не использованных кредитных линий	отсутствует	отсутствует
величина денежных средств, которая может быть получена на условиях овердрафта	отсутствует	отсутствует
полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация	отсутствуют	отсутствуют
суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам)	отсутствуют	отсутствуют

5.6 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 составляет 10 тыс. рублей.

Изменений уставного капитала в 2021 и 2020 гг. не было

5.7 РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Резервный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 отсутствует.

5.8 ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 отсутствует.

38

5.9 ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

У Общества отсутствовали займы и кредиты полученные, проценты по которым включались или подлежали включению в стоимость инвестиционного актива.

5.9.1. Наличие и движение займов полученных (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		Дата погашения в соответствии с договором
						Погашено		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность				
		Основной долг	Начисленные проценты	Получено	Начислено процентов	Основной долг	Начисленные проценты	Основной долг	Начисленные проценты	Основной долг	Начисленные проценты	
Долгосрочные займы - всего	За 2021 г					( )	( )	( )	( )			
	За 2020 г					( )	( )	( )	( )			
Краткосрочные займы - всего	За 2021 г	34 000,0	566,7		270,1	(34 000)	(837)	( )	( )			до 31.01.2021г
	За 2020 г	81500	692,2		7 591,9	(47 500)	(7 717)	( )	( )	34 000,0	566,7	до 31.01.2021
в том числе:ООО "ПТМ" по договору займа траншами №024/ПТМ-2019 от 05.08.2019г. по соглашению от 06.08.2019г.	За 2021 г					( )	( )	( )	( )			
	За 2020 г	23000	195,3		2 097,7	(23 000)	(2 225)	( )	( )			до 04.08.2020
ООО "ПТМ" по договору займа траншами №024/ПТМ-2019 от 05.08.2019г. по соглашению от 07.08.2019г.	За 2021 г					( )	( )	( )	( )			
	За 2020 г	19500	165,6		1 720,8	(19 500)	(1 886)	( )	( )			до 04.08.2020
ООО "ПТМ" по договору займа траншами №024/ПТМ-2019 от 05.08.2019г. по соглашению от 06.08.2019г.	За 2021 г					( )	( )	( )	( )			
	За 2020 г	5000	42,5		441,4	(5 000)	(484)	( )	( )			до 04.08.2020
ООО "ПТМ" по договору займа траншами №015/ТМЗ-2019 от 10.09.2019г. по соглашению от 10.09.2019г.	За 2021 г	12 000,0	200		95,2	(12 000)	(295)	( )	( )			до 31.01.2021
	За 2020 г	12000	101,9		1 199,9	( )	(1 102)	( )	( )	12 000,0	200,0	до 31.01.2021
ООО "ПТМ" по договору займа траншами №015/ТМЗ-2019 от 10.09.2019г. по соглашению от 16.09.2019г.	За 2021 г	9 000,0	150,1		71,5	(9 000)	(221)	( )	( )	9 000,0		до 31.01.2021
	За 2020 г	9 000,0	76,5		900,0	( )	(826)	( )	( )	9 000,0	150,1	до 31.01.2021
ООО "ПТМ" по договору займа траншами №015/ТМЗ-2019 от 10.09.2019г. по соглашению от 16.09.2019г.	За 2021 г	13 000,0	216,6		103,4	(13 000)	(320)	( )	( )	13 000,0		до 31.01.2021
	За 2020 г	13000	110,4		1 300,10	( )	(1 194)	( )	( )	13 000,00	216,60	до 31.01.2021

Кредиты в 2020 и 2021 г. Общество не оформляло

Сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы за2021 составила 270,1тыс.руб., за 2020г. - 7 591,9 тыс. руб.

Займы были предоставлены на пополнение оборотных средств.

5.10 АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Информация об официальных курсах иностранной валюты к рублю, установленных Центральным банком Российской Федерации, представлена в следующей таблице:

Наименование иностранной валюты	Код иностранной валюты	Курс на 31.12.2021г.	Курс на 31.12.2020г.
Евро	EUR	84,0695	90,6824

Информация о величине курсовых разниц представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.		2020 г.	
	Положительные	Отрицательные	Положительные	Отрицательные
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		( )		( )
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		( )	182	(550)
Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации		( )		( )

5.11 ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ

5.11.1. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ (тыс. руб.)

Наименование счета	Номер счета	Остаток на 31.12.2021 г	Остаток на 31.12.2020г.
Арендованные основные средства	001		
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	002		
Материалы, принятые в переработ	003		
Товары, принятые на комиссию	004		
Оборудование, принятое для монтажа	005		
Бланки строгой отчетности	006		
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	007		
Обеспечения обязательств и платежей полученные	008		
Обеспечения обязательств и платежей выданные	009		
Основные средства, сданные в аренду	011		
Основные средства в залоге			
Малоценные основные средства			
Специальная и форменная одежда в эксплуатации			
Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации			4 563
Основные средства, полученные в лизинг, не учитываемые на балансе			
НМА, полученные в пользование			

40

6. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

6.1 ДОХОДЫ

6.1.1 Выручка от продаж товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2021(ОГ)г.	За 2020(ПГ)г.
Выручка - всего	64 225	360 440
в том числе: Выполнение работ		
Выполнение работ производственного характера		
Продажа собственной продукции	7 942	329 340
Продажа покупных изделий	56 283	31 100

6.1.2. Прочие доходы (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2021(ОГ)г.	За 2020(ПГ)г.
Прочие доходы - всего	11 390	93 621
в том числе: текущая деятельность: Доходы от сдачи в аренду помещения		
Доходы от сдачи в аренду производственного оборудования		865
Курсовые разницы		
Доход от продажи (металлолом)		334
Прочие доходы		74
Доход от продажи ОС		19 625
Доход от продажи ТМЦ	11 390	65 052
Проценты к получению		2 359
Результат инвентаризации оприходование излишков		5 312

41

6.2 РАСХОДЫ

6.2.1. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческие и управленческие расходы (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2021(ОГ)г.	За 2020(ПГ)г.
Себестоимость продаж - всего	**64 067**	**311 314**
в том числе:		
Покупные	56 168	30 606
Собственная продукция	7 899	280 708
Управленческие расходы	**1 646**	**24 154**
в том числе:		
Заработная плата	666	899
Отчисления на социальные нужды/взносы во внебюджетные фонды	176	241
Амортизация ОС		131
Канцтовары, хозинвентарь, хозтовары		96
Прочие материалы		206
Расходы на оргтехнику и ИТ	1	29
Стационарная телефонная связь		69
Аудиторские услуги	147	108
Услуги управления	600	21 852
Расходы по использованию программ ЭВМ	29	65
Прочие налоги и сборы	8	48
Обязательное страхование		7
Работы и услуги сторонних организаций	19	403

6.2.2. Прочие расходы (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2021(ОГ)г.	За 2020(ПГ)г.
Прочие расходы - всего	12 736	95 892
в том числе: Реализация основных средств		16 660
Реализация материалов	11 301	64 539
Расходы на услуги банков	53	139
Продажа материалов (металолом)		288
Прочие расходы не принимаемые к Н.У.	10	
Курсовые разницы		368
Амортизация ОС, сданных в аренду		719
Налоги, не принимаемые к возмещению (НДС, госпошлины, страховые взносы с прочих выплат)	20	
Проценты к уплате	270	7 592
Списание по результатам инвентаризации	600	
Списание НДС на расходы	452	104
Прочие внереализационные расходы	30	31
Безвозмездно переданные активы		5 452

6.2.3. Затраты на производство (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1	164 874
Расходы на оплату труда	5620	630	60 484
Отчисления на социальные нужды	5630	176	19 032
Амортизация	5640	-	2 113
Прочие затраты	5650	804	43 182
Итого по элементам	**5660**	**1 611**	**289 685**
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	56 168	30 613
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	7 934	15 170
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**65 713**	**335 468**

Расшифровка строки 5650 Прочие затраты (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2021(ОГ)г.	За 2020(ПГ)г.
Прочие затраты - всего	804	43 182
в том числе:		
Услуги сторонних организаций	161	3 839
Аренда		17 208
Стационарная телефонная связь		69
Обязательное страхование		17
Транспортне услуги и содержание автотранспорта		20
Командировочные расходы		13
Подготовка и обучение кадров		24
Прочие налоги и сборы	8	46
Расходы на использование программ ЭВМ	31	65
Информационные, консультац.услуги	4	29
Услуги управления	600	21 852

6.3 РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ

Отложенный налог на прибыль составляет за 2021г. 34 тыс.руб., за 2020г. – (159) тыс.руб. Весь отложенный налог обусловлен:

- изменением временных разниц в отчетном периоде;

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

применяемые налоговые ставки 20%;

Условный доход по налогу на прибыль (УДНП) за 2021г. -567 тыс.руб.

постоянный налоговый расход (ПНР): 2021г. – 533 тыс.руб.

условный расход по налогу на прибыль (УРНП): 2020г. – 4 540 тыс.руб.;

постоянный налоговый расход (ПНР): 2020г. – 1 109 тыс.руб.

Наличие ПНР обусловлено статьями: Безвозмездно переданные активы, Списание НДС на расходы (без НУ), Стоимость материалов (без НУ

Постоянные налоговые расходы(ПНР) (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Изменения за период	
		Увеличение	Уменьшение
Постоянные налоговые расходы - всего	За 2021 год	984	5414
	За 2020 год	5511	1010
в том числе: Списание ТМЦ, не принимаемые в НУ	За 2021 год	599	
	За 2020 год		1010
Списание НДС на расходы (без НУ)	За 2021 год	355	
	За 2020 год	97	
Безвозмездно переданные активы (работы, услуги), имущ.	За 2021 год		5414
	За 2020 год	5414	
Административные штрафы	За 2021 год	20	
	За 2020 год		
Прочие расходы	За 2021 год	10	
	За 2020 год		

Отложенные налоговые активы (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Изменения за период		
		Увеличение	Уменьшение	
			Всего	В т. ч. в связи с выбытием актива или вида обязательства
Отложенные налоговые активы - всего	За 2021 год		1	
	За 2020 год		1704	277
в том числе: Основные средства	За 2021 год			
	За 2020 год		277	277
Оценочные обязательства и резервы	За 2021 год		1	
	За 2020 год		1427	

Отложенные налоговые обязательства (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Изменения за период		
		Увеличение	Уменьшение	
			Всего	В т. ч. в связи с выбытием актива или вида обязательства
Отложенные налоговые обязательства - всего	За 2021 год		35	35
	За 2020 год		1546	1546
в том числе: Готовая продукция	За 2021 год		35	35
	За 2020 год		788	788
Основные средства	За 2021 год			
	За 2020 год		758	758

7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются:

№ п/п	Идентификационные данные связанной стороны (наименование организации, ИНН / Ф.И.О физического лица, должность)	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Тип, цели операций со связанными сторонами
Основной управленческий персонал			
1	Казаков Виталий Игоревич	Генеральный директор Общества	Трудовые отношения
Аффилированные лица			
Основные хозяйственные общества – участники			
1	Общество с ограниченной ответственностью "Транспортный кондиционер" (ООО "Транскон") ИНН 6905052510	Владеет долей в уставном капитале Общества равной 100,00%	Участник
Зависимые хозяйственные общества			
	Нет		
Бенефициарный владелец			
1	Согласно Федеральному закону от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – Закон) бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридического лица, либо имеет возможность контролировать действия юридического лица. С учетом изложенного, у Общества отсутствуют бенефициарные владельцы, подпадающие под определение «бенефициарный владелец», установленное данным Законом.		
Другие связанные стороны			

1	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом ХТК» (ООО «Торговый дом ХТК») ИНН 7708262180	ООО «Холдинг ТрансКомпонент», владеет долей в уставном капитале равной 99,99%	Не имеет
2	Lokomotyvai ir transporto komponentai, UAB (Локомотивы и транспортные компоненты, ЮАБ)	ООО «Холдинг ТрансКомпонент», владеет долей в уставном капитале равной 100,00%	Не имеет
3	Общество с ограниченной ответственностью "Электровыпрямитель-СПК" (ООО "Электровыпрямитель-СПК") ИНН 1327018424	ООО «Холдинг ТрансКомпонент», владеет долей в уставном капитале равной 51,00%	Не имеет
4	Общество с ограниченной ответственностью "КСК Литейные заводы" (ООО "КСК ЛЗ") ИНН 6952314410	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100,00%	Не имеет
5	Акционерное общество «Крона Груп» (АО «Крона Груп») ИНН 7705866881	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» прямо владеет пакетом акций в уставном капитале равным 80%	Не имеет
6	Общество с ограниченной ответственностью "КТЗ" (ООО "КТЗ") ИНН 7714432344	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» косвенно владеет долей в уставном капитале равной 66,60%	Не имеет
7	CROWNING FINANCE CYPRUS LTD. (Кипр)	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100,00%	Не имеет
8	Общество с ограниченной ответственностью "ПК Транспортные системы" (ООО "ПК ТС") ИНН 7733859741	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 60,00%	Не имеет
9	Общество с ограниченной ответственностью "Электротранссервис" (ООО "ЭТС") ИНН 7733296369	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» косвенно владеет долей в уставном капитале равной 60,00%	Не имеет
10	Общество с ограниченной ответственностью «Литейный завод «Петрозаводскмаш» (ООО «ЛЗ «ПЗМ») ИНН 1001201343	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 75,00%	Не имеет
11	Общество с ограниченной ответственностью "Инновационные транспортные технологии" (ООО "ИТТ")	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100,00%	Не имеет

94

	ИНН 5029166047	ООО «КСК» ЕИО Общества	
12	Общество с ограниченной ответственностью "КСК Системы привода" (ООО "КСК СП") ИНН 6950033083	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100,00% ООО «КСК» ЕИО Общества	Не имеет
13	Общество с ограниченной ответственностью "НПО "ВОЯЖ" (ООО "НПО "ВОЯЖ") ИНН 3305713989	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100,00% ООО «КСК» ЕИО Общества	Не имеет
14	Общество с ограниченной ответственностью "Центр делового туризма" (ООО "ЦДТ") ИНН 3327127089	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» косвенно владеет долей в уставном капитале равной 100,00%	Не имеет
15	Общество с ограниченной ответственностью "Теплоэнергострой" (ООО "Теплоэнергострой") ИНН 3315002575	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» косвенно владеет долей в уставном капитале равной 100,00%	Не имеет
16	Общество с ограниченной ответственностью «КСК Электронные компоненты» (ООО "КСК Элком") ИНН 6952006840	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» совместно долей в уставном капитале равной 100% ООО «КСК» ЕИО Общества	Не имеет
17	Общество с ограниченной ответственностью «ТРАКС» (ООО "ТРАКС") ИНН 5029230133	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 89,99%	Не имеет
18	Общество с ограниченной ответственностью "Ключевые Системы и Компоненты" (ООО "КСК") ИНН 7720403415	Кондратьев С.А. - генеральный директор ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале ООО «КСК» равной 100%	Поставщик
19	Общество с ограниченной ответственностью "КСК Металлкомплект" (ООО "КСК МК") ИНН 6952314788	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 99,9951% ООО «КСК» ЕИО Общества	Покупатель Арендодатель
20	Общество с ограниченной ответственностью "Торговый дом КСК " (ООО "ТД КСК") ИНН 6952314266	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 99,99% ООО «КСК» ЕИО Общества	Не имеет
21	Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТ ПРОМ" (ООО "ИНВЕСТ ПРОМ") ИНН 9705080940	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 75,00% ООО «КСК» ЕИО Общества	Не имеет

44

22	Общество с ограниченной ответственностью «Транспортный кондиционер» (ООО «Транскон») ИНН 6905052510	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 75% ООО «КСК» ЕИО Общества	Не имеет
23	Общество с ограниченной ответственностью "Контур К" (ООО "Контур К") ИНН 6952027776	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 75,00% ООО «КСК» ЕИО Общества	Не имеет
24	Общество с ограниченной ответственностью "Промтехмонтаж" (ООО "ПТМ") ИНН 6950020912	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 75,00% ООО «КСК» ЕИО Общества	Займодатель
25	Общество с ограниченной ответственностью «Учебно-консультационный центр КСК» (ООО "УКЦ КСК") ИНН 6950199875	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100,00%	Не имеет
26	Общество с ограниченной ответственностью "КСК Инновации" (ООО "КСК Инновации") ИНН 6950175419	ООО «Холдинг ТрансКомпонент владеет долей в уставном капитале равной 100,00%	Не имеет
27	Общество с ограниченной ответственностью "КСК Инжиниринг" (ООО "КСК Инжиниринг") ИНН 6952314900	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» прямо владеет долей в уставном капитале равной 99,9% ООО «КСК» ЕИО Общества	Не имеет
28	Общество с ограниченной ответственностью "Центр Транспортной Комплектации" (ООО "Центр Транспортной Комплектации") ИНН 5029206821	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 51,00%	Не имеет
29	Общество с ограниченной ответственностью "ЛТС-Сервис" (ООО "ЛТС-Сервис") ИНН 9709002445	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 51,00%	Не имеет
30	Закрытое акционерное общество "Управляющая компания КМТ" (ЗАО Управляющая компания КМТ) ИНН 7819029407	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет пакетом акций в уставном капитале равным 100,00%	Не имеет

31	Открытое акционерное общество "Производственная фирма "КМТ"- Ломоносовский опытный завод" (ОАО «ПФ «КМТ») ИНН 7823004807	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» прямо владеет пакетом акций в уставном капитале более 75% ООО «КСК» ЕИО Общества	Не имеет
32	Закрытое акционерное общество «Торговый дом КМТ» (ЗАО "Торговый дом КМТ") ИНН 7819026999	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет пакетом акций в уставном капитале равным 100%	Не имеет
33	Общество с ограниченной ответственностью "Курс-Д"(ООО "КУРС-Д") ИНН 5047036435	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» косвенно владеет долей в уставном капитале равной 100%	Не имеет
34	Общество с ограниченной ответственностью "ОКО КМТ" (ООО "ОКО КМТ") ИНН 5034026782	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» косвенно владеет долей в уставном капитале равной 100%	Не имеет
35	Общество с ограниченной ответственностью "ФэстЛайн" (ООО "ФэстЛайн") ИНН 7705714688	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100%	Не имеет
36	Общество с ограниченной ответственностью "Центр технического обслуживания вагонов" (ООО "ЦТОВ") ИНН 2317054094	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 61%	Не имеет
37	Открытое акционерное общество «Кузнечно-прессовое производство» (ОАО «КПП») ИНН 6902006971	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет 100% пакетом акций в уставном капитале Общества ООО «КСК» ЕИО Общества	Не имеет
38	Общество с ограниченной ответственностью «Новая лифтовая компания» (ООО «НЛК») ИНН 7707453015	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет 60 % долей в уставном капитале	Не имеет
39	Общество с ограниченной ответственностью «КСК Модульные системы» (ООО «КСК МС») ИНН 6902027379	ООО «Холдинг ТрансКомпонент», владеет 100% долей в уставном капитале ООО «КСК» ЕИО Общества	Не имеет

40	Общество с ограниченной ответственностью Специализированная организация промышленного кластера «Инновационного транспортного машиностроения» (ООО СОПК «ИннТрансМаш») ИНН 6901055253	ООО «Холдинг ТрансКомпонент косвенно владеет 99,9% долей в уставном капитале	Не имеет
41	Общество с ограниченной ответственностью «КСК Тверской литейный завод» (ООО «КСК ТЛЗ») ИНН 6901062028	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет 100% долей в уставном капитале ООО «КСК» ЕИО Общества	Не имеет
42	Общество с ограниченной ответственностью "Компания инновационных технологий " (ООО «КИТ») ИНН 5029166030	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет 100% долей в уставном капитале ООО «КСК» ЕИО Общества	Не имеет
43	Общество с ограниченной ответственностью «КСК Эксплуатация» ИНН 6901053305	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет 100% долей в уставном капитале	Не имеет
44	Общество с ограниченной ответственностью «КСК Инвестиции» ИНН 6901030330	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет 99,9% долей в уставном капитале	Не имеет
45	КОМПАНИЯ «ТАДОРИКС КОНСАЛТАНТС ЛИМИТЕД»	Лицо имеет право косвенно распоряжаться **75%** долей в уставном капитале Общества	Не имеет
46	Общество с ограниченной ответственностью «Энкорп» ИНН 7707438955	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100,00%	Не имеет
47	Общество с ограниченной ответственностью «ТКО 24» ИНН 7718741640	ООО «Холдинг ТрансКомпонент», которое владеет долей в уставном капитале равной 100,00%	Не имеет
48	LUGOVARE OVERSEAS LIMITED	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 75,00%	Не имеет

49	Акционерное общество Научно-инвестиционный центр «Кабельные технологии» ИНН 7709438647	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» косвенно владеет пакетом акций в уставном капитале равным 75,00%	Не имеет
50	Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛКОМ ЭКСПЕРТ» ИНН 7705403153	ООО «Холдинг ТрансКомпонент косвенно владеет долей в уставном капитале равной 75,00%	Не имеет
51	Общество с ограниченной ответственностью «Центр Транспортной Комплектации» ИНН 6952318119	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 51,00% ООО «КСК» ЕИО Общества	Не имеет
52	Общество с ограниченной ответственностью «Центр технического обслуживания вагонов» (ООО «ЦТОВ») ИНН 7842483496	ООО «КСК» совместно с ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеют долей 65,7%	Не имеет
53	Общество с ограниченной ответственностью «Центр технического обслуживания вагонов – Электропоезд» (ООО «ЦТОВ-ЭП») ИНН 7842084621	ООО «КСК» совместно с ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеют долей 65,7% в ООО «ЦТОВ»	Не имеет
54	Общество с ограниченной ответственностью «Центр технического обслуживания вагонов метро» (ООО «ЦТОВ М») ИНН 7725316075	ООО «КСК» совместно с ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеют долей 65,7% в ООО «ЦТОВ»	Не имеет
55	Акционерное общество «Лаборатория новых технологий и производства «ЛАНТЕП» ИНН 7704008721	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет пакетом акций в уставном капитале равным 50,00%	Не имеет
56	Общество с ограниченной ответственностью «Трансмашдизель» ИНН 7726681183	КОМПАНИЯ «ТАДОРИКС КОНСАЛТАНТС ЛИМИТЕД» владеет долей в уставном капитале равной 100,00%	Не имеет
57	AS “RĪGAS ELEKTROMAŠĪNBŪVES RŪPNĪCA” (АО «Рижский электромашиностроительный завод»)	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» прямо и косвенно владеет пакетом акций в уставном капитале равным 98,64%	Не имеет
58	Общество с ограниченной ответственностью «Холдинг Транспортные Компоненты» ИНН 7708799016	Лицо косвенно владеет 75% долей в уставном капитале Общества через владение долей в ООО «Транскон»	Не имеет

59	Кондратьев Сергей Александрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Не имеет
60	Спивак Тарас Игоревич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Не имеет
61	Серебряков Роман Александрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Не имеет
62	Шахов Сергей Васильевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Не имеет
63	Росляков Олег Игоревич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Не имеет
64	Колганова Виктория Юрьевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Не имеет
65	Овелян Давид Артемович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Не имеет
66	Быстров Вадим Андреевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Не имеет
67	Шевченко Алексей Анатольевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Не имеет
68	Лепешкин Сергей Николаевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Не имеет
69	Батогов Алексей Владимирович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Не имеет
70	Стрелков Сергей Николаевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Не имеет
71	Жуков Дмитрий Александрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Не имеет
72	Боок Александр Фридрихович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Не имеет
73	Галицын Максим Викторович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Не имеет
74	Осипов Леонид Михайлович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Не имеет

75	Чернова Галина Александровна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Не имеет
76	Лобачев Роман Викторович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Не имеет
77	Дубровкин Александр Владимирович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Не имеет
78	Щепин Сергей Александрович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Не имеет
79	Крутов Павел Юрьевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Не имеет
80	Вяткин Руслан Владимирович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Не имеет
81	Виолетта Дашкевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Не имеет
82	Ровенский Роман Олегович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Не имеет
83	Кремнев Никита Бениаминович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Не имеет
84	Жидков Андрей Юрьевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Не имеет
85	Скворцова Юлия Александровна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Не имеет
87	Лебеденко Артем Владимирович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Не имеет
88	Снежкин Глеб Евгеньевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Не имеет
89	Чумакова Светлана Борисовна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Не имеет
90	Водолазский Станислав Юрьевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	Не имеет
Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием.			
	нет		

Информация о проведенных операциях со связанными сторонами представлена в следующей таблице:

Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной	Объем операций, тыс. руб.		Объем незавершенных на конец отчетного периода операций, тыс. руб.		Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Форма расчетов по операциям	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных ко взысканию	
		2021г.	2020г.	2021г.	2020г.				Всего	В т. ч. за счет резерва по сомнительным долгам
ООО Транскон – всего	Владеет долей в уставном капитале Общества равной 100,00% ООО «КСК» осуществляет функции ЕИО	43 826	223 882		43 826	х	х			
в том числе: Аренда	х		2 060			Не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным	Безналичная			
Покупатель	х		221 771			В течение 10 дней, после отгрузки продукции	Безналичная			
Поставщик	х		51			В течение 10 дней, после отгрузки продукции	Безналичная			
Единственный участник общества, дивиденды, выплата	х	43 826			43 826	На основании общего собрания участников	Безналичная			
ОАО КПП - всего	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет 100% пакетом акций в уставном капитале Общества ООО «КСК» осуществляет функции ЕИО		19			х	х			
в том числе: Покупатель	х		19			В течение 30 дней с даты поставки	Безналичная			

Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной	Объем операций, тыс. руб.		Объем незавершенных на конец отчетного периода операций, тыс. руб.		Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Форма расчетов по операциям	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных ко взысканию	
		2021г.	2020г.	2021г.	2020г.				Всего	В т. ч. за счет резерва по сомнительным долгам
ООО КСК ИНВЕСТИЦИИ – всего	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет 99,9% долей в уставном капитале		19 821			x	x			
в том числе: Аренда	x		64			Не позднее 25 числа каждого месяца	Безналичная			
Займы	x		19 757			До 31 декабря 2020г.	Безналичная			
ООО КСК ИНЖИНИРИНГ – всего	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» прямо владеет долей в уставном капитале равной 99,9% ООО «КСК» осуществляет функции ЕИО		800			x	x			
в том числе: Поставщик	x		800			Не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным	Безналичная			
ООО КСК – всего	Кондратьев С.А. - генеральный директор ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале ООО «КСК» равной 100%	720	26 223		180	x	x			
в том числе: Поставщик	x	720	26 223		180	Не позднее 5дней после выставления счета за оказанные услуги	Безналичная			

Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной	Объем операций, тыс. руб.		Объем незавершенных на конец отчетного периода операций, тыс. руб.		Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Форма расчетов по операциям	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных ко взысканию	
		2021г.	2020г.	2021г.	2020г.				Всего	В т. ч. за счет резерва по сомнительным долгам
ООО КСК ЭЛКОМ – всего	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» совместно долей в уставном капитале равной 100% ООО «КСК» осуществляет функции ЕИО		11 290			x	x			
в том числе: Поставщик	x		11 190			Не позднее 30 числа месяца, следующего за отчетным	Безналичная			
Покупатель	x		100			Не позднее 30 числа месяца, следующего за отчетным	Безналичная			
ООО КСК МК – всего	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 99,9951% ООО «КСК» осуществляет функции ЕИО	26 688	121 007	15 669	32 703	x	x			
в том числе: Арендодатель	x	15	38 806	15		Не позднее 30 числа месяца, следующего за отчетным	Безналичная			
Покупатель	x	26 673	82 201	15 654	32 703	В течение 30 дней, после отгрузки продукции	Безналичная			
ООО Контур К – всего	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 75,00% ООО «КСК» осуществляет функции ЕИО	64 064	98 084		21 927	x	x			

Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной	Объем операций, тыс. руб.		Объем незавершенных на конец отчетного периода операций, тыс. руб.		Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Форма расчетов по операциям	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных ко взысканию	
		2021г.	2020г.	2021г.	2020г.				Всего	В т. ч. за счет резерва по сомнительным долгам
в том числе: Поставщик	х		40			В течение 10 дней, после отгрузки продукции	Безналичная			
Покупатель	х	64 064	98 044		21 927	В течение 10 банковских дней после поставки продукции	Безналичная			
ООО ПТМ – всего	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 75,00% ООО «КСК» осуществляет функции ЕИО	34 837	158 349		34 567	х	х			
в том числе: Аренда	х		24 638			До 20 числа месяца, следующего за расчетным	Безналичная			
Покупатель	х		76 439			В течение 10 дней, после отгрузки продукции	Безналичная			
Займы	х	34 837	55 217		34 567	До 31 января 2021 г.	Безналичная			
Поставщик	х		2 055			В течение 10 дней, после отгрузки продукции	Безналичная			

Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной	Объем операций, тыс. руб.		Объем незавершенных на конец отчетного периода операций, тыс. руб.		Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Форма расчетов по операциям	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных ко взысканию	
		2021г.	2020г.	2021г.	2020г.				Всего	В т. ч. за счет резерва по сомнительным долгам
ООО ТД КСК – всего	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 99,99% ООО «КСК» осуществляет функции ЕИО		144 025			х	х			
в том числе: Поставщик	х		143 994			В течение 30 дней, после отгрузки продукции	Безналичная			
ООО КСК Эксплуатация – всего	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет 100% долей в уставном капитале		3 085			х	х			
в том числе: Поставщик	х		1 093			В течение 30 дней, после отгрузки продукции	Безналичная			
Покупатель	х		1 992			В течение 30 дней, после отгрузки продукции	Безналичная			
ООО ТРАКС – всего	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 89,99%		25 477			х	х			
в том числе: Покупатель	х		11 537			В течение 30 дней, после отгрузки	Безналичная			
Займы	х		12 905			До 03 марта 2021г.	Безналичная			
Аренда	х		1 035			Не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным	Безналичная			

Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанной стороной	Объем операций, тыс. руб.		Объем незавершенных на конец отчетного периода операций, тыс. руб.		Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Форма расчетов по операциям	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных ко взысканию	
		2021г.	2020г.	2021г.	2020г.				Всего	В т. ч. за счет резерва по сомнительным долгам
ООО КСК СП – всего	ООО «Холдинг ТрансКомпонент» владеет долей в уставном капитале равной 100,00% ООО «КСК» осуществляет функции ЕИО		28 604			х	х			
в том числе: Покупатель	х		28 604			В течение 30 дней, после отгрузки продукции	Безналичная			

Другие операции со связанными сторонами, за исключением приведенных в таблице в 2020 и 2021 годах, не осуществлялись.
По связанной стороне ООО «Контур К» в операциях за 2021 год в бухгалтерской отчетности, составленной 30.03.2022 была допущена ошибка:
а) всего было указано 85 991 тыс. руб., б) Покупатель – 85 9911 тыс. руб.

а также не были раскрыты потоки денежных средств с основным обществом ООО «Транскон» (дочерние и зависимые общества отсутствуют):
Строка «4110» «Поступления – всего» и строка 4111 «от продажи продукции, товаров, работ и услуг»: за 2021 год – 0 тыс. руб., за 2020 год – 221 771 тыс. руб.

Строка «4120» «Платежи – всего» и строка 4121 «поставщикам (подрядчикам) за сырье ,материалы, работы, услуги»: за 2021 год – 0 тыс. руб., за 2020 год – 3 039 тыс. руб.

Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу в 2021г. составили 59 тыс.руб., в 2020г. – 30 тыс.руб. К основному управленческому персоналу относится Генеральный директор общества Казаков Виталий Игоревич. Долгосрочных вознаграждений в пользу основного управленческого персонала не было. Иные вознаграждения и выплаты в пользу основного управленческого персонала, кроме указанных выше, отсутствуют.

Согласно Федеральному закону от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридического лица, либо имеет возможность контролировать действия юридического лица.

С учетом изложенного, у Общества отсутствуют бенефициарные владельцы, подпадающие под определение «бенефициарный владелец», установленное данным законом.»

8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

8.1. Информация об оценочных обязательствах:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	14	8	(13)	( )	9
Оценочное обязательство на отпуск		14	8	(13)	( )	9

Гарантийные обязательства

Общество предоставляет покупателям гарантию сроком на 1 год на некоторые виды продукции и берет на себя обязательства по их ремонту или замене в случае наличия дефектов. На конец года в бухгалтерской (финансовой) отчетности не был создан резерв в отношении ожидаемых претензий по гарантиям, т.к на основе статистических данных о количестве случаев ремонта и замены продукции в прошлые годы ни одного случая гарантийного ремонта не было.

Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам

Оценочные обязательства созданы в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. Ожидается, что остаток оценочного обязательства на 31 декабря 2021 г. будет использован в первой половине 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму оценочного обязательства, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

У Общества в 2021г. и 2020 году нет выданных и полученных обеспечений обязательств

9. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА

После окончания финансового года, в феврале 2022 произошли внешнеполитические события, связанные с действиями Российской Федерации по признанию независимости Луганской и Донецкой народных республик и началом специальной военной операции по демилитаризации и денацификации Украины. Следствием указанных событий стали падение финансовых рынков, непрогнозируемые изменения курсов валют, стоимости сырья, введение санкций в отношении Российской Федерации, ряда российских лиц и организаций. Невозможно предвидеть, как данная ситуация будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме. Руководство Общества считает, что чрезвычайная ситуация не скажется критическим образом на деятельности и финансовых показателях Общества в обозримом будущем. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

10. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В 2021 и 2020 годах Общество не формирует отчетную информацию по сегментам.

11. УЧЕТ ДОГОВОРОВ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

В 2021 и 2020 году Общество не осуществляла деятельность в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда.

12. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На основании приказа Генерального директора единоличного исполнительного органа Общества управляющей компании ООО «КСК», действующей на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества УК от 04.05.2018 г., (Приказ №ТЭМЗ/Пр-0026/20 от 30.04.2020г.) Общество, начиная с 01.06.2020 года прекратило деятельность – производство сварных компонентов для металлических и стальных элементов конструкций железнодорожных транспортных средств, передачу имущества в аренду.

В 2020 реализованы активы, ранее используемые в осуществляемой деятельности, на сумму 84 677 тыс.руб. в т.ч.

- основные средства и другие внеоборотные активы на сумму 23 550 тыс.руб. (см. пункт 5.1.1. и 6.1.2 настоящих Пояснений;

- сырье, материалы и другие оборотные активы на сумму 65 052 тыс.руб. (см. пункт 6.1.2 настоящих Пояснений.

В 2021 г. Общество продолжило реализацию активов, относящихся к прекращенной деятельности - на сумму 75 615 тыс.руб.

В соответствии с договором сроки поступления денежных средств (оплата в течении 30 календарных дней с даты поступления товара на склад Грузополучателя), сумма дебиторской задолженности на 31.12.2021г. составляет 15 538 тыс. руб. контрагент ООО КСК МК (см. пункт 7 настоящих пояснений).

Вложения во внеоборотные активы (производственное оборудование), подлежащие принятию к учету в качестве объектов основных средств для производственной деятельности, по которым принято решение об их продаже (Приказ №ТЭМЗ/Пр-0026/20 от 30.04.2020г., договор купли- продажи № 008/ТМЗ-2020 от 15.05.20г.) учитываются в составе оборотных активов и отражены в составе оборотных средств во втором разделе Бухгалтерского баланса по строке 1210 «Запасы» по фактической себестоимости. Стоимость такого оборудования по состоянию на 31.12.2020 г. составила 50 683 тыс. руб.

Договора аренды производственных помещений и других объектов основных средств, используемых ранее для производства продукции, после прекращения производства, расторгнуты.

Работники производственных подразделений уволены в порядке перевода в другую организацию. Дополнительные расходы в связи с переводом Общество не понесло, т.к. начисление компенсаций за неиспользованные отпуска и другие выплаты осуществлены за счет ранее начисленных резервов. Всего переведено в другую организацию 186 сотрудников.

Поставщикам и покупателям, чьи интересы будут непосредственно затронуты, информация доведена, договорные отношения подлежат к прекращению или изменению. В связи с расторжением и изменением договоров у Общества не возникает обязательств по выплатам штрафов и иных санкций.

Данные обстоятельства указывают, что есть существенная неопределенность в соблюдении допущения непрерывности деятельности

Решение о ликвидации, реорганизации единственного участника на дату составления бухгалтерской отчетности не принято

.

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в дальнейшем.

13. ИНФОРМАЦИЯ ПО РЕОРГАНИЗАЦИИ

В 2020 и 2021 годах у Общества не было реорганизации.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности в течение 12 месяцев, следующих за отчетной датой, поэтому бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В отношении ООО «ТЭМЗ» планируется реорганизация в форме присоединения к ООО «КСК МК» в 1 квартале 2023 года, в связи с чем возникает существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.»

14. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В течение 2021 и 2020 годах Обществу государственная помощь не выделялась.

15. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение 2021 и 2020 году Общество не осуществляла совместную деятельность.

16. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ

В течение 2021 и 2020 годах Общество не осуществляла затрат на освоение природных ресурсов.

17. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества, анализирует и утверждает политику управления рисками.

Финансовые риски

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Кризис банковской системы, банкротство любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере ряда доходов и повлечь невозможность осуществления банковских операций на территории РФ. Наступление указанного риска может оказать негативное влияние на деятельность Общества.

Риск изменения процентной ставки. Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск. Общество пользуется услугами нескольких кредитных учреждений с высокой репутацией, деятельность Общества в меньшей степени подвержена влиянию финансовых валютных рисков ввиду того, что использует заемные средства в национальной валюте – российских рублях.

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что валютный риск не является существенным.

Кредитный риск. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) заемщиками обязательств по предоставленным им заемным средствам или контрагентами за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги. Кредитному риску подвержены, в большей степени выданные займы и дебиторская задолженность.

Несмотря на то, что на возврат суммы задолженности могут оказать влияние экономические и политические факторы, а также вероятность смены геополитической обстановки в России руководство Общества считает, что отсутствует существенный риск убытков. Займы предоставляются только связанным сторонам.

Общество полагает, что у него нет значительной концентрации кредитного риска, поскольку существенная доля продаж приходится на покупателей- связанных лиц. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Риск ликвидности. Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств представлена в разделе 5.4 настоящих Пояснений. Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам

финансирования, в том числе через потенциальную возможность привлечения кредитных ресурсов, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Правовые риски

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в регионе, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за колебания цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

В Обществе приказом от 10.03.2020г. №КСК-0034/ОД утверждено СТО 6.1.3-01-20120 СМБ. «Оценка и управление рисками. Версия 01»

18. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

Сложившаяся ситуация на рынке, обусловленная в т. ч. влиянием условий COVID-19, в основном не оказала негативного влияния на финансовые показатели деятельности Общества.

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются приложением к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Тверской электромеханический завод» за период 2021г., включающей:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменении капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Текстовые пояснения

Руководитель Казаков В.И.

01.04.2022г.

