

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 2022 год

1. 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. ООО «Изар», зарегистрировано 26.05.2022 года, ИНН 7453346659, адрес: г. Челябинск, ул. Лесопарковая, д. 6, пом. 124. Размер доли в УК (в процентах) – 51 %;
2. Судаков Максим Анатольевич, размер доли в УК (в процентах) – 49 %;

Уставный капитал общества на 31.12.2022 года составляет – 9 650 000 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 всех филиалов, представительств, а именно:

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

Численность работников Общества на 31 декабря 2022 года составила 51 человек.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на 31.12.2022 года:

Курс, установленный для пересчета активов и обязательств равен официальному курсу иностранных валют ЦБ РФ на 31.12.2022 года:

70,3375 руб. за 1 доллар США,

75,6553 руб. за 1 Евро.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика по бухгалтерскому учету, утвержденная приказом Общества от 30.12.2021 г. разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

1.1. Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

1.1.1 Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете 012 «Малоценные основные средства в эксплуатации» из рабочего плана счетов.

1.1.2. Организация начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает — с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания. Начисляется амортизация основных средств ежемесячно, линейным способом.

1.1.3. После признания объект основных средств оценивается в Бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка ОС не производится.

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

1.1.5. Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость и пересчитывает накопленную амортизацию основных средств на начало 2022 года в отношении активов, которые:

- должны учитываться как основные средства по правилам ФСБУ 6/2020, но ранее так не учитывались;
- числились в учете как основные средства, но по ФСБУ 6/2020 не должны учитываться так.

1.1.6 Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 года включительно.

1.1.7 Организация не отражает предмет аренды в качестве ППА в случае если:

- Срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды
- Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

1.1.8. Способ начисления амортизации актива в форме права пользования определяется аналогично основным средствам: ежемесячно, линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ППА

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 от 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 2022 году.

- В связи с применением с 1 января 2022 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н, в учетной политике Общества на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета основных средств.
- В связи с применением с 1 января 2022 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н, в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся порядка оценки активов, входящих в

состав вложений во внеоборотные активы.

- В связи с применением с 1 января 2022 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н, в учетной политике Общества на 2022 год закреплены положения, определяющие порядок учета аренды у арендодателя и арендатора.
- В связи с применением с 1 января 2022 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021, утвержденном Приказом МФ РФ от 16.04.2021 г. № 62н «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся ведения документооборота на предприятии

Корректировка данных предшествующего отчетного периода в результате изменений учетной политики в 2022 году:

Общество произвело пересчет сравнительных данных бухгалтерского баланса в бухгалтерской отчетности за 2022 год, по следующим основаниям:

Корректировки по переходу на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В связи с отсутствием кап. вложений корректировки сравнительных показателей отчетности Общества не производились.

Корректировки по переходу на ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» последствия изменения учетной политики Общества отражены путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

- *Списание основных средств стоимостью менее вновь установленного лимита в 100 тыс. руб.*

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются в связи с повышением стоимостного лимита до 100 тыс. руб. была списана на нераспределенную прибыль. Величина отложенного налогового обязательства, относящегося к списанным малоценным объектам основных средств, сформированная на 31.12.2021, также списана на нераспределенную прибыль.

Корректировки по переходу на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество использовало упрощенный порядок перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, в которых Общество выступает в качестве арендатора. Общество скорректировало сравнительные данные бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 в бухгалтерской отчетности за 2022 год: по каждому договору аренды произведена единовременная корректировка по признанию прав пользования активами и обязательства по аренде с отнесением разницы на показатель нераспределенной прибыли.

В результате корректировки были изменены соответствующие показатели по строкам бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 г. в графе «на 31.12.2021г.»:

Изменение строки баланса 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» связано с тем, что НДС с будущих арендных платежей по праву пользования в виде лизингово имущества учитывается на счете 76 и в Бухгалтерском балансе сворачивается и не отражается в качестве актива по данной строке.

Показатели раздела 1 «Движения капитала» отчета об изменениях капитала, пересчитанные в связи с эффектом единовременных корректировок по переходу на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 (в части упрощенного перехода на ФСБУ 25/2018 для арендатора), представлены по строке 3200 «Величина капитала на 31.12.2021 (с учетом корректировок)».

При этом количественный эффект корректировок отражен по строке 3228 «корректировка в связи с изменением учетной политики (переход на новые ФСБУ)»

Также скорректирован показатель по строке 3600 «Чистые активы» по графе «На 31 декабря 2021г.» (раздел 3 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала).

2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА ЗА 2022 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	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Основные средства

2.2.1. Наличие и движение основных средств и прав пользования активом

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

По состоянию на 31.12.2022г. в бухгалтерском учете Общества числится 72 объектов ОС с остаточной стоимостью 20 964 113 руб.

Основные средства, переквалифицированные в долгосрочные активы на реализацию – отсутствуют

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Влияние корректировок			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200 за 2022 г.		14 530	(6 572)	25 858	(5 459)	3 178	(10 572)				36 850	(15 886)
	5210 за 2021 г.		38 345	(8 946)	311	(22 149)	3 662	(1 971)			(3 023)	14 530	(6 572)
в том числе:													
	Офисное оборудование	5201 за 2022 г.	3 082	(901)	2 022	(4 842)	2 823	(247)				2 239	(247)
	5211 за 2021 г.		4 962	(1 887)	311	(214)	214	(750)		(1 977)	3 082	(901)	
Другие виды основных средств	5202 за 2022 г.		551	(240)	-	(495)	297	(57)					
	5212 за 2021 г.		717	(225)	-	(166)	47	(62)			551	(240)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203 за 2022 г.		122	(58)	-	(122)	58						
	5213 за 2021 г.		122		-			(58)			122	(58)	
Транспортные средства	5204 за 2022 г.		2 974	(2 974)	8 257	-	-	(8 257)			11 231	(11 231)	
	5214 за 2021 г.		10 775	(3 433)	-	-	-	(1 101)		(7 801)	2 974	(2 974)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205 за 2022 г.		-	-	15 579	-	-	(1 057)			15 579	(1 057)	
	5215 за 2021 г.		1 801	(917)	-	(1 801)	917						
Здания	5206 за 2022 г.		-	-	-	-	-	-			-	-	
	5216 за 2021 г.		16 563	(2 483)	-	(16 563)	2 483				-	-	
Земельные участки	5207 за 2022 г.		-	-	-	-	-	-			-	-	
	5217 за 2021 г.		3 406	-	-	(3 406)	-	-			-	-	
Право пользования активам	5220 за 2022 г.		6 755	(1 350)	-	-	(954)	-			6 755	(2 304)	
	5230 за 2021 г.		-	-	-	-	-	-		6 755	6 755	(1 350)	
	5221 за 2022 г.		-	-	-	-	-	-			-	-	
	5231 за 2021 г.		-	-	-	-	-	-			-	-	

2.2.2. Незавершенные капитальные вложения

По состоянию на 31.12.2022 года ТМЦ, необходимые для модернизации или создания ОС отсутствуют. Авансы, оплаченные на приобретение или создания ОС – отсутствуют.

2.2.3. Иное использование основных средств

Сведения об арендованных основных средствах приведены в Таблице 2.2.3

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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
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	-	-	-

2.3. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2022 года проведена проверка на обесценение финансовых вложений, признаки обесценения отсутствуют, в 2022 году Резервы под обесценение фин. вложений не создавались

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Текущей		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	100 166	-	3	(100 000)	-	-	-	-	169	-
	5311	за 2021 г.	101 200	-	31 500	(32 500)	-	-	(34)	-	100 166	-
в том числе:												
Доли в УК	5302	за 2022 г.	100 116	-	3	(100 000)	-	-	-	-	169	-
	5312	за 2021 г.	101 200	-	31 500	(32 500)	-	-	(34)	-	100 166	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	820	-	-	-	-	-	820	-
	5315	за 2021 г.	20 411	-	30 700	(51 111)	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Предоставленные займы	5306	за 2022 г.	-	-	820	-	-	-	-	-	820	-
	5316	за 2021 г.	20 411	-	30 700	(51 111)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	5300	за 2022 г.	100 166	-	823	(100 000)	-	-	-	-	989	-
итого	5310	за 2021 г.	121 611	-	62 200	(83 611)	-	-	(34)	-	100 166	-

Доли в уставном капитале (стр.5302):

- ООО «ЗМР» 100% доля в УК в размере 100 тыс. руб. Обесценение отсутствует

- ООО «ЗМР Технологии» с учетом созданного в 2021 году резерва под обесценение в размере 34 т.р. номинальная стоимость доли на 31.12.22 года составляет - 66 тыс. руб.

- ООО «СИЭМДИ» 25% доля в УК в размере 2,5 тыс. руб. Обесценение отсутствует

В 2022 году Общество реализовало долю 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 фактической себестоимости.

На 31.12.2022 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. Резерв на обесценение запасов не создавался.

Авансы, выданные поставщикам под приобретение товаров для перепродажи по состоянию на 31.12.2022г. составляют 34 056 тыс. руб.

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 2022 г.	334 203	-	334 203	10 954 550	(10 966 444)	-	X	322 309	-	322 309		
	5420	за 2021 г.	226 982	-	226 982	8 916 821	(8 809 600)	-	X	334 203	-	334 203		
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	29	-	29	2 300	(2 182)	-		148	-	148		
	5421	за 2021 г.	756	-	756	1 749	(2 476)	-		29	-	29		
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	310 345	-	310 345	7 966 241	(8 040 787)	-		235 798	-	235 798		
	5423	за 2021 г.	173 123	-	173 123	6 360 380	(6 223 159)	-		310 345	-	310 345		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	21 934	-	21 934	2 328 637	(2 299 526)	-		51 046	-	51 046		
	5424	за 2021 г.	21 424	-	21 424	2 089 041	(2 088 530)	-		21 934	-	21 934		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5425	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	1 895	-	1 895	623 315	(623 494)	-		1 261	-	1 261		
	5426	за 2021 г.	31 679	-	31 679	465 651	(495 435)	-		1 895	-	1 895		
Предоплата поставщикам	5507	за 2022 г.	-	-	-	34 056	-	-		34 056	-	34 056		
	5527	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		

2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

2.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность составляет – 984 901 тыс.руб., сумма задолженности показана с учетом взаиморасчетов развернутого по договорам и документам каждого контрагента. Наличие и движение дебиторской задолженности, представлены в таблице.

В связи с наличием просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 года Обществом создан резерв в размере 1 1808 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 долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	писание на финансовый результат						восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	1 208 205	(51 422)	718 177	9 854	(939 527)	-	(39 614)	-	-	-	-	-	-	996 709	(11 808)	
	5530	за 2021 г.	624 494	(24 764)	1 053 775	2 143	(509 604)	-	(39 147)	-	-	-	-	-	-	1 208 205	(51 422)	
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	1 025 123	(47 318)	648 299	-	(771 898)	-	(38 826)	-	-	-	-	-	-	901 523	(8 492)	
	5531	за 2021 г.	481 479	(24 764)	886 699	-	(343 055)	-	(39 147)	-	-	-	-	-	-	1 025 123	(47 318)	
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	122 102	(363)	10 442	-	(117 233)	-	(363)	-	-	-	-	-	-	15 312	-	
	5532	за 2021 г.	19 201	-	117 517	-	(14 616)	-	-	-	-	-	-	-	-	122 102	(363)	
Прочая	5513	за 2022 г.	60 978	(3 741)	59 436	9 854	(50 396)	-	(425)	-	-	-	-	-	-	79 874	(3 316)	
	5533	за 2021 г.	123 814	-	49 559	2 143	(151 932)	-	-	-	-	-	-	-	-	60 978	(3 741)	
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5500	за 2022 г.	1 208 205	(51 422)	718 166	9 854	(939 527)	-	(39 614)	-	-	-	-	-	-	996 709	(11 808)	
	5520	за 2021 г.	624 494	(24 764)	1 053 775	2 143	(509 604)	-	(39 147)	X	-	-	-	-	-	1 208 205	(51 422)	

2.5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность составляет 860 219 тыс. руб., сумма задолженности показана с учетом взаиморасчетов развернуто по договорам и документам каждого контрагента. Наличие и движение кредиторской задолженности, представлены в таблице.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода													
				поступление			выбыло																
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность												
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
в том числе:	557	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
кредиты	552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
займы	557	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочая	553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	557	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	557	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	556	за 2022 г.	1 270 165	4 889 239	48 153	(5 347 338)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	860 219		
в том числе:	558	за 2021 г.	750 172	6 305 817	19 285	(5 841 706)	-	(801)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 270 165	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	556	за 2022 г.	468 106	34 757	602	(332 002)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	171 461	
авансы полученные	558	за 2021 г.	379 589	291 471	-	(202 980)	(3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	468 106	
	552	за 2022 г.	24 390	15 866	-	(19 524)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 733	
	558	за 2021 г.	14 171	23 099	-	(12 082)	(797)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 390	
расчеты по налогам и взносам	556	за 2022 г.	39 065	66 537	12	(52 305)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53 310	
	558	за 2021 г.	1 324	528	-	(153)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39 065	
кредиты	556	за 2022 г.	314 530	4 701 246	47 538	(4 448 868)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	614 446	
займы	558	за 2021 г.	156 717	5 265 667	18 753	(5 126 608)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	314 530	
	556	за 2022 г.	-	29 997	-	(29 997)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	558	за 2021 г.	11 986	20 000	532	(20 532)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	270	
	556	за 2022 г.	4 937	9 056	-	(2 008)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 986	
Расчеты по аккредитивам	556	за 2022 г.	412 090	40 837	-	(452 926)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	558	за 2021 г.	193 434	695 997	-	(477 343)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	412 090	
Итого	555	за 2022 г.	1 270 165	4 889 239	48 153	(5 347 338)	-	(801)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	860 219	
	557	за 2021 г.	750 172	6 305 817	19 285	(5 841 706)	-	(801)	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 270 165	

В течение отчетного периода Общество привлекало заемные средства в размере 4 701 246 тыс. руб., возвращено заемных средств на сумму 4 404 236 тыс. руб., погашены проценты в размере 44 632 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года задолженность по долгосрочным займам отсутствует; по краткосрочным займам составляет всего 614 446 тыс. руб., в т.ч.: основной долг 610 309 тыс. руб., задолженность по процентам 4 137 тыс. руб.

Открытые, но неиспользованные кредитные линии у предприятия отсутствуют.

2.7. Денежные средства

Остаток денежных средств Общества на 31.12.2022 г., составил 52 522 тыс. руб., в т.ч. на рублевых счетах – 52 521 тыс. руб.; на валютных счетах – эквивалент 1 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 31.12.2022г. 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 11 415 тыс. рублей – обязательства по оплате отпусков и страховых взносов по отпускам по состоянию на 31.12.2022 (ПБУ 8/2010).

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 год

3.1. Выручка и себестоимость продаж

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

Продано товаров за 2022 год на сумму 9 284 674 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 2022 году составила 8 011 676 тыс. руб.

3.2. Коммерческие расходы

Наименование	За 2022 год
Транспортные расходы, ж/д тариф, страхование грузов	227 642
Складские, таможенные услуги,	21 831
Оплата труда, отчисления на соц. нужды	307 658
Командировочные расходы	14 405
Арендные, коммунальные платежи	14 189
Юридические, аудиторские, нотариальные консультационные услуги	13 569
Телефон, Интернет, почтовые, канцелярские расходы, содержание офиса	7 157
Амортизационные отчисления	1 764
Рекламные и маркетинговые расходы, выставки	6 243
Лизинговые платежи	2 960
Содержание служебного а/т	2 549
Прочие коммерческие расходы	4 130
Итого коммерческие расходы (стр.2210)	624 097

3.3. Прочие доходы и расходы

Наименование	За 2022 год
Курсовые разницы	506 649
Доходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	1 463 135
Доходы от сдачи имущества в субаренду	161
Корректировка реализации прошлого периода	4 228
Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам	11 907
Доходы, связанные с восстановлением резерва по сомнительным долгам	38 826
Доходы связанные с реализацией доли в УК	132 438
Проценты к получению	7
Операции с покупкой (продажей) валюты	3 133
Прочие доходы	690
Итого прочие доходы (стр.2310+2320+стр.2340)	2 161 174
Проценты к уплате составили	47 332
Курсовые разницы	542 816
Операции с покупкой (продажей) валюты	9 487

Услуги банка РКО	16 170
Комиссионное вознаграждение банка по операциям связанным с реализацией права требования	20 959
Расходы связанные с реализацией доли в УК	100 000
Расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	1 463 135
Комиссионное вознаграждение банка за открытие аккредитива	12 119
Корректировка реализации прошлого периода	5 437
Штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам	5 795
Прочие расходы	23 091
Итого прочие расходы (стр.2330+стр.2350)	2 246 341

4. Дивиденды

В 2022 году Обществом начислены к выплате дивиденды в сумме 249 287 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. Информация об участии в совместной деятельности

ООО ТД «ТМЗ» не участвует в совместной деятельности, осуществляемой без образования юридического лица на основании договоров

7. Непрерывность деятельности

Чистые активы общества на 31.12.2022 года составляют 597 365 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.

8. 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. № 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 «СИЭМДИ» ИНН 7453349699	454080, Челябинск г., Лесопарковая ул., дом 6, этаж 4, пом. 120	ООО ТД «ТМЗ» владеет 25% уставного капитала в ООО «СИЭМДИ»	
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	Общество с ограниченной ответственностью «Изар» ИНН 7453346659	454080, г. Челябинск, ул. Лесопарковая, д. 6, пом. 124.	ООО «Изар» владеет 51,0% уставного капитала в Обществе	51%
5	Судаков Максим Анатольевич	143582, Московская обл, Истринский р-н, Обушковское с/п, Писково д, Парковая ул, дом № 17	Судаков Максим Анатольевич владеет 49 % уставного капитала в Обществе	49%
10	Мецкер Евгений Александрович	456518, Челябинская обл, Сосновский р-н, Малиновка д, Лесопарковая (мкр Лесной остров) ул, дом № 30	Генеральный директор Общества с 30.01.2009	

Операции со связанными сторонами в 2022 году:

Вклад в имущество дочерних обществ, на увеличение чистых активов всего в сумме – 50 тыс. руб.;

По договору переработки давальческого сырья оказаны услуги на сумму – 123 262 тыс. руб.;

По договору купли/продажи отгружено товаров на сумму – 590 582 тыс. руб.;

По агентскому договору оказаны услуги на сумму – 15 328 тыс. руб.;

Вознаграждения, начисленные основному управленческому персоналу:

- Вознаграждения – 67 476 тыс. руб.
- Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи – 8 419 тыс. руб.

9. Раскрытие информации о влиянии на показатель нераспределенной прибыли эффекта перехода на ФСБУ ретроспективно

В результате изменений учетной политики в 2022 году Общество произвело пересчет сравнительных данных бухгалтерского баланса в бухгалтерской отчетности за 2022 год.

В результате корректировки:

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2021 года составила 387 169 тыс. рублей, из них:

296 412 тыс. рублей нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2020 года

178 692 тыс. рублей – заработанная прибыль 2021 года, которая отражена в ОФР за 2021 год по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)».

30 000 тыс. рублей – доходы относящиеся на увеличение капитала

116 979 тыс. рублей расходы за счет чистой прибыли

956 тыс. рублей – убыток в виде суммы корректировки по ФСБУ, в т.ч.:

- 364 тыс. рублей – убыток в виде суммы корректировки по ФСБУ 6/2020
- 592 тыс. рублей – убыток в виде суммы корректировки по ФСБУ 25/2018

10. События после отчетной даты

В декабре 2022 года Обществом принято Решение об увеличении уставного капитала дочерней компании ООО «Завод металлургических раскислителей» за счет внесения денежными средствами дополнительного вклада в размере 280 000 000 рублей. Зарегистрировано данное изменение 20.03.2023 года

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

