

**ООО Торговый дом «ТМЗ»
454010, Челябинская обл. г.
Челябинск, ул. Гагарина, 8А
ОГРН 1097746032878
ИНН 7705878809 КПП 744901001**

ПОЯСНЕНИЯ

**к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью Торговый дом «ТМЗ»**

за 2021 год

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО ТД «ТМЗ» - коммерческая организация, совместная частная и иностранная собственность.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью Торговый дом «ТМЗ».

Сокращенное наименование Общества: ООО ТД «ТМЗ» (далее Общество).

Общество зарегистрировано – 30 января 2009 года

Основной вид деятельности – оптовая торговля металлами и металлическими рудами.

Учредителями Общества являются:

1. XB Verwaltung GmbH, зарегистрировано 18.11.2016 года, рег. номер HRB31049, адрес: Hermanstrabe 15, 86150 Augsburg. Размер доли в УК (в процентах) – 51,7%;
2. Smekr One s.r.o. зарегистрировано 21.05.2018 года, рег. номер 071 41 548, адрес: Kremenacova 90/6, 10400 Praha 10. Размер доли в УК (в процентах) – 30,0 %;
3. Мецкер Евгений Александрович, ИНН 741709611091. Размер доли в УК (в процентах) – 15%;
4. Судаков Максим Анатольевич, размер доли в УК (в процентах) – 3,3 %;

Уставный капитал общества на 31.12.2021 года составляет – 7 376 700 руб. сформирован за счет денежных вкладов участников и полностью оплачен.

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества:

- Генеральный директор Общества – Мецкер Евгений Александрович

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности представительства, а именно:

- Представительство в городе Москве, местонахождение Представительства: 119330, город Москва, Университетский проспект, дом 12, этаж 6

Численность работников Общества на 31 декабря 2021 года составила 45 человек.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2021 года:

Курс, установленный для пересчета активов и обязательств равен официальному курсу иностранных валют ЦБ РФ на 31.12.2021 года:

74,2926 руб. за 1 доллар США,

84,0695 руб. за 1 Евро.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Статьи бухгалтерской отчетности подтверждены инвентаризацией активов и обязательств.

1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика по бухгалтерскому учету, утвержденная приказом Общества от 30.12.2020 г. разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

1.1. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н. и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.

1.1.1 Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимость которых не превышает 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

1.1.2. Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него.

1.1.3. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 10% от величины большего срока.

1.1.4. Переоценка ОС не производится.

1.1.5. Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

1.1.6. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется комиссией, утвержденной приказом руководителя.

1.2. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

1.2.1. Единица бухгалтерского учета МПЗ

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

1.2.2. Способ учета транспортно-заготовительных расходов (ТЗР) ведется путем непосредственного(прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

1.2.3.Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) их оценка производится по средней себестоимости материально-производственных запасов.

1.2.4. Способ признания коммерческих расходов

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

1.2.5.Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов):

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся, равномерно.

1.3.Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н.

1.3.1. Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- по ценным бумагам - ценная бумага с уникальным номером;
- по вкладам в уставные капиталы других организаций - вклад в соответствии с учредительными документами юридического лица;
- взносы в уставные капиталы основными средствами отражаются в оценке, равной остаточной стоимости объектов основных средств, передаваемых в счет вклада в уставный капитал;
- по предоставленным займам - суммы, перечисленные по соответствующим договорам;
- по дебиторской задолженности, приобретенной на основании переуступки права требования - сумма задолженности, подлежащая истребованию с соответствующего дебитора в рамках договора переуступки права требования.

1.3.2. Проверка на обесценение финансовых вложений

Резерв под обесценение финансовых вложений образуется по вложениям, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость (п.37, п.38 ПБУ 19/02). Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. Если проверка на обесценение финансовых вложений подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости (более 5% учетной стоимости), организация образует резерв под обесценение на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких вложений в составе прочих расходов.

1.4. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08 № 107н.

1.4.1 Способ списания дополнительных расходов по займам

Дополнительные расходы по займам списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были учтены указанные расходы.

1.5. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 114н.

1.5.1. Способ представления в бухгалтерском балансе информации ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

1.6. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.

1.6.1 Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности Общества

Выручка от реализации продукции, товаров, выполнения работ (оказания услуг) на внутреннем рынке и на экспорт.

1.6.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

- Проценты к получению по выданным займам;
- Поступления от продажи основных средств и иных активов;
- Прочие поступления.

1.7. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ 06.05.99 № 33н.

1.7.1. Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности общества:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- маркетинговые услуги;
- информационные услуги;
- представительские расходы;
- аренда офиса;
- рекламные расходы;
- услуги связи;
- командировочные расходы;
- прочие.

1.7.2. Расходы, признаваемые прочими расходами:

- проценты, уплачиваемые по договору займа;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых банком;
- курсовые разницы;
- прочие.

1.8 Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

1.9.Изменения учетной политики в 2021 году.

В учетную политику на 2021 год вносились изменения в части применения ФСБУ 5/2019

Существенные изменения и дополнения способов ведения бухгалтерского учета, влияющих на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности, отсутствуют. Последствия внесенных в Учетную политику изменений в обществе отсутствуют, корректировки, связанные с изменением Учетной политики по статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности за каждый из представленных отчетных периодов не требуются.

1.10 Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.

В отчетный период корректировка бухгалтерской (финансовой) отчетности общества ретроспективным методом с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на долгосрочные и краткосрочные части дебиторской задолженности не проводилась.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности отсутствуют, учитывая наличие производственной базы производителей осуществляющих поставку товаров, для продажи клиентам. Кредитные риски также отсутствуют операции займа на предприятии осуществляются строго в соответствии с договорами.

2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА ЗА 2021 год

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

Наличие и движение нематериальных активов отсутствуют. Объекты НИОКР, которые соответствуют критериям признания в качестве нематериального актива, но использование которых в деятельности предприятия отложено во времени, на отчетную дату отсутствуют. Расходы по незаконченным и неоформленным НИОКР и незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов на отчетную дату отсутствуют.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Основные средства

2.2.1. Наличие и движение основных средств

Наличие и движение основных средств Общества отражено в Табличных пояснениях, «законсервированные» объекты строительства на отчетную дату отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2021г. в бухгалтерском учете Общества числится 59 объектов ОС с остаточной стоимостью 9 250 тыс. руб.

По состоянию 31.12.21 года у Общества три действующих Договора финансовой аренды (договора лизинга):

- Договор Лизинга с ООО «Фольксваген Груп Финанц» предмет договора лизинга – т/с Skoda SuperB 110 кВт; окончание срока договора ноябрь 2022г., числиться на балансе Лизингодателя
- Договор Лизинга с АО ВТБ Лизинг предмет договора лизинга – т/с Mercedes-Benz S-Class; окончание срока договора сентябрь 2022г., числиться на балансе Лизингодателя
- Договор Лизинга с ООО «Мерседес-Бенц Файненшл Сервис Рус» предмет договора лизинга – т/с Mercedes-Benz S; окончание срока договора июль 2023г., числиться на балансе Лизингополучателя

Сведения об арендованных основных средствах приведены в Таблице 2.2.3

Арендованные основных средств, по которым не указана в договорах аренды или актах приема передачи стоимостная оценка на отчетную дату, отсутствуют.
Прочие внеоборотные активы на 31.12.2021 года отсутствуют

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	38 345	(8 946)	311	(22 149)	3 662	(1 971)	-	-	16 506	(7 256)
	5210	за 2020 г.	32 763	(8 729)	11 091	(5 509)	1 894	(2 111)	-	-	38 345	(8 946)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2021 г.	4 962	(1 887)	311	(214)	214	(750)	-	-	5 059	(2 423)
	5211	за 2020 г.	1 672	(1 078)	3 290	-	-	(809)	-	-	4 962	(1 887)
Другие виды основных средств	5202	за 2021 г.	717	(225)	-	(166)	47	(62)	-	-	551	(240)
	5212	за 2020 г.	717	(163)	-	-	-	(62)	-	-	717	(225)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2021 г.	122	-	-	-	-	(58)	-	-	122	(58)
	5213	за 2020 г.	661	(146)	-	(539)	146	-	-	-	122	-
Транспортные средства	5204	за 2021 г.	10 775	(3 433)	-	-	-	(1 101)	-	-	10 775	(4 534)
	5214	за 2020 г.	5 884	(2 980)	7 801	(2 910)	787	(1 240)	-	-	10 775	(3 433)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2021 г.	1 801	(917)	-	(1 801)	917	-	-	-	-	-
	5215	за 2020 г.	3 861	(1 878)	-	(2 060)	961	-	-	-	1 801	(917)
Здания	5206	за 2021 г.	16 563	(2 483)	-	(16 563)	2 483	-	-	-	-	-
	5216	за 2020 г.	16 563	(2 483)	-	-	-	-	-	-	16 563	(2 483)
Земельные участки	5207	за 2021 г.	3 406	-	-	(3 406)	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2020 г.	3 406	-	-	-	-	-	-	-	3 406	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	

Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	-	311	-	(311)
	5250	за 2020 г.	-	11 091	-	(11 091)
в том числе:						
Ноутбук HP	5241	за 2021 г.	-	87	-	(87)
	5251	за 2020 г.	-	61	-	(61)
Планшетный ПК Apple iPad Pro 12.9 (2021) Wi-Fi+Cellular 256 Gb	5242	за 2021 г.	-	104	-	(104)
	5252	за 2020 г.	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkBook 15 G2-ARE AMD Ryzen 5 4500U/8Gb/256Gb SSD/15.6 FullHD/Win10Pro Mineral Grey	5243	за 2021 г.	-	50	-	(50)
	5253	за 2020 г.	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkBook 14 G3 Ryzen 7 5700U/16Gb/512Gb Серый	5244	за 2021 г.	-	70	-	(70)
	5254	за 2020 г.	-	-	-	-
IPAD PRO 12.9 - IN WI-FI 512 GGB	5245	за 2021 г.	-	-	-	-
	5255	за 2020 г.	-	95	-	(95)
Кофемашинa	5246	за 2021 г.	-	-	-	-
	5256	за 2020 г.	-	54	-	(54)
Комплект мебели	5247	за 2021 г.	-	-	-	-
	5257	за 2020 г.	-	119	-	(119)
Ноутбук HP ProBook 430 G6 silver 13.3"	5248	за 2021 г.	-	-	-	-
	5258	за 2020 г.	-	52	-	(52)
Автомобиль Mercedes-Benz S350 D 4 MATIC	5249	за 2021 г.	-	-	-	-
	5259	за 2020 г.	-	7 801	-	(7 801)
Ноутбук HP ProBook 430 G7 silver 13.3"		за 2021 г.	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	52	-	(52)
Переходник к установке для контейнера 1200x1200		за 2021 г.	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	317	-	(317)
Блок питания сервера APC SURTD3000RMXLI - 1		за 2021 г.	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	50	-	(50)
Сервер IBM Exspress X3630 M4 Xeon 4C E5-2407v2 80w-1		за 2021 г.	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	75	-	(75)
Сервер IBM Exspress X3630 M4 Xeon 4C E5-2407v2 80w-2		за 2021 г.	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	75	-	(75)
Контейнер		за 2021 г.	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	2 340	-	(2 340)

2.2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-

Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	9 302	7 223	3 574
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

2.3. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2021 г. проведена проверка на обесценение финансовых вложений – создан резерв под обесценение в размере 34 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до рыночной стоимости (убытков от обесценения))	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	101 200	-	31 500	(32 500)	-	-	(34)	100 166	-
	5311	за 2020 г.	100 840	-	360	-	-	-	-	101 200	-
в том числе: Доли в Уставном капитале	5302	за 2021 г.	101 200	-	31 500	(32 500)	-	-	(34)	100 166	-
	5312	за 2020 г.	100 840	-	360	-	-	-	-	101 200	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	20 411	-	30 700	(51 111)	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	20 411	-	-	-	-	-	-	20 411	-
в том числе: Займы выданные	5306	за 2021 г.	20 411	-	30 700	(51 111)	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	20 411	-	-	-	-	-	-	20 411	-
Финансовых вложений итого	5300	за 2021 г.	121 611	-	62 200	(83 611)	-	-	-	100 200	-
	5310	за 2020 г.	121 251	-	360	-	-	-	-	121 611	-

Доли в уставном капитале (стр.5302):

- 100% доля в УК ООО «ЗМР» в размере 100 тыс. руб.
- 100% доля в УК ООО «ЗМР Технологии» в размере 100 тыс. руб.; сформирован резерв под обесценение финансовых вложений в размере 34 т.р.
- 100% доля в УК ООО «Микробор Композит» в размере 100 000 тыс. руб.

2.4. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату показаны по себестоимости.

На 31.12.2021 года проведена проверка на обесценение запасов. Признаки обесценения: моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов не выявлены. В связи с чем резерв на обесценение запасов не создавался.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	226 982	-	226 982	8 916 821	(8 809 600)	-	-	X	334 203	-	334 203
	5420	за 2020 г.	190 504	-	190 504	5 678 443	(5 641 965)	-	-	X	226 982	-	226 982
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	756	-	756	1 749	(2 476)	-	-	-	29	-	29
	5421	за 2020 г.	32	-	32	2 683	(1 958)	-	-	-	756	-	756
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	173 123	-	173 123	6 360 380	(6 223 159)	-	-	2 631 698	310 345	-	310 345
	5423	за 2020 г.	130 216	-	130 216	3 752 705	(3 709 799)	-	-	1 597 425	173 123	-	173 123
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	21 424	-	21 424	2 089 041	(2 088 530)	-	-	-	21 934	-	21 934
	5424	за 2020 г.	18 378	-	18 378	1 568 527	(1 565 481)	-	-	-	21 424	-	21 424
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	31 679	-	31 679	465 651	(495 435)	-	-	-	1 895	-	1 895
	5426	за 2020 г.	41 877	-	41 877	354 528	(364 727)	-	-	-	31 679	-	31 679
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.5. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность составляет – 1 156 783 тыс. руб., сумма задолженности показана с учетом взаиморасчетов развернуто по договорам и документам каждого контрагента. Наличие и движение дебиторской задолженности, а также информация представлены в таблице.

В связи с наличием просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 года Обществом создан резерв в размере 51 422 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	624 494	(24 764)	1 053 775	2 143	(509 604)	-	(39 147)	-	37 356	40	1 208 205	(51 422)
	5530	за 2020 г.	615 963	(21 070)	250 368	-	(312 133)	-	(3 283)	-	33	70 264	624 494	(24 764)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	481 479	(24 764)	886 699	-	(343 055)	-	(39 147)	-	-	-	1 025 123	(47 318)
	5531	за 2020 г.	486 321	(21 070)	227 513	-	(232 355)	-	(3 283)	-	-	-	481 479	(24 764)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	19 201	-	117 517	-	(14 616)	-	-	-	-	-	122 102	(363)
	5532	за 2020 г.	33 749	-	14 646	-	(29 194)	-	-	-	-	-	19 201	-
Прочая	5513	за 2021 г.	123 814	-	49 559	2 143	(151 932)	-	-	-	37 356	40	60 978	(3 741)
	5533	за 2020 г.	95 893	-	8 209	-	(50 585)	-	-	-	33	70 264	123 814	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	624 494	(24 764)	1 053 775	2 143	(509 604)	-	(39 147)	X	37 356	40	1 208 205	(51 422)
	5520	за 2020 г.	615 963	(21 070)	250 368	-	(312 133)	-	(3 283)	X	33	70 264	624 494	(24 764)

2.6 Кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность составляет 955 635 тыс. руб., сумма задолженности показана с учетом взаиморасчетов развернуто по договорам и документам каждого контрагента. Наличие кредиторской задолженности предприятия отражено в таблице:

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	58 239	-	-	(58 239)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	750 172	6 305 817	19 285	5 841 706	(801)	-	37 356	40	1 270 165
	5580	за 2020 г.	609 679	3 616 730	15 923	(3 562 347)	(108)	-	33	70 264	750 172
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	379 589	291 471	-	(202 980)	(3)	-	-	29	468 106
	5581	за 2020 г.	321 214	226 000	-	(167 517)	(108)	-	-	-	379 589
авансы полученные	5562	за 2021 г.	14 171	23 099	-	(12 082)	(797)	-	-	-	24 390
	5582	за 2020 г.	6 548	13 045	-	(5 421)	-	-	-	-	14 171
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	1 324	528	-	(153)	-	-	37 356	11	39 065
	5583	за 2020 г.	1 689	(74)	89	(70 644)	-	-	-	70 264	1 324
кредиты	5564	за 2021 г.	156 717	5 265 667	18 753	(5 126 608)	-	-	-	-	314 530
	5584	за 2020 г.	112 992	2 990 272	15 834	(2 962 380)	-	-	-	-	156 717
займы	5565	за 2021 г.	-	20 000	532	(20 532)	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	4 937	9 056	-	(2 008)	-	-	-	-	11 986
	5586	за 2020 г.	6	4 904	-	(6)	-	-	33	-	4 937
расчеты по аккредитивам	5567	за 2021 г.	193 434	695 997	-	(477 343)	-	-	X	X	412 090
	5587	за 2020 г.	167 230	382 583	-	(356 379)	-	-	X	X	193 434
Итого	5550	за 2021 г.	750 172	6 305 817	19 285	5 841 706	(801)	X	37 356	40	1 270 165
	5570	за 2020 г.	609 679	3 616 730	15 923	(3 562 347)	(108)	X	33	70 264	750 172

В течение отчетного периода Общество привлекало заемные средства в размере 5 285 667 тыс. руб., возвращено заемных средств на сумму 5 128 790 тыс. руб., погашены проценты в размере 18 350 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 года задолженность по долгосрочным займам отсутствует; по краткосрочным займам составляет всего 314 530 тыс. руб., в т.ч.: основной долг 313 299 тыс. руб., задолженность по процентам 1 231 тыс. руб.

Открытые, но неиспользованные кредитные линии у предприятия отсутствуют.

2.7. Денежные средства

Остаток денежных средств Общества на 31.12.2021 г., составил 51 785 тыс. руб., в т.ч. на рублевых счетах – 50 980 тыс. руб.; на валютных счетах – эквивалент 805 тыс. руб. в кассе – средства отсутствуют.

Ограничения на использование денежных средств на отчетную дату отсутствуют.

Движение денежных средств за отчетный период представлено в Отчете о движении денежных средств.

Обществом за отчетный период привлекались дополнительные денежные средства путем заключения кредитных договоров.

2.8. Государственная помощь

В течение отчетного периода Обществу из бюджета кредиты не предоставлялись.

2.9. Целевое финансирование (за исключением государственной помощи)

Целевое финансирование за отчетный период предприятию не предоставлялось.

2.10. Обеспечение обязательств

По состоянию 31.12.2021г. Обществом выданы поручительства для обеспечения исполнения обязательств ООО «Микробор Композит» перед ПАО банком ВТБ в сумме 535 000 тыс. руб.

Иные обязательства предприятия отсутствуют.

2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства в бухгалтерском учете 8 784 тыс. рублей – обязательства по оплате отпусков и страховых взносов по отпускам по состоянию на 31.12.2021 (ПБУ 8/2010).

Корректировка входящего сальдо на 31.12.2020 г. в бухгалтерской отчетности в 2021 году не проводилась.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 год

3.1. Выручка и себестоимость продаж

Данные о выручке от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный период:

Продано товаров за 2021 год на сумму 7 074 438 тыс. рублей без учета НДС.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами за отчетный период, отсутствуют.

Договоры строительного подряда и договоры с длительным циклом изготовления в отчетном периоде Обществом не осуществлялись.

Себестоимость проданных товаров в 2021 году составила 6 222 648 тыс. руб.

3.2. Коммерческие расходы

Наименование	За 2021 год
Транспортные расходы, ж/д тариф, страхование грузов	215 079
Складские, таможенные услуги,	15 082
Оплата труда, отчисления на соц. нужды	197 302
Командировочные расходы	8 425
Арендные, коммунальные платежи	13 576
Юридические, аудиторские, нотариальные консультационные услуги	23 945

Телефон, Интернет, почтовые , канцелярские расходы, содержание офиса	6 206
Амортизационные отчисления	1 971
Рекламные и маркетинговые расходы, выставки	5 369
Лизинговые платежи	3 904
Прочие коммерческие расходы	4 575
Итого коммерческие расходы (стр.2210)	495 434

3.3. Прочие доходы и расходы

Наименование	За 2021 год
Курсовые разницы	115 792
Доходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	1 108 297
Доходы от сдачи имущества в субаренду	1 985
Доходы связанные с реализацией ОС	47 456
Корректировка реализации прошлого периода	1 322
Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам	2 143
Доходы, связанные с восстановлением резерва по сомнительным долгам	3 662
Доходы от участия в других организациях	32 500
Проценты к получению	402
Операции с покупкой (продажей) валюты	4 494
Прочие доходы	1 596
Итого прочие доходы (стр.2310+2320+стр.2340)	1 319 649
Проценты к уплате составили	19 285
Курсовые разницы	119 798
Операции с покупкой (продажей) валюты	6 323
Услуги банка РКО	9 929
Коммиссионное вознаграждение банка по операциям связанным с реализацией права требования	8 650
Расходы связанные с реализацией ОС	18 259
Расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	1 108 297
Коммиссионное вознаграждение банка за открытие аккредитива	21 698
Расходы по созданию резерва	91 870
Расходы от участия в других организациях	32 500
Корректировка реализации прошлого периода	1 992
Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам	1 214
Прочие расходы	5 274
Итого прочие расходы (стр.2330+стр.2350)	1 445 089

4. Дивиденды

В 2021 году Обществом начислены к выплате дивиденды в сумме 84 629 тыс. руб.;

5. Информация по сегментам

ООО ТД «ТМЗ» не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам, в связи с тем, что не является организацией-эмитентом публично размещающей ценные бумаги, в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», и раскрытие информации по сегментам не предусмотрено учетной политикой.

6. Непрерывность деятельности

Чистые активы общества составляют 397 775 тыс. рублей. Наблюдается рост чистой прибыли общества. Общество не планирует прекращать какое-либо направление деятельности. На конец отчетного периода в ООО ТД «ТМЗ» деятельность, признаваемая прекращаемой, отсутствует.

7. Операции со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах и бенефициарных владельцах

Связанными сторонами согласно п. 4 а) ПБУ 11/2008, утвержденному приказом МинФина РФ от 29 апреля 2008 г. N 48н, являются аффилированные лица ООО ТД «ТМЗ».

Второй группой связанных сторон является основной управленческий персонал Общества, а именно, Генеральный директор.

№	Полное фирменное наименование или ФИО связанного лица	Место нахождения ЮЛ или место жительства ФЛ	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Доля участия связанного лица в уставном капитале ООО, %
1	Общество с ограниченной ответственностью Завод металлургических раскислителей» ИНН 7449114119	454010, Челябинская обл, Челябинск г, Гагарина ул, дом № 8, корпус А	ООО ТД «ТМЗ» владеет 100% уставного капитала в ООО «ЗМР»	
2	Общество с ограниченной ответственностью «Микробор Композит» ИНН 7728854995	121205, Москва г., Волгоградский пр-кт, д. № 42, корп. 5	ООО ТД «ТМЗ» владеет 100% уставного капитала в ООО «Микробор Композит»	
3	Общество с ограниченной ответственностью «ЗМР Технология» ИНН 7449141786	454010, Челябинская обл, Челябинск г, ул. Гагарина, дом № 8А, офис 2	ООО ТД «ТМЗ» владело 100% уставного капитала в ООО «ЗМР Технология»	
4	XB Verwaltung GmbH Бенефициарным владельцем является Мецкер Евгений Александрович	Hermanstrabe 15, 86150 Augsburg	XB Verwaltung GmbH владеет 39,5% уставного капитала в Обществе	39,5%
5	Smekt One s.r.o. Бенефициарным владельцем является Судаков Максим Анатольевич	Кржеменачова, 90/6, Питковице, 104 00, Прага 10	Smekt One s.r.o. владеет 22,9 % уставного капитала в Обществе	22,9%
6	Мецкер Евгений Александрович	143085, Москва г, 60-летия Октября пр-кт, дом № 17, кв. 480	Мецкер Евгений Александрович владеет 11,5% уставного капитала в Обществе Генеральный директор Общества с 30.01.2009	11,5%
7	Судаков Максим Анатольевич	143582, Московская обл, Истринский р-н, Обушковское с/п, Писково д, Парковая ул, дом № 17	Судаков Максим Анатольевич владеет 26,1 % уставного капитала в Обществе	26,1%

Операции со связанными сторонами в 2021 году:

Вклад в имущество дочерних обществ, на увеличение чистых активов всего в сумме 32 350 тыс. руб.;

По договору переработки давальческого сырья оказаны услуги на сумму 111 291 тыс. руб.;

По договору купли/продажи отгружено товаров на сумму 253 355 тыс. руб.;

По агентскому договору оказаны услуги на сумму 35 355 тыс. руб.;

Вознаграждения, начисленные основному управленческому составу:

- Оплата труда – 34 334 тыс. руб.
- Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи – 5 616 тыс. руб.
- Долгосрочных вознаграждений не начислялось и не выплачивалось

9. События после отчетной даты

В декабре 2021 года Обществом принято Решение об изменении уставного капитала - увеличение за счет дополнительных взносов участников, зарегистрировано данное изменение 13.01.2022 года.

С учетом принятых изменений Уставный капитал общества составит – 9 650 000 руб.

Доли в уставном капитале участников распределены следующим образом:

1. XB Verwaltung GmbH, Размер доли в УК – 39,5%;
2. Smekr One s.r.o. Размер доли в УК – 22,9%;
3. Мецкер Евгений Александрович, ИНН 741709611091. Размер доли в УК – 11,5%;
4. Судаков Максим Анатольевич, размер доли в УК – 26,1%;

В 2022 году сохраняющаяся внешнеполитическая напряженность усилилась в результате развития событий в Украине, которые могут оказать негативное влияние на товарные и финансовые рынки, а также на повышенную волатильность, особенно в отношении курсов иностранных валют и финансовых рынков. Возможны дальнейшие санкции и ограничения деловой активности компаний, работающих в соответствующих регионах, а также последствия для экономики в целом, но их полный характер и возможные последствия неизвестны.

Валютный риск:

Ситуация на валютном рынке РФ нестабильная.

На момент составления настоящих Пояснений наблюдается падения курса рубля по отношению к доллару США и евро. Общество не может оценить в полной мере последствия в связи с данным обстоятельством. В целом риску изменения валютного курса подвержена вся деятельность предприятия. Вероятность изменения курсов и величину таких изменений спрогнозировать на практическом уровне достаточно сложно, так как эти изменения внешние, не связанные с деятельностью предприятия и влиять на них напрямую нельзя. Но Обществом проводится комплекс мероприятий с целью устранения валютных рисков, а именно балансировка активов и пассивов с целью перекрыть убытки от изменения валютного курса прибылью, получаемой от этого же изменения по другим позициям баланса. В целом планирование строится на трендовом методе, путем анализа предыдущих изменений.

Заемные средства в валюте Общество не привлекает.

Риск изменения процентных ставок:

Регулятором Центральным Банком России 28 февраля 2022 года принято решение о повышении ключевой ставки до 20% годовых с целью стабилизации финансовой ситуации в стране.

Общество подвержено риску изменения процентных ставок, поскольку имеет значительную задолженность по кредитам. При этом процентная ставка по условиям кредитных соглашений как фиксированная, так и привязана к ключевой ставке Центрального Банка России.

Руководством принимается во внимание наличие указанного риска. На постоянной основе проводится мониторинг возможных источников пополнения оборотных средств и формируется перечень кредитных организаций, способных предоставить оборотные средства на приемлемых для Общества условиях.

Мы подтверждаем, что исходя из нашего текущего понимания ситуации, специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не приводят к сокращению нашей деятельности, не вызывают значительных сомнений в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно, существенным образом не влияют на нашу

способность продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор
ООО ТД «ТМЗ»

Е.А. Мецкер

«24» июня 2022 года