

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора



Акционерам и членам комитета по аудиту Совета директоров Публичного акционерного общества «Тутаевский моторный завод»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичное акционерное общество «Тутаевский моторный завод» (ОГРН: 1027601272082).

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики за 2021 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Тутаевский моторный завод» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.



Признание выручки

Выручка является одним из ключевых показателей деятельности Общества. Величина выручки существенна для бухгалтерской (финансовой) отчетности. Выручка может быть отражена в некорректном периоде, что может привести к ее потенциальному завышению или занижению. Показатель выручки может подвергаться искажению с целью достижения целевых показателей.

В общей сумме выручки Общества, выручка, полученная от связанных сторон, составляет значительный объем. Влияние этих операций на бухгалтерскую (финансовую) отчетность является существенным. Характер взаимоотношений и операций между связанными сторонами может обуславливать возникновение более высоких рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с этим вопрос признания выручки мы определили в качестве ключевого вопроса аудита.

Информация о выручке раскрыта в пунктах 13, 18, 20.3 пояснений к годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ТМЗ» за 2021 год.

Мы выполнили оценку последовательности применения учетной политики в области признания выручки.

Мы оценили организацию средств контроля в области признания выручки.

Мы выборочно протестировали операции на правильность их отражения в надлежащем периоде. По выбранным операциям дата признания выручки была проверена на соответствие товаросопроводительным документам, актам выполненных работ, оказанных услуг и условиям договоров с покупателями.

Мы провели проверку неоплаченных остатков торговой дебиторской задолженности на конец отчетного года, получив подтверждения непосредственно от покупателей и выполнив дополнительные процедуры в отношении остатков дебиторской задолженности, по которой мы не получили таких подтверждений.

Мы провели оценку процедур внутреннего контроля Общества, проводимых с целью выявления связанных сторон и раскрытия информации по операциям со связанными сторонами. Мы провели проверку полноты определения Обществом перечня связанных сторон и достаточности раскрытия информации по связанным сторонам в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность руководства и членов комитета по аудиту Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.



Члены комитета по аудиту Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами комитета по аудиту Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам

аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам комитета по аудиту Совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов комитета по аудиту Совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководителем задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение является Кожемяков А. Н.

Кожемяков Андрей Николаевич
(ОРНЗ 22006039757), действует от
имени ООО «АКК «Кроу Аудэкс» на
основании доверенности №3/АКК от
10.01.2022

Руководитель аудита (ОРНЗ
22006039757)



Кожемяков Андрей Николаевич

Кожемяков Андрей Николаевич

Аудиторская организация:

Наименование

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс», ОГРН 1141690066561

Место нахождения

420021, Республика Татарстан, город Казань, улица Сафьян, дом 8, этаж 3 помещение 24
ОРНЗ 12006043740

03.02.2022 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Организация ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ТУТАЕВСКИЙ МОТОРНЫЙ ЗАВОД
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство двигателей внутреннего сгорания автотранспортных средств
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 152303, Ярославская обл, Тутаевский р-н, г.Тутаев, ул.Строителей, д.1

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
По ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/
ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710001		
24	01	2022
00233218		
7611000399		
29.10.1		
12247	34	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ООО "АКК "Кроу Аудэкс"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

1655301258
1141690066561

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1.	Нематериальные активы	1110	4 823	5 078	-
1.4.	Результаты исследований и разработок	1120	571	657	2 874
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1.	Основные средства	1150	1 239 880	1 267 430	1 250 975
2.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 405	2 243	3 081
3.1.	Финансовые вложения	1170	2 443	2 910	2 442
	Отложенные налоговые активы	1180	27 885	32 176	31 063
2.2.	Прочие внеоборотные активы	1190	85 211	63 851	118 797
	Итого по разделу I	1100	1 362 218	1 374 345	1 409 232
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Запасы	1210	848 781	602 671	525 534
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 784	9 822	28 039
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	418 920	397 716	260 517
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 499	901	4 572
	Прочие оборотные активы	1260	2 976	696	1 366
	Итого по разделу II	1200	1 277 960	1 011 806	820 028
	БАЛАНС	1600	2 640 178	2 386 151	2 229 260

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	837	837	837
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 004 449	1 012 715	1 018 925
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	42	42	209
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	634 042	583 801	562 964
	Итого по разделу III	1300	1 639 370	1 597 395	1 582 935
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	200 000	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	55 442	57 420	46 377
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	4 878	14 428	61 693
	Итого по разделу IV	1400	260 320	71 848	108 070
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	195 967	219 015	132 670
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	483 898	427 399	270 230
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	39 304	24 688	21 113
	Прочие обязательства	1550	21 319	45 806	114 242
	Итого по разделу V	1500	740 488	716 908	538 255
	БАЛАНС	1700	2 640 178	2 386 151	2 229 260

Руководитель

Грибанов В.М.

(подпись)

(расшифровка подписи)

24 января 2022 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 5417-ПМ от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах, могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

ГЛАВНЫЙ
БУХГАЛТЕР

Кузнецова Л.В.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.

Организация ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ТУТАЕВСКИЙ МОТОРНЫЙ ЗАВОД
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство двигателей внутреннего сгорания автотранспортных средств
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
По ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКOPФ/
ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
24	01	2022
00233218		
7611000399		
29.10.1		
12247	34	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2021 г. ³	За 2020 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	3 803 475	3 028 502
6.1.	Себестоимость продаж	2120	(3 423 318)	(2 731 969)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	380 157	296 533
6.1.	Коммерческие расходы	2210	(6 846)	(5 715)
6.1.	Управленческие расходы	2220	(368 621)	(302 760)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 690	(11 942)
	Доходы от участия в других организациях	2310	4 478	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(23 092)	(19 516)
	Прочие доходы	2340	184 725	163 289
	Прочие расходы	2350	(113 311)	(107 339)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	57 490	24 492
	Налог на прибыль	2410	(13 449)	(10 203)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(11 136)	(273)
	отложенный налог на прибыль	2412	(2 313)	(9 930)
	Прочее	2460	(2 040)	203
	Чистая прибыль (убыток)	2400	42 001	14 492

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2021 г. ³	За 2020 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(26)	(32)
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	41 975	14 460
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Грибанов В.М.

(подпись)

(расшифровка подписи)



Применения

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 64/ПМ от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

ГЛАВНЫЙ
БУХГАЛТЕР

Кузнецова Л.В.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Отчет об изменениях капитала
за 2021 г.

Организация ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ТУТАЕВСКИЙ МОТОРНЫЙ ЗАВОД
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство двигателей внутреннего сгорания автотранспортных средств
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710004		
Дата (число, месяц, год)	24	01	2022
По ОКПО	00233218		
ИНН	7611000399		
по ОКВЭД 2	29.10.1		
по ОКОПФ/ ОКФС	12247	34	
по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. ¹	3100	837	-	1 018 925	209	562 964	1 582 935
за 2020 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	20 869	20 869
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	14 492	14 492
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	6 210	6 210
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	167	167
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(6 210)	(167)	(32)	(6 409)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(6 210)	x	(32)	(6 242)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ²	3200	837	-	1 012 715	42	583 801	1 597 395
за 2021 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	50 267	50 267
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	42 001	42 001
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	8 266	8 266
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(8 266)	-	(26)	(8 292)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(8 266)	x	(26)	(8 292)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. ³	3300	837	-	1 004 449	42	634 042	1 639 370

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2019 г. ¹	Изменения капитала за 2020 г. ²		На 31 декабря 2020 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики					
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики					
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:	3402	-	-	-	-
(по статьям)					
до корректировок					
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики					
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ²	На 31 декабря 2019 г. ¹
Чистые активы	3600	1639370	1597395	1582935

Руководитель

Грибанов В.М.

(подпись)

(расшифровка подписи)



24 января 2022 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Кузнецова Л.В.

Отчет о движении денежных средств
за 2021 г.

Организация ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ТУТАЕВСКИЙ МОТОРНЫЙ ЗАВОД
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство двигателей внутреннего сгорания автотранспортных средств
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710005		
Дата (число, месяц, год)	24	01	2022
По ОКПО	00233218		
ИНН	7611000399		
по ОКВЭД 2	29.10.1		
по ОКОПФ/ОКФС	12247	34	
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 430 308	2 741 626
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 366 072	2 647 323
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	55 905	51 119
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	8 331	43 184
Платежи - всего	4120	(3 425 790)	(2 663 262)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 495 781)	(1 943 607)
в связи с оплатой труда работников	4122	(815 984)	(643 403)
процентов по долговым обязательствам	4123	(23 092)	(19 516)
налога на прибыль организаций	4124	(11 562)	(859)
прочие платежи	4129	(79 371)	(55 877)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 518	78 364

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 061	3 490
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	583	3 490
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 478	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(106 521)	(55 284)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(99 450)	(47 623)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(7 071)	(7 661)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(101 460)	(51 794)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 499 698	664 750
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 499 698	664 750
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

для АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Платежи - всего	4320	(1 399 936)	(694 894)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 322 746)	(578 405)
лизинговые платежи	4324	(77 190)	(116 489)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	99 762	(30 144)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 820	(3 574)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	901	4 572
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 499	901
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(222)	(97)



Грибанов В.М.
(подпись) (расшифровка подписи)

Примечания:
1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

(Handwritten signature)

Кузнецова Л.В.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

*ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
“ТУТАЕВСКИЙ МОТОРНЫЙ ЗАВОД”*

*ПОЯСНЕНИЯ
К
БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2021 год*

*152303, Ярославская область, г. Тутаев,
ул. Строителей д.1
ИНН 7611000399 КПП 761101001
ОГРН 1027601272082*

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОБЩЕСТВА И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	4
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.....	7
2.1 Нематериальные активы.....	7
2.2 Основные средства.....	7
2.3 Материально-производственные запасы.....	9
2.4 Незавершенное производство и готовая продукция.....	10
2.5 Финансовые вложения.....	10
2.6 Дебиторская задолженность.....	11
2.7 Доходы.....	11
2.8 Расходы.....	12
2.9 Учет расходов по займам и кредитам.....	12
2.10 Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.....	13
2.11 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.....	13
2.12 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	14
2.13 Оценочные обязательства и резерва.....	14
2.14 Отражение в бухгалтерской отчетности.....	14
2.15 Изменения учетной политики в 2021 году по сравнению в 2020 годом.....	15
3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РАСХОДЫ НА НИОКР.....	17
3.1 Наличие и движение нематериальных активов.....	17
3.2 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью.....	17
3.3 Наличие и движение результатов НИОКР.....	18
3.4 Незаконченные и неоформленные НИОКР.....	18
4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	19
4.1 Наличие и движение основных средств.....	19
4.2 Незавершенные капитальные вложения, учитываемые в составе основных средств.....	20
4.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.....	21
4.4 Иное использование основных средств.....	21
4.5 Прочие внеоборотные активы.....	21
5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	22
6. ЗАПАСЫ.....	23
6.1 Наличие и движение запасов.....	23
6.2 Запасы в залоге.....	24
6.3 Расходы будущих периодов.....	24
7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	24

8. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТИ.....	25
8.1 Наличие и движение дебиторской задолженности.....	25
8.2 Просроченная дебиторская задолженность.....	25
8.3 Наличие и движение кредиторской задолженности.....	26
8.2 Просроченная кредиторская задолженность.....	26
9. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ.....	27
10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	27
11. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.....	29
12. РЕЗЕРВЫ ПОД ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	30
12.1 Оценочные обязательства.....	30
12.2 Обеспечение обязательств.....	30
13. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	31
14. РАСШИФРОВКА ЗАТРАТ НА ПРОИЗВОДСТВО.....	31
15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	31
16. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИИ, ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	32
17. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ.....	34
18. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	34
19. ИНФОРМАЦИЯ О ДОЧЕРНИХ ОБЩЕСТВАХ.....	35
20. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	35
20.1 Основной управленческий персонал Общества – Совет директоров.....	35
20.2 Информация по выручке со связанными сторонами.....	35
20.3 Информация по закупкам.....	36
20.4 Информация о задолженности связанных сторон перед Обществом.....	36
20.5 Информация о задолженности Общества перед связанными сторонами.....	36
20.6 Информация по займам, полученным от связанных сторон.....	37
20.7 Информация по займам, выданным связанным сторонам.....	37
20.8 Дивиденды.....	37
21. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.....	37
22. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	38
23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	39
24. ПОЛИТИКА В ОТНОШЕНИИ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ.....	39
24.1 Макроэкономические риски.....	39
24.2 Риски, связанные с распространением коронавирусной инфекции.....	40
24.3 Финансовые риски.....	40
24.4 Отраслевые риски.....	43
24.5 Правовые риски.....	46
24.6 Риски, связанные с изменением таможенного контроля и пошлин.....	47
24.7 Страновые и региональные риски.....	48

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ТМЗ» (далее – «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) и налоговая отчетность Общества сформирована согласно нормативным документам законодательства Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОБЩЕСТВА И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Юридический, почтовый и фактический адрес Общества: 152303, Российская Федерация, Ярославская область, г.Тутаев, ул.Строителей, д.1

Общество зарегистрировано Администрацией г.Тутаева и Тутаевского района.

Дата государственной регистрации: 07 апреля 1993г., регистрационный номер 618

Дата внесения записи о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002г., в Единый государственный реестр юридических лиц 04 ноября 2002г.

Регистрирующий орган: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №7 по Ярославской области.

Основной государственный регистрационный номер 1027601272082.

3 августа 2017 года Общество внесло изменения в учредительные документы и привело их в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации, изменив организационно правовую форму с Открытого акционерного общества (ОАО) на Публичное акционерное общество (ПАО), за основным государственным регистрационным номером 2177627466498.

Публичное акционерное общество «Тутаевский моторный завод» является специализированным предприятием по производству агрегатов, запасных частей и комплектующих изделий.

Основной предмет деятельности завода – выпуск дизельных 8-цилиндровых V-образных двигателей многоцелевого назначения размерностью 140 х 140, мощностью 270-650 л.с., коробок передач, узлов и деталей к двигателям ЯМЗ, сцеплений к силовым агрегатам, крупногабаритных отливок из серого чугуна повышенной прочности, горячих и холодных штамповок, холодновысадочных заготовок, а также запасных частей к двигателям и коробкам передач производства ЯМЗ и ТМЗ.

Структура завода включает в себя литейное (чугунное и цветное), кузнечнопрессовое и механосборочные производства, а также объекты энергообеспечения, транспортного обеспечения и складского хозяйства.

Основными видами деятельности Общества являются:

- производство двигателей внутреннего сгорания автотранспортных средств;
- производство прочих комплектующих и принадлежностей для автотранспортных средств;
- литье чугуна;
- литье стали;
- ковка, прессование, штамповка и профилирование, изготовление изделий методом порошковой металлургии;
- обработка металлов и нанесение покрытий на металлы;
- обработка металлических изделий механическая;
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством и не противоречащие целям деятельности Общества.

Общество не имеет филиалов.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2021 год составила 1 379 человек (за 2020 год – 1 395 человек).

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров Общества.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров Общества. Совет директоров Общества осуществляет свою деятельность в порядке, установленном законодательством Российской Федерации и Положением о Совете директоров Общества, утверждаемым Общим собранием акционеров Общества.

Совет директоров Общества состоит из 7 членов, избираемых Общим собранием акционеров Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров Общества кумулятивным голосованием.

В 2021 году, в соответствии с решением годового Общего собрания акционеров ПАО «ТМЗ» Протокол №30 от 16.06.2021г. в Совет директоров общества были избраны:

№ п/п	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Авдеев Юрий Сергеевич	Заместитель генерального директора АО «РТ-АВТО» - исполнительный директор

2.	Ануров Денис Вячеславович	Консультант заместителя генерального директора ПАО «КАМАЗ» по управлению персоналом и организационному развитию
3.	Герасимов Юрий Иванович	Первый заместитель генерального директора ПАО «КАМАЗ» - исполнительный директор; Председатель совета директоров ПАО «ТМЗ»
4.	Дементьева Татьяна Станиславовна	Руководитель Службы корпоративного управления БЗГД КД ПАО «КАМАЗ»
5.	Модестов Борис Маркович	Директор департамента экономики, и.о. Заместителя руководителя проекта-директор по координации и контроллингу группы центральной координации проекта "РАиСПСАК" ПАО «КАМАЗ»
6.	Панфилов Эдуард Владимирович	Директор Литейного завода ПАО «КАМАЗ»
7.	Савинков Андрей Сергеевич	Заместитель главного конструктора ПАО «КАМАЗ» - главный конструктор по автомобилям

Руководство текущей деятельности Общества осуществляет генеральный директор Грибанов Виталий Михайлович.

Генеральный директор Общества подотчетен в своей деятельности Общему собранию акционеров Общества и Совету директоров Общества.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров Общества избирается Ревизионная комиссия Общества, в количестве 3 человек, порядок деятельности которой устанавливается Положением о Ревизионной комиссии Общества, утверждаемым Общим собранием акционеров Общества.

Состав Ревизионной комиссии Общества на 31 декабря 2021г.:

№ п/п	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Тарыгина Ольга Александровна	Заместитель главного бухгалтера ПАО «ТМЗ»
2.	Хафизова Резеда Ваяфисовна	Главный специалист службы внутреннего аудита ПАО «КАМАЗ»
3.	Шигапова Ильгиза Хамитовна	Заместитель руководителя по контролю и координации деятельности службы внутреннего аудита ПАО «КАМАЗ»

Вознаграждение членам Ревизионной комиссии в 2021 году с учетом налогов и страховых взносов составило 26 тыс.руб., в 2020 году – 32 тыс.руб.

Согласно ст.5 Федерального закона от 30 декабря 2008г. № 307-ФЗ (редакция от 1 декабря 2014г.) бухгалтерская отчетность ПАО «ТМЗ» подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке независимым аудитором.

Аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2021 год является ООО «АКК «Кроу Аудэкс».

Место нахождения: 420021, Республика Татарстан, г.Казань, ул.Сафьян, д.8

ООО «АКК «Кроу Аудэкс» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1 Нематериальные активы

В соответствии с п.6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету организация определяет срок его полезного использования.

Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Товарный знак	120 месяцев
Прочие виды нематериальных активов	240 месяцев

2.2 Основные средства

В составе основных средств отражены активы, в отношении которых выполнены все установленные законодательством условия принятия их к учету в качестве основных средств. Активы, в отношении которых выполняются все условия принятия их к учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу (за исключением имущества, перечисленного в третьем абзаце настоящего раздела), отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов.

В состав основных средств независимо от стоимости принимается следующее имущество, в отношении которого выполняются все условия принятия их к учету в качестве объектов основных средств:

- приобретенное для передачи в аренду;
- полученное по договору лизинга;
- ранее принятое к учету у продавца в качестве объектов основных средств (за исключением инвентаря, хозяйственных принадлежностей и вычислительной техники);

– выявленное при проведении инвентаризации имущество, относящееся к группам основных средств: здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, транспортные средства;

– объекты специальной оснастки, указанные в следующем абзаце настоящего раздела.

В состав основных средств принимаются объекты технологической оснастки, со сроком полезного использования более 12 месяцев, независимо от стоимости:

– используемой для оснащения технологического оборудования литейного, кузнечного и прессового производств;

– используемой для передачи сторонним организациям в целях изготовления определенного объема и вида продукции (комплектующих изделий) для ПАО «ТМЗ».

В соответствии с пп.7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Основные средства, не используемые для производства продукции, выполнения работ и оказания услуг, либо для управленческих нужд, отражаются по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса с раскрытием информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

По специальной оснастке, приобретаемой (изготавливаемой) для выпуска определенного объема и вида продукции (комплектующих изделий, полуфабрикатов), амортизация начисляется способом списания стоимости пропорционально объему выпущенной продукции.

Амортизация не начисляется по объектам основных средств, переведенным на консервацию на срок более 3 месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышала 12 месяцев.

Срок полезного использования объектов основных средств для целей бухгалтерского учета определяется комиссией исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого основное средство будет приносить организации экономические выгоды.

В соответствии с п.20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания и сооружения	от 5 до 143 лет
Машины и оборудование	от 1 до 30 лет
Транспортные средства	от 3 до 23 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 3 до 10 лет
Другие виды основных средств	от 2 до 8 лет

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов (развернуто).

2.3 Материально-производственные запасы

В соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

– используемые в качестве сырья, материалов, незавершенное производство, недвижимость и объекты интеллектуальной собственности, предназначенные для продажи.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи. Продукция, предназначенная для продажи на сторону, считается готовой продукцией по мере сдачи ее на склады. Готовая продукция учтена по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по ограниченной фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов). Аналитический учет готовой продукции на складе ведется в разрезе номенклатуры по учетным ценам. В качестве учетной цены применяется нормативная себестоимость с учетом общехозяйственных расходов.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

Спецодежда и спецобувь, независимо от стоимости и срока полезного использования, учтены в составе запасов.

Специальная оснастка, за исключением специальной оснастки, принятой к учету в состав основных средств с 1 января 2019г., в соответствии с учетной политикой Общества, учитывается в составе запасов.

Стоимость специальной оснастки, предназначенной для массового производства и индивидуальных заказов, списывается на затраты в момент передачи их в производство.

Стоимость специальной оснастки, приобретаемой (изготавливаемой) для использования в собственном производстве в целях изготовления определенного вида и объема продукции, погашается пропорционально объему выпущенной продукции.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения с использованием счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

В соответствии с п.30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Основным критерием для оценки суммы резерва в отношении материалов и товаров, готовой продукции, предназначенной для замены по гарантийным обязательствам, полуфабрикатов собственного производства, учитываемых на счете 21, остатков НЗП, учитываемых на счетах 20, 23, является срок их нахождения без движения. Резерв создается на последний календарный день каждого квартала.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается по материалам, которые соответствуют совокупности следующих признаков:

- не потеряли своих первоначальных качеств на текущую дату;
- предполагаются к дальнейшему использованию в производстве в течение последующих 12 месяцев.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается по металлам, находящимся без движения не более 5 лет.

2.4 Незавершенное производство и готовая продукция

Оценка НЗП производится по прямым фактическим затратам. К прямым затратам относятся: материалы, полуфабрикаты покупные, полуфабрикаты собственного производства, топливо и энергия на технологические цели, основная заработная плата, дополнительная заработная плата, страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. При этом, из стоимости материальных затрат исключается стоимость возвратных отходов. При позаказном методе учета затрат на производство оценка НЗП осуществляется по ограниченной фактической себестоимости.

2.5 Финансовые вложения

Финансовые вложения, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Первоначальная стоимость

финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

При наличии признаков обесценения финансовых вложений Обществом создается резерв под обесценение финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Величина резерва под обесценение финансовых вложений определяется как разница между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов развернуто.

2.6 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность показана за вычетом резервов по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Вероятность погашения долга полностью или частично каждым должником оценивает специально созданная комиссия, исходя из профессионального суждения, основываясь на информации о деятельности и финансовом состоянии должников.

Изменение резерва по сомнительным долгам отражается в бухгалтерском учете и отчетности как изменение оценочного значения в соответствии с ПБУ 21/2008. Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная на последний день отчетного года на покрытие убытков по безнадежным долгам, переносится на следующий отчетный период. При этом сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва корректируется на сумму остатка резерва предыдущего отчетного периода.

2.7 Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы (расходы) от сдачи активов, имущественных прав в аренду являются предметом деятельности организации и относятся к доходам (расходам) от обычных видов деятельности.

2.8 Расходы

Расходы признаются по мере их возникновения в соответствующих периодах, независимо от фактического перечисления денежных средств.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы, признаваемые, в соответствии с ПБУ 17/02, расходами по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, списываются на расходы по обычным видам деятельности линейным способом, исходя из ожидаемого срока полезного использования полученных результатов работ, определяемого специально созданной комиссией, но не более 5 лет.

Расходы по НИОКР, которые не дали положительного результата, признаются прочими расходами отчетного периода на дату принятия решения комиссии.

В случае отсутствия фактического применения или прекращения использования результатов конкретной НИОКР в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд организации в течение периода, превышающего 12 месяцев, а также когда становится очевидным неполучение экономических выгод в будущем от применения результатов указанной работы, сумма расходов по такой НИОКР, не отнесенная на расходы по обычным видам деятельности, подлежит списанию на прочие расходы отчетного периода на дату принятия решения комиссии.

2.9 Учет расходов по займам и кредитам

По полученным займам и кредитам перевод долгосрочной задолженности, срок погашения которой превышает 12 месяцев, в краткосрочную задолженность (срок погашения не превышает 12 месяцев) производится в момент, когда по условиям

договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней, с отражением по дебету счета 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» с кредита 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, признаются прочими расходами в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, в виде сумм, уплачиваемых за предоставление поручительства, признаются прочими расходами равномерно в течение срока займа (кредитного договора).

Дополнительные расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, за исключением сумм, уплачиваемых за предоставление поручительства, признаются прочими расходами в том отчетном периоде, к которому они относятся.

2.10 Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

В целях формирования Отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату поступления или совершения платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- возврат излишне или ошибочно совершенных платежей и поступлений;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджет и возмещений из него.

2.11 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Пересчет стоимости средств на банковских счетах (банковских вкладах),

денежных и платежных документов, средств в расчетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы (развернуто).

2.12 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе активы и обязательства, дебиторскую и кредиторскую задолженность, задолженность по кредитам и займам, доходы будущих периодов представлены как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Классификация расходов будущих периодов в качестве долгосрочных и краткосрочных производится при их принятии к бухгалтерскому учету.

2.13 Оценочные обязательства и резервы

Общество создает оценочные обязательства в части:

- покрытия расходов, связанных с гарантийным ремонтом и гарантийным обслуживанием;
- предстоящих расходов на оплату отпусков.

Общество создает оценочные резервы в части:

- сомнительных долгов;
- обесценения финансовых вложений;
- снижения стоимости материальных ценностей;
- под расходы по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды.

2.14 Отражение в бухгалтерской отчетности

Величина незавершенных капитальных вложений, за исключением нематериальных активов и расходов на НИОКР, учитываемая на счетах 07, 08, отражается по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные на приобретение (создание) внеоборотных активов, отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Налог на добавленную стоимость, начисленный с авансов полученных, отражается в составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Налог на добавленную стоимость, предъявленный к вычету из бюджета с авансов выданных, отражается в составе кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность»

бухгалтерского баланса.

Суммы, учтенные на счете 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей», в части стоимости недостающих или испорченных материальных ценностей, по которым не принято решение о списании, отражаются по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

Суммы положительных и отрицательных курсовых разниц отражаются развернуто.

Финансовые результаты от реализации права требования, покупки и продажи валюты, передачи векселей в счет оплаты товаров (работ, услуг) отражаются в отчете о финансовых результатах по строке 2340 «Прочие доходы», либо по строке 2350 «Прочие расходы».

Расходы будущих периодов со сроком списания не более 12 месяцев отражаются по строке баланса 1210 «Запасы», со сроком списания более 12 месяцев – по строке баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Доходы будущих периодов отражаются в составе краткосрочных обязательств по строке баланса 1530 «Доходы будущих периодов», если на отчетную дату срок признания доходов составляет не более 12 месяцев.

Доходы будущих периодов отражаются в составе долгосрочных обязательств по строке баланса 1440 «Доходы будущих периодов», если на отчетную дату срок признания доходов составляет более 12 месяцев.

2.15 Изменения учетной политики в 2021 году по сравнению с 2020 годом

Общество внесло следующие изменения в учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом, связанные с изменениями законодательства по бухгалтерскому учету:

Объекты основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже в качестве единицы актива и возобновление использования этого объекта не предполагается, признаются долгосрочными активами к продаже.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в бухгалтерском балансе в составе статьи «Прочие оборотные активы».

Доходы (расходы), связанные с долгосрочными активами к продаже, отражаются в отчете о финансовых результатах по строкам 2340 «Прочие доходы», 2350 «Прочие расходы».

Расчет налога на прибыль производится с отражением текущего и отложенного налога в Отчете о финансовых результатах.

Временные разницы по состоянию на отчетную дату определяются как разницы между балансовой стоимостью активов (обязательств) и их стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

В состав основных средств принимается в том числе имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью ниже 40 тыс.руб.:

- приобретенное для передачи в аренду;
- полученное по договору лизинга;

- ранее принятое к учету у продавца в качестве объектов основных средств (за исключением инвентаря, хозяйственных принадлежностей и вычислительной техники);
- выявленное при инвентаризации имущество, относящееся к группам средств: здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, транспортные средства;
- объекты спецодежды (спецоборудования, спецприспособлений);
- имущество на дату первоначального признания, предназначенное для предоставления подрядчикам на условиях иждивения, содействия (за исключением инструмента).

В ПАО «ТМЗ» могут создаваться прочие оценочные обязательства в соответствии с действующими локальными нормативными актами (методикой):

- оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам года, при условии принятия решения и выплате вознаграждения до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности;
- оценочное обязательство на выплату вознаграждения для членов коллегиального исполнительного органа и менеджеров;
- оценочное обязательство под предстоящие расходы по договорам с покупателями, после перехода права собственности на товары к покупателю;
- прочие оценочные обязательства, признаваемые в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)».

С 2021 года ПАО «ТМЗ» начало применение ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. №180н.

Применение указанного стандарта не оказало существенного влияния на показатели годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РАСХОДЫ НА НИОКР

3.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 20 21 г. ¹	5 114	(36)	-	(-)	-	(255)	-	-	-	5 114	(291)
	за 20 20 г. ²	15	(15)	5 099	(-)	-	(21)	-	-	-	5 114	(36)
в том числе:	за 20 21 г. ¹	15	(15)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	15	(15)
Товарный знак	за 20 20 г. ²	15	(15)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	15	(15)
Исключительные права на конструктор. документацию	за 20 21 г. ¹	5 099	(21)	-	(-)	-	(255)	-	-	-	5 099	(276)
	за 20 20 г. ²	-	(-)	5 099	(-)	-	(21)	-	-	-	5 099	(21)

3.2 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Всего		15	15	15
в том числе				
Исключительное право владельца на товарный знак		15	15	15

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3.3 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
НИОКР - всего	за 20 21 г.	657	(-)	1 142	(-)	1 228	(-)	(-)	571	(-)	(-)
	за 20 20 г.	2 874	(-)	1 315	(-)	3 532	(-)	(-)	657	(-)	(-)
в том числе производство двигателей	за 20 21 г.	657	(-)	1 142	(-)	1 228	(-)	(-)	571	(-)	(-)
	за 20 20 г.	2 874	(-)	1 315	(-)	3 532	(-)	(-)	657	(-)	(-)

3.4 Незаконченные и неоформленные НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	2021	871	2 999		(1 142)	2 728
	2020	1 291	895		(1 315)	871

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

4.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства - всего	за 20 21 г.	3 366 935	(2 099 505)	71 002	(29 930)	29 109	(139 594)	-	-	3 408 007	(2 209 990)
	за 20 20 г.	3 241 401	(1 990 426)	144 637	(19 103)	19 088	(128 167)	-	-	3 366 935	(2 099 505)
Здания	за 20 21 г.	712 786	(299 923)	3 709	(956)	432	(7 462)	-	-	715 539	(306 953)
	за 20 20 г.	712 288	(292 332)	498	-	-	(7 591)	-	-	712 786	(299 923)
Сооружения	за 20 21 г.	147 707	(125 649)	12 675	(1 125)	892	(1 842)	-	-	159 257	(126 599)
	за 20 20 г.	144 898	(124 071)	2 841	(32)	27	(1 605)	-	-	147 707	(125 649)
Передаточные устройства	за 20 21 г.	174 903	(116 567)	-	-	-	(14 497)	-	-	174 903	(131 064)
	за 20 20 г.	164 116	(103 362)	10 826	(39)	29	(13 234)	-	-	174 903	(116 567)
Машины и оборудование	за 20 21 г.	1 818 567	(1 385 368)	35 874	(23 940)	23 940	(93 642)	-	-	1 830 501	(1 455 070)
	за 20 20 г.	1 722 333	(1 316 413)	111 543	(15 309)	15 309	(84 264)	-	-	1 818 567	(1 385 368)
Транспортные средства	за 20 21 г.	111 235	(74 046)	14 450	(2 198)	2 134	(12 536)	-	-	123 487	(84 448)
	за 20 20 г.	111 188	(64 154)	2 606	(2 559)	2 559	(12 451)	-	-	111 235	(74 046)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 21 г.	7 922	(7 374)	-	(124)	124	(368)	-	-	7 798	(7 618)
	за 20 20 г.	8 051	(7 038)	-	(129)	129	(465)	-	-	7 922	(7 374)
Многолетние насаждения	за 20 21 г.	3 405	(3 189)	-	-	-	(8)	-	-	3 405	(3 197)
	за 20 20 г.	3 411	(3 186)	-	(6)	6	(9)	-	-	3 405	(3 189)
Другие виды основных средств	за 20 21 г.	125 520	(87 389)	4 294	(1 587)	1 587	(9 239)	-	-	128 227	(95 041)
	за 20 20 г.	110 226	(79 870)	16 323	(1 029)	1 029	(8 548)	-	-	125 520	(87 389)
Земельные участки	за 20 21 г.	264 890	(-)	-	-	-	-	-	-	264 890	(-)
	за 20 20 г.	264 890	(-)	-	-	-	-	-	-	264 890	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 21 г.	4 330	(2 087)	-	-	-	(838)	-	-	4 330	(2 925)
	за 20 20 г.	4 330	(1 249)	-	-	-	(838)	-	-	4 330	(2 087)
в том числе:											
Другие виды основных средств	за 20 21 г.	4 330	(2 087)	-	-	-	(838)	-	-	4 330	(2 925)
	за 20 20 г.	4 330	(1 249)	-	-	-	(838)	-	-	4 330	(2 087)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

4.2 Незавершенные капитальные вложения, учитываемые в составе основных средств

Наименование показателя	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	2021	16 082	96 783		(71 002)	41 863
	2020	40 591	120 128		(144 637)	16 082

Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств по состоянию на 31.12.2020г. в сумме – 16 082 тыс.руб. были показаны по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

В составе основных средств отражены основные средства, не используемые в производстве, стоимость которых по состоянию на 31 декабря 2021г. составляет 33 576 тыс.руб. или 0,98%, а на 31 декабря 2020г. стоимость составляла 33 576 тыс.руб. или 0,99%.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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

Наименование показателя	2021	2020
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	12 615	4 064
в том числе:		
Здания и сооружения	12 265	-
Машины и оборудование	350	4 064
Специальная оснастка	-	-
Транспортные средства	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-

4.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	22 436	74 583	95 801
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	77 508	101 000	256 128
Основные средства, находящиеся в залоге	6 627	6 729	160 716
Основные средства, находящиеся на ответственном хранении	86 684	86 684	86 684
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	24 360	24 898	11 888
Основные средства, переведенные на консервацию	33 576	33 576	33 576
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	11 257	—	—
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	—	—	—

4.5 Прочие внеоборотные активы

В составе «Прочих внеоборотных активов», строка 1190 бухгалтерского баланса, отражены авансы, выданные на приобретение внеоборотных активов.

Остаток авансов на 31 декабря 2021г. – 68 712 тыс.руб.; на 31 декабря 2020г. – 46 898 тыс.руб.; на 31 декабря 2019г. – 76 915 тыс.руб.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	за 20 21 г.	5 423	(2 513)	-	(31)	-	436	5 392
	за 20 20 г.	5 423	(2 981)	-	(-)	-	(468)	5 423
в том числе:								
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	за 20 21 г.	5 392	(2 513)	-	(-)	-	436	5 392
	за 20 20 г.	5 392	(2 981)	-	(-)	-	(468)	5 392
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	за 20 21 г.	5 392	(2 513)	-	(-)	-	(436)	5 392
	за 20 20 г.	5 392	(2 981)	-	(-)	-	(468)	5 392
Ценные бумаги других организаций - всего	за 20 21 г.	31	-	-	(31)	-	-	-
	за 20 20 г.	31	-	-	(-)	-	-	31
Прочие	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-
	за 20 20 г.	-	-	-	(-)	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 20 21 г.	-	-	-	(-)	-	-	-
	за 20 20 г.	-	-	-	(-)	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 20 21 г.	5 423	(2 513)	-	(31)	-	436	5 392
	за 20 20 г.	5 423	(2 981)	-	(-)	-	(468)	5 423

Сумма полученных доходов от вкладов в капиталы других компаний (начисленные дивиденды) за 2021 год составила 4 478 тыс.руб. (за 2020 год – 0 тыс.руб.). Сумма удержанного налога у источника выплаты за 2021 год составляет 0 тыс.руб.

Долгосрочные финансовые вложения Общества на конец года составили – 2 443 тыс.руб. За отчетный период Общество не осуществляло финансовых вложений. В 2020 году произошло уменьшение чистых активов ООО «СУ-1». В связи с этим в 2021 году был начислен резерв под обесценение финансовых вложений в размере – 436 тыс.руб., на сумму которого в балансе произошло уменьшение стоимости вложения относительно прошлого года.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

6. ЗАПАСЫ

6.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот оборотных активов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	за 20 <u>21</u> г.	628 774	(26 103)	10 388 910	(10 145 678)	(17 839)	-	14 961	857 045	(8 264)	
	за 20 <u>20</u> г.	543 897	(18 363)	8 000 600	(7 915 723)	7 740	-	x	628 774	(26 103)	
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 20 <u>21</u> г.	283 779	(26 103)	2 590 343	(2 454 304)	(17 839)	-	-	419 818	(8 264)	
	за 20 <u>20</u> г.	205 586	(18 363)	1 894 271	(1 816 078)	7 740	-	-	283 779	(26 103)	
Затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	за 20 <u>21</u> г.	236 846	(-)	4 374 982	(4 289 370)	-	-	-	322 458	(-)	
	за 20 <u>20</u> г.	231 387	(-)	3 376 334	(3 370 875)	-	-	-	236 846	(-)	
Готовая продукция и товары для перепродажи	за 20 <u>21</u> г.	107 014	(-)	3 422 506	(3 400 487)	-	-	14 961	114 072	(-)	
	за 20 <u>20</u> г.	105 390	(-)	2 729 374	(2 727 750)	-	-	-	107 014	(-)	
Расходы будущих периодов	за 20 <u>21</u> г.	1 135	(-)	1 079	(1 517)	-	-	-	697	(-)	
	за 20 <u>20</u> г.	1 534	(-)	621	(1 020)	-	-	-	1 135	(-)	

Запасы (строка баланса 1210) на конец 2021 года составили 848 781 тыс.руб. По сравнению с началом года запасы увеличились на 246 110 тыс.руб. или 40,8%, в том числе по видам запасов:

- по строке «Сырье и материалы» – на 153 878 тыс.руб. в связи с ростом курса валют и цен на покупные комплектующие изделия, а также за счет создания страховых запасов под потребности производства;
- по строке «Незавершенное производство» – на 85 612 тыс.руб. в связи с созданием задела под потребности производства;
- по строке «Готовая продукция и товары для перепродажи» произошло увеличение на 7 058 тыс.руб. за счет уменьшения остатков товаров для перепродажи на 2 376 тыс. руб., при этом остатki готовой продукции увеличились на 9 434 тыс.руб.;
- по строке «Расходы будущих периодов» произошло снижение на 438 тыс.руб. за счет переноса расходов во внеоборотные активы, исходя из срока полезного использования.

6.2 Запасы в залоге

По состоянию на 31 декабря 2021г. и на 31 декабря 2020г. запасов, находящихся в залоге, нет.

6.3 Расходы будущих периодов

В соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н (п.65), затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются в качестве долгосрочных и краткосрочных расходов будущих периодов и отражаются в разделах бухгалтерского баланса:

- «Внеоборотные активы» в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы», если период их списания превышает 12-ти месяцев, остаток на 31 декабря 2021г. составляет 13 771 тыс.руб., на 31 декабря 2020г. – 0 тыс.руб..

- «Оборотные активы», если период их списания не превышает 12-ти месяцев, в составе строки 1210 «Запасы», остаток на 31 декабря 2021г. – 697 тыс.руб., 31 декабря 2020г. – 1 135 тыс.руб., 31 декабря 2019г. – 1 534 тыс.руб.

7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих оборотных активов учитываются:

- «товары для перепродажи» в размере – 2 280 тыс.руб.;
- недостача ТМЦ в размере – 696 тыс.руб.

8. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

8.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции)	поступление	погашение	выбыло	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 21 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	за 20 20 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 21 г.	400 923	(3 207)	5 413 671	-	(5 392 976)	(1 495)	-	420 123	(1 203)
	за 20 20 г.	263 564	(3 047)	4 424 034	-	(4 286 539)	(136)	-	400 923	(3 207)
в том числе:										
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 21 г.	350 510	(1 445)	4 680 109	-	(4 669 310)	(-)	-	361 309	(839)
	за 20 20 г.	230 941	(1 233)	3 767 600	-	(3 648 031)	(-)	-	350 510	(1 445)
Авансы выданные	за 20 21 г.	38 502	(1 431)	659 816	-	(652 758)	(-)	-	45 560	(364)
	за 20 20 г.	22 513	(1 814)	588 548	-	(572 559)	(-)	-	38 502	(1 431)
Прочие дебиторы	за 20 21 г.	11 911	(331)	73 746	-	(70 908)	(1 495)	-	13 254	(-)
	за 20 20 г.	10 110	(-)	67 886	-	(65 949)	(136)	-	11 911	(331)
Итого	за 20 21 г.	400 923	(3 207)	5 413 671	-	(5 392 976)	(1 495)	x	420 123	(1 203)
	за 20 20 г.	263 564	(3 047)	4 424 034	-	(4 286 539)	(136)	x	400 923	(3 207)

8.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	31.12.2021		31.12.2020		31.12.2019	
	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего		13 679		14 737		4 935
в том числе:						
Покупателей продукции		12 983		12 823		2 170
Поставщиков услуг, товаров		696		1 583		2 765
Прочих дебиторов		-		331		-
Справочно: задолженность более 6 месяцев		10 640		7 348		3 984

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

8.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
			поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			перевод из долгосрочную задолженность
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 21 г.	-	-	-	-	(- -)	(- -)	-	
	за 20 20 г.	-	-	-	-	(- -)	(- -)	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 21 г.	427 399	5 254 313	349	(5 197 804)	(359)	-	483 898	
в том числе:	за 20 20 г.	270 230	4 305 146	3	(4 147 751)	(229)	-	427 399	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 21 г.	323 435	3 765 638	-	(3 715 910)	(4)	-	373 159	
	за 20 20 г.	178 094	2 926 650	-	(2 781 308)	(1)	-	323 435	
Задолженность перед персоналом организации	за 20 21 г.	30 618	639 218	-	(634 085)	(-)	-	35 751	
	за 20 20 г.	25 633	514 955	-	(509 970)	(-)	-	30 618	
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 20 21 г.	15 486	200 514	1	(193 971)	(1)	-	22 029	
	за 20 20 г.	7 991	159 290	-	(151 795)	(-)	-	15 486	
Задолженность по налогам и сборам	за 20 21 г.	54 700	279 980	348	(288 856)	(348)	-	45 824	
	за 20 20 г.	54 496	230 969	3	(230 765)	(3)	-	54 700	
Прочие кредиторы	за 20 21 г.	3 160	368 963	-	(364 982)	(6)	-	7 135	
	за 20 20 г.	4 016	473 282	-	(473 913)	(225)	-	3 160	
Итого	за 20 21 г.	427 399	5 254 313	349	(5 197 804)	(359)	x	483 898	
	за 20 20 г.	270 230	4 305 146	3	(4 147 751)	(229)	x	427 399	

8.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя				
Всего		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
в том числе:		367	551	7 685
Поставщики и подрядчики		362	551	7 685
Прочие кредиторы		-	-	-
Авансы полученные		5	-	-
Справочно: задолженность более 6 месяцев		5	-	826

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

9. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ

Расшифровка движения заемных средств по основному долгу и процентам представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	Год	Остаток на начало года	Получено	Погашено	Остаток на конец года
Долгосрочные обязательства	2021	-	201 724	1 724	200 000
	2020	-	-	-	-
в том числе:					
долгосрочные кредиты	2021	-	200 000	-	200 000
	2020	-	-	-	-
проценты по долгосрочным кредитам и займам	2021	-	1 724	1 724	-
	2020	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства	2021	219 015	1 321 066	1 344 114	195 967
	2020	132 670	684 266	597 921	219 015
в том числе:					
краткосрочные кредиты	2021	219 015	1 299 698	1 322 746	195 967
	2020	132 670	664 750	578 405	219 015
проценты по краткосрочным кредитам и займам	2021	-	21 368	21 368	-
	2020	-	19 516	19 516	-

В отчетном году были открыты кредитные линии в Ярославский ф-л ПАО «Промсвязьбанк», АО «СМП Банк», ПАО Сбербанк. Полученные денежные средства использованы на финансирование текущей деятельности.

Неиспользованный лимит предоставленных кредитных линии составляет 604 033 тыс.руб.

Средневзвешенная процентная ставка по рублевым кредитам и займам на 31 декабря 2021г. составляет 8,30%, на 31 декабря 2020г. – 9,44%, и по сравнению с прошлым годом уменьшилась на 1,14%.

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В составе денежных средств и их эквивалентов Обществом учитываются:

№ п/п	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
1	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	3 010	405	4 204
2	Денежные средства на расчетных счетах в долларах США	-	-	-
3	Денежные средства на расчетных счетах в евро	0,24	0,56	-
4	Денежные средства на расчетных счетах в юанях	-	-	-
5	Денежные средства в кассе	489	496	368
6	Прочие денежные средства и денежные эквиваленты	-	-	-
	Итого	3 499	901	4 572

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

Субсидии, полученные из Регионального бюджета, отражены по строке «Прочие поступления».

Прочие поступления от текущей деятельности представлены в таблице:

Вид поступлений	2021	2020
НДС	-	33 976
Проценты по депозитным и расчетным счетам	-	31
Вознаграждение за выданное поручительство	-	-
Проценты за пользование чужими денежными средствами	-	-
Штрафы, пени, неустойки	-	2
Бонусы полученные	-	-
Прочие	8 331	9 175
Итого (строка 4119 Отчета о движении денежных средств)	8 331	43 184

Структура прочих платежей по текущей деятельности приведена в таблице:

Вид платежей	2021	2020
Утилизационный сбор	-	-
Бонусы уплаченные	-	-
Налог на землю	4 641	8 568
Налог на имущество	10 750	10 938
Транспортный налог	639	647
Прочие налоги и сборы	958	1 349
Платежи в негосударственный пенсионный фонд	-	-
Добровольные медицинские страховые платежи	-	-
Взносы в фонды, союзы	-	17
Выдача в подотчет	4 769	3 913
Страховые платежи	405	773
Оказание благотворительной и шефской помощи	-	-
Услуги банка	793	897
Штрафы, пени, неустойки	758	266
Оказание финансовой помощи дочерним обществам	-	-
Агентское вознаграждение	3 777	2 672
Прочие	51 881	25 837
Итого (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)	79 371	55 877

11. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал Общества составляет 836 945 (Восемьсот тридцать шесть тысяч девятьсот сорок пять) рублей. Акции Общества являются обыкновенными в количестве 627 709 шт., привилегированными в количестве 209 236 шт., номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая. Акции Общества существуют в бездокументарной форме в виде записей на счетах в реестре акционеров Общества.

Сведения об акционерах, владеющих свыше 2% акций Общества

Наименование акционера	Количество акций (шт.)		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
	обыкновен- ные	привилеги- рованные	%	%	%
Публичное акционерное общество «КАМАЗ»	460 240	112 507	68,43	68,43	68,43
Акционерное общество «Промышленные активы»	116 753	41 197	18,87	18,87	18,87
Другие юридические и физические лица	50 716	55 532	12,7	12,7	12,7
Итого	836 945		100%	100%	100%

ПАО «ТМЗ» в целях реализации Федерального закона от 23.06.2016 № 215-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», а также статьи 14.25.1 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях «Нарушение юридическим лицом обязанностей по установлению и представлению информации о своих бенефициарных владельцах», сообщает:

В реестре акционеров ПАО «ТМЗ» по состоянию на 16.05.2021г., согласно Списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, акционеров – физических лиц, владеющих более 25 % уставного капитала ПАО «ТМЗ» нет. Единственным акционером ПАО «ТМЗ», владеющим не менее чем 25% его уставного капитала, является Публичное акционерное общество «КАМАЗ» (далее ПАО «КАМАЗ»), с долей участия в уставном капитале ПАО «ТМЗ» 68,43%. В свою очередь единственным акционером ПАО «КАМАЗ», владеющим не менее чем 25% его уставного капитала, является Государственная корпорация по содействию, разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «Ростех» (далее ГК «Ростех»), с долей участия 47,10%.

ГК «Ростех» является юридическим лицом, созданным Российской Федерацией в организационно – правовой форме государственной корпорации (Федеральный закон от 23.11.2007г. №270-ФЗ «О государственной корпорации по содействию, разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «Ростех»). Лицом, контролирующим ГК «Ростех», является Российская Федерация. Генеральный директор ГК «Ростех» назначен на должность Указом Президента Российской Федерации от 26.11.2007 года №1575.

В результате предпринятых мер по идентификации бенефициарных владельцев в понимании Федерального закона №115-ФЗ, у ПАО «ТМЗ» отсутствуют бенефициарные владельцы, которые могут владеть/распоряжаться более чем 25% акций ПАО «ТМЗ» или имеют возможность контролировать действия ПАО «ТМЗ».

Единоличные исполнительные органы ПАО «ТМЗ», ПАО «КАМАЗ» также не

являются бенефициарными владельцами ПАО «ТМЗ», согласно тринадцатому абзацу статьи 3 Федерального закона №115-ФЗ.

Переоценка внеоборотных активов Общества на 31 декабря 2021г. составляет 1 004 449 тыс.руб., на 31 декабря 2020г. – 1 012 715 тыс.руб., на 31 декабря 2019г. – 1 018 925 тыс.руб.

На снижение суммы переоценки внеоборотных активов с начала года в размере 8 266 тыс.руб. повлияло списание суммы переоценки основных средств, выбывших из эксплуатации. Сумма переоценки перенесена в нераспределенную прибыль прошлых лет.

Резервный капитал на 31 декабря 2021г. составляет 42 тыс.руб., на 31 декабря 2020г. – 42 тыс.руб., на 31 декабря 2019г. – 209 тыс.руб.

12. РЕЗЕРВЫ ПОД ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

12.1 Оценочные обязательства

Информация о совокупном изменении оценочных обязательств в 2021 году представлена в таблице.

Наименование показателя	Год	Остаток на начало года	Начислено (+)	Использовано (-)	Остаток на конец года
Оценочные обязательства (краткосрочные) – всего	2021	24 688	91 295	(76 679)	39 304
	2020	21 113	56 132	(52 557)	24 688
в том числе:					
Резерв на оплату предстоящих расходов по оплате неиспользованных дней отпуска	2021	24 325	66 039	(55 516)	34 848
	2020	21 113	35 973	(32 761)	24 325
Резерв предстоящих расходов на гарантийное обслуживание	2021	363	25 256	(21 163)	4 456
	2020	-	20 159	(19 796)	363
Прочие оценочные обязательства	2021	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-

Ожидаемый срок использования резерва на оплату предстоящих расходов по оплате неиспользованных дней отпуска и резерва предстоящих расходов на гарантийное обслуживание – в течение 2022 года.

12.2 Обеспечения обязательств

Обеспечения полученные – отсутствуют.

Обеспечения выданные

В обеспечение обязательств перед банками по полученным кредитам Общество передало имущество и права в залог:

Форма обеспечения	Назначение обеспечения	31.12.2021	31.12.2020
Залог			
Оборудование	Погашение кредитов	-	-
Земельный участок	Погашение кредитов	1 251	1 251
Здания и сооружения	Погашение кредитов	29 452	29 452
Итого		30 703	30 703

Переданное в залог имущество находится в пользовании у залогодателя – ПАО «ТМЗ». В связи с выданными обеспечениями, Общество не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств.

13. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Виды доходов от обычных видов деятельности	2021	2020
Выручка от реализации продукции	3 664 427	2 968 632
Выручка от реализации товаров	56 599	40 531
Выручка от реализации услуг	82 449	19 339
Итого (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)	3 803 475	3 028 502

14. РАСШИФРОВКА ЗАТРАТ НА ПРОИЗВОДСТВО

Наименование показателя	2021	2020
Материальные затраты	2 826 591	2 163 730
Расходы на оплату труда	638 323	498 686
Отчисления на социальные нужды	202 724	158 563
Амортизация	138 786	127 864
Прочие затраты	85 031	98 285
Итого по элементам	3 891 455	3 047 128
Изменение остатков (увеличение [-], уменьшение [+]):	-92 670	-6 684
незавершенного производства	-85 612	-5 459
готовой продукции и др.	-7 058	-1 624
прочее	-	399
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 798 785	3 040 444

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Наименование показателя прочих доходов	2021	2020
Положительная курсовая разница, в том числе:	9 315	621
- по операциям пересчета стоимости активов, подлежащих оплате в рублях	9 035	434
- по операциям пересчета стоимости активов, подлежащих оплате в иностранной валюте	280	187
Суммы восстановленных резервов по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений, под снижение стоимости материальных ценностей	19 296	468
Доходы от реализации прочего имущества	122 918	61 021
Доходы от аренды основных средств	-	61 164
Доходы от реализации основных средств	583	3 490
Поступления в возмещение причиненных убытков	1 071	1 159
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	1 642	3 156
Прочие доходы (включая субсидии на возмещение затрат по договорам лизинга)	29 900	32 210
Итого (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)	184 725	163 289

Наименование показателя прочих расходов	2021	2020
Отрицательная курсовая разница, в том числе:	4 595	10 771
- по операциям пересчета стоимости обязательств, подлежащих оплате в рублях	4 092	10 487

- по операциям пересчета стоимости обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	503	284
Суммы созданных резервов по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений, под снижение стоимости материальных ценностей	1 939	9 425
Расходы, связанные с осуществлением спортивных мероприятий, мероприятий культурно-просветительского характера и иные расходы	10 728	7 732
Расходы от реализации основных средств	-	-
Расходы по сданным в аренду основным средствам	-	15 733
Расходы от реализации прочего имущества	78 440	41 436
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	2 231	5 342
Прочие	15 378	16 900
Итого (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)	113 311	107 339

В отчете о финансовых результатах государственная помощь в форме субсидий отражается в составе прочих доходов.

16. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИИ, ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2021 и 2020 годы соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Показатель	2021	2020
Прибыль/(убыток) до налогообложения	57 490	24 492
Условный (расход)/доход по налогу на прибыль	(11 498)	(4 898)
Постоянный налоговый расход/(доход)	1 951	5 305
Увеличение отложенного налога на прибыль*	(2 313)	(9 930)
Итого текущий налог на прибыль	(11 136)	(273)

Расшифровка постоянных налоговых расходов и доходов:

Наименование статей доходов (расходов)	2021	2020
Обязательства, возникшие в результате непринятия для целей налогообложения расходов социального назначения в соответствии с положениями коллективного договора и социального заказа	3 132	2 269
Активы, возникшие по доходам в виде начисленных дивидендов от долевого участия в других организациях	(895)	-
Обязательства и активы, возникшие в результате отражения доходов и расходов по операциям прошлых лет, выявленным в отчетном году	59	205
Обязательства и активы, возникшие в результате непринятия для целей налогообложения прочих расходов и доходов, связанных с деятельностью предприятия	(345)	2 831
Итого	1 951	5 305

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств:

Наименование показателя	31.12.2021	Изменение за 2021 год	31.12.2020	Изменение за 2020 год	31.12.2019
Убыток, перенесенный на будущее	-	(4 012)	4 012	(42)	4 054
Различия в способах создания в бухгалтерском и налоговом учете резервов (под обесценение финансовых вложений, под снижение стоимости материальных ценностей, сомнительных долгов, расходов на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание)	2 243	(2 311)	4 554	1 454	3 100
Различия в способах признания расходов на оплату отпусков в бухгалтерском и налоговом учете	6 970	2 107	4 863	642	4 221
Различия в определении доходов и расходов, связанных с реализацией основных средств, в бухгалтерском и налоговом учете	3 812	(75)	3 887	(78)	3 965
Различия в определении доходов и расходов, связанных со списанием основных средств, в бухгалтерском и налоговом учете	14 860	-	14 860	-	14 860
Различия в правилах оценки первоначальной стоимости и в способах амортизации основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете	(54 222)	(599)	(53 623)	(7 610)	(46 013)
Различия в способах оценки запасов и незавершенного производства в бухгалтерском и налоговом учете	(1 220)	2 577	(3 797)	(4 296)	499
Итого отложенные налоговые активы/(обязательства), свернуто	(27 557)	(2 313)	(25 244)	(9 930)	(15 314)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

17. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к количеству обыкновенных акций отчетного года.

Наименование показателя	2021	2020
Базовая прибыль/(убыток) за отчетный год, тыс.руб.	42 001	14 492
Количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	627 709	627 709
Базовая прибыль/(убыток) на акцию, руб.	66,91	23,08

18. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Информация, учитываемая руководством Общества при принятии операционных решений, предоставляется в целом по Обществу, без выделения сегментов, поскольку Общество осуществляет однородный вид деятельности. Оценка результатов деятельности проводится на основе выручки, прибыли или убытка от продаж и чистой прибыли или убытка Общества.

Дополнительно представляется информация по географическим регионам продажи продукции Общества.

Направление отгрузки	2021		2020	
	Сумма	%	Сумма	%
Итого выручка, в т.ч.:	3 803 475	100	3 028 502	100
Внутренний рынок	3 588 656	94,35	2 713 765	89,61
Внешний рынок	214 819	5,65	314 737	10,39
Прочие поступления, в т.ч.:	-	-	-	-
Внутренний рынок	-	-	-	-
Итого себестоимость, в т.ч.:	3 423 318	100	2 731 969	100
Внутренний рынок	3 229 901	94,35	2 448 117	89,61
Внешний рынок	193 417	5,65	283 852	10,39
Валовая прибыль, в т.ч.:	380 157	100	296 533	100
Внутренний рынок	358 755	94,35	265 648	89,61
Внешний рынок	21 402	5,65	30 885	10,39
Коммерческие расходы, в т.ч.:	6 846	100	5 715	100
Внутренний рынок	6 459	94,35	5 121	89,61
Внешний рынок	387	5,65	594	10,39

19. ИНФОРМАЦИЯ О ДОЧЕРНИХ ОБЩЕСТВАХ

№ п/п	Наименование предприятия	Уставный капитал	Валюта уставного капитала	Доля ПАО «ТМЗ» в уставном капитале		Место регистрации	Вид деятельности
				%	в валюте		
Дочерние общества							
1	ООО «ТД ОАО «ТМЗ»	10	тыс.руб.	100	10	г. Тутаев	Торговля оптовая эксплуатацион- ными материалами и принадлежнос- тями машин
2	ООО «Строительное управление №1»	5 382	тыс.руб.	100	5 382	г. Тутаев	Строительство и ремонт жилых и нежилых зданий

20. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанными сторонами Общества являются: основные акционеры, основной управленческий персонал, дочерние и зависимые общества.

20.1 Основной управленческий персонал Общества – Совет директоров

Краткосрочные выплаты основному управленческому персоналу, включая заработную плату, вознаграждения, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов и страховых взносов, в 2021 году составили – 18 932 тыс.руб., в 2020 году – 11 629 тыс.руб., в 2019 году – 11 899 тыс.руб.

Раскрытие информации о связанных сторонах (ПБУ 11/2008)

данные о состоянии расчетов о связанных сторонах ПАО «ТМЗ»:

Вознаграждения	2021 год	2020 год
долгосрочные	не выплачивались	не выплачивались
членам совета директоров	не выплачивались	не выплачивались
членам ревизионной комиссии	26	32

20.2 Информация по выручке со связанными сторонами

Признак связанности	Вид операции	Сумма	
		2021	2020
Дочерние общества: ООО «ТД ОАО «ТМЗ» ООО «СУ-1»	Продажа товарной продукции	2 762 314	2 195 926
	Продажа товаров	14 781	12 867
	Продажа услуг	1 425	2 150
	Сдача в аренду	4 557	4 319

Предприятия группы ГК «Ростех»: ПАО «КАМАЗ» ПАО «Автодизель»	Продажа товарной продукции	737 671	616 455
	Продажа товаров	6 126	6 328
	Продажа услуг	430	-
	Сдача в аренду	-	-
Итого		3 527 305	2 838 045

20.3 Информация по закупкам

Признак связанности	Вид операции	Сумма	
		2021	2020
Дочерние общества: ООО «ТД ОАО «ТМЗ» ООО «СУ-1»	Покупка материалов, товаров	13 613	2 132
	Покупка внеоборотных активов	-	-
	Услуги	65 781	54 931
Предприятия группы ГК «Ростех»: ПАО «КАМАЗ» ПАО «Автодизель»	Покупка материалов, товаров	471 676	369 501
	Покупка внеоборотных активов	570	5 099
	Услуги	5 256	3 995
Итого		556 896	435 658

20.4 Информация о задолженности связанных сторон перед Обществом

Признак связанности	Вид задолженности	Сумма	
		31.12.2021	31.12.2020
Дочерние общества: ООО «ТД ОАО «ТМЗ» ООО «СУ-1»	Покупатели и заказчики	201 069	199 221
	Авансы выданные	4 527	18 295
	Прочие дебиторы	-	-
Предприятия группы ГК «Ростех»: ПАО «КАМАЗ» ПАО «Автодизель»	Покупатели и заказчики	130 005	119 478
	Авансы выданные	-	663
	Прочие дебиторы	4 409	4 160
Итого		340 010	341 817

Величина созданного резерва по сомнительным долгам по задолженности связанных сторон перед обществом на 31 декабря 2021 г. составляет 0 тыс.руб., на 31 декабря 2020г. – 0 тыс.руб. (не имеется).

20.5 Информация о задолженности Общества перед связанными сторонами

Признак связанности	Вид задолженности	Сумма	
		31.12.2021	31.12.2020
Дочерние общества: ООО «ТД ОАО «ТМЗ»	Поставщики и подрядчики	-	-
	Прочие кредиторы	-	-

ООО «СУ-1»	Авансы полученные	-	-
Предприятия группы ГК «Ростех»: ПАО «КАМАЗ» ПАО «Автодизель»	Поставщики и подрядчики	93 667	89 284
	Прочие кредиторы	181	237
	Авансы полученные	-	-
Итого		93 848	89 521

20.6 Информация по займам, полученным от связанных сторон

За период 2020 год, 2021 год ПАО «ТМЗ» займов от связанных сторон не получало.

20.7 Информация по займам, выданным связанным сторонам

За период 2020 год, 2021 год ПАО «ТМЗ» займы связанным сторонам не выдавало.

20.8 Дивиденды

Дивиденды, начисленные от участия в других организациях (дочерних компаниях) отражены в строке 2310 Отчета о финансовых результатах в размере 4 478 тыс.руб., за 2020 год – 0 тыс.руб.

Дивиденды, полученные от дочерних компаний в 2021 году в сумме 4 478 тыс.руб., в 2020 году – 0 тыс.руб., отражены в составе строки 4214 Отчета о движении денежных средств.

21. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

За 2021 год бюджетное финансирование составило – 2 196 тыс.руб., в том числе:

- Правительство Ярославской области на возмещение затрат по приобретению оборудования по договорам лизинга – 1 260 тыс.руб.;
- Фонд социального страхования на предупредительные меры по несчастным случаям на производстве и профессиональным заболеваниям на спецодежду – 936 тыс.руб.

22. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2021 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти изменения включали дальнейшее развитие концепции бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

На конец 2021 года находятся на рассмотрении судебные дела, в которых:

- Общество выступает истцом – исков на общую сумму 10 310 тыс.руб.;
- Общество выступает ответчиком – исков на общую сумму 270 тыс.руб.

Не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами и

с внебюджетными фондами по уплате платежей в фискальную систему, в которых Общество выступает ответчиком или истцом – не имеется.

Таким образом, последствиями условных фактов хозяйственной деятельности с высокой степенью вероятности можно признать получение убытков в сумме – 105 тыс.руб., и с высокой степенью вероятности можно признать получение прибыли в сумме – 7 998 тыс.руб.

Оценочных обязательств в отношении заключенных договоров на поставку продукции не имеется, в связи с отсутствием заведомо убыточных договоров, а также фактов и событий, которые могут привести к уплате штрафов по условиям договоров.

Общество планирует осуществлять свою деятельность в будущем и непрерывно. Реструктуризации деятельности Общества, в т.ч. продажи или прекращения какого-либо направления деятельности или их перемещения в другой географический регион не планируется. Следовательно, оценочных обязательств по выплате компенсаций при сокращении численности работников, по расходам, связанным с прекращением видов деятельности или переносом в другой регион у Общества не возникает.

Признанных оценочных обязательств в отношении окружающей среды, природоохранных мероприятий, рекультивации земель, связанных с производственной деятельностью, не имеется.

Условных обязательств, по которым в результате требований Общество понесет расходы на 31.12.2021г. не установлено.

23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют (п.27 ПБУ 4/99).

24. ПОЛИТИКА В ОТНОШЕНИИ УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

24.1 Макроэкономические риски

В 2021 году макроэкономические риски усилились, в связи с распространением новой коронавирусной инфекции COVID-19, а также снижением темпов роста мировых экономик, колебаниями цен на нефть, волатильностью национальной валюты. В числе основных политических и экономических факторов, которые негативно влияют на российскую экономику, следует выделить:

- международные секторальные ограничения (санкции);
- изменение инвестиционной активности;
- колебания индекса деловой активности в промышленности;
- введение противоэпидемических ограничений;
- скорость и эффективность вакцинации, а также ее влияние на эпидемическую обстановку.

Несмотря на данные обстоятельства, Общество сохранило положительную динамику спроса на внутреннем рынке на выпускаемую продукцию.

Непрерывность деятельности

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Руководством Общества была принята во внимание текущая экономическая обстановка в мире с учетом наличия ряда неопределенностей, в том числе из-за влияния пандемии COVID-19. Руководство Общества придерживается принципа непрерывности деятельности при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

24.2 Риски, связанные с распространением коронавирусной инфекции

Приказом Генерального директора от 24.03.2020г. №39 был создан штаб по предупреждению распространения коронавирусной инфекции COVID-19. Для предотвращения распространению коронавируса на предприятии введен противоэпидемиологический режим, в рамках которого проводится вакцинация.

За 2021 год вакцинировано – 1 251 человек, ревакцинировано – 176 человек.

24.3 Финансовые риски

Основные финансовые риски вызваны рядом макроэкономических и политических факторов (высокая волатильность цен на нефть, курсов мировых валют к доллару, инфляционные процессы, рост тарифов и цен поставщиков, экономические санкции, противоэпидемические ограничения), а также активным влиянием данных рисков на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Управление данным риском осуществляется путем оценки чувствительности показателей планов, бюджетов и инвестиционных программ к изменению макроэкономических показателей и принятия управленческих решений в части оптимизации портфеля активов и обязательств Общества.

Риск ликвидности

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и доступных лимитов кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На ежемесячной основе Общество подготавливает бюджет движения денежных средств, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. На основании бюджета движения денежных средств ежемесячно корректируются лимиты кредитования.

Общество стандартизировало требования к условиям расчетов с контрагентами.

Реализуются мероприятия по сокращению непроизводственных расходов и запасов готовой продукции, дебиторской и кредиторской задолженности, выводу непрофильных активов.

Достаточность финансовых активов Общества для погашения финансовых обязательств проанализирована в таблице ниже:

	Балансовая стоимость	Потоки денежных средств по договору	Ожидаемое погашение			
			3 месяца или менее	3-12 месяцев	1-5 лет	Более 5 лет
На 31 декабря 2021г.						
Дебиторская задолженность за вычетом выданных авансов	373 724	373 724	360 741	7 753	5 230	-
Денежные средства и их эквиваленты	3 499	3 499	3 499	-	-	-
Полученные кредиты и займы	395 967	395 967	-	-	395 967	-
Кредиторская задолженность за вычетом полученных авансов	480 930	480 930	480 568	362	-	-
Итого финансовые активы за вычетом финансовых обязательств	(499 674)	(499 674)	(116 328)	7 391	(390 737)	-

Для обеспечения своевременного погашения обязательств Общество может воспользоваться невыбранными лимитами кредитных линий.

Валютный риск

Девальвация российского рубля может оказать определенное неблагоприятное воздействие на финансовое состояние Общества. В то же время значительный рост курса российского рубля по отношению к евро и/или доллару может привести к определенному снижению конкурентоспособности продукции Общества на рынке РФ.

Снижение зависимости от импортных закупок оборудования и комплектующих в настоящее время затруднительно в силу отсутствия на российском рынке оборудования с аналогичными качественными характеристикам.

Чувствительность к изменениям курсов иностранных валют

ПАО «ТМЗ» имеет незначительные операции в течение года, выраженные в иностранной валюте, поэтому подверженность Общества риску изменения курсов валют является несущественной.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск того, что финансовые активы Общества не будут погашены своевременно и в полном объеме.

Подверженность Общества кредитному риску представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, указанных ниже:

Виды активов	По состоянию на:		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Дебиторская задолженность	418 920	397 716	260 517
Денежные средства и их эквиваленты	3 499	901	4 572
Итого активы, подверженные кредитному риску	422 419	398 617	265 089

В отношении дебиторской задолженности руководство Общества управляет кредитным риском следующим образом:

- до заключения договоров с контрагентами проверяет их финансовое состояние и платежеспособность; определяет лимит кредитного риска в зависимости от присвоенного кредитного рейтинга контрагенту;
- просроченные и не обеспеченные гарантиями дебиторская задолженность и выданные займы регулярно анализируются на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва по сомнительным долгам;
- усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости.

В отношении денежных средств и их эквивалентов руководством Общества осуществляется мониторинг кредитных рейтингов и финансовой устойчивости банков, в которых размещаются денежные средства.

Кредитные рейтинги основных банков, в которых размещены денежные средства, представлены в таблице ниже:

руб.

Банки	Кредитный рейтинг		По состоянию на:		
			31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ПАО «ТРАНСКАПИТАЛБАНК»	Moody's	B3	12 868,12	303 793,75	3 961 806,71
АО «СМП Банк»	Эксперт РА	ruA-	15 370,65	-	-
ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК»	Moody's Эксперт РА АКРА	Ba2 ruAA- AA(RU)	2 833,62	42 843,35	-
ПАО «Сбербанк»	Moody's АКРА	Baa3 AAA (RU)	2 978 831,49	55 195,39	230 697,26
ПАО Банк «ФК Открытие»	Moody's Эксперт РА АКРА	Ba2 ruAA- AA-	-	3 030,29	11 461,17
Итого денежные средства, размещенные в банках			3 009 903,88	404 862,78	4 203 965,14

Риск изменения процентных ставок

Для финансирования инвестиционной программы, своевременного исполнения своих обязательств и пополнения оборотных средств Общество использует практику привлечения краткосрочных заимствований с российского финансового рынка. Финансовый результат и денежный поток от инвестиционной и основной деятельности зависят от изменения рыночных процентных ставок. Существенное увеличение процентных ставок по кредитам может привести к удорожанию обслуживания долга Общества. В части оптимизации структуры долгового портфеля Общество стремится использовать кредиты с процентной ставкой, привязанной к ключевой ставке Банка России, вследствие чего негативное влияние указанного риска снижается.

24.4 Отраслевые риски

Основными отраслевыми рисками ПАО «ТМЗ» являются:

- усиление конкуренции со стороны азиатских и европейских производителей, DAIMLER AG, CUMMINS Inc, Weichai Holding Group Company Limited, ПАО «Автодизель», высокой конкуренции на целевых рынках экспорта; увеличение конкуренции с появлением трендов, связанных с повышением внимания к ТСО (совокупной стоимости владения или стоимости жизненного цикла). ПАО «Автодизель» (ЯМЗ) – ведущий российский производитель дизельных двигателей, коробок передач, сцеплений. Расположено в г.Ярославль. Двигатели ЯМЗ, близкие по мощностным и массогабаритным показателям к двигателям ТМЗ, применяются АО «Петербургский тракторный завод», однако, вследствие ряда конструктивных особенностей, уступают двигателям ТМЗ с точки зрения надежности и возможности повышения удельной мощности.

- ценовое давление поставщиков металла, материалов и комплектующих изделий, и электроэнергии;

- сокращение программ государственной поддержки.

Риски отставаний в сфере НИОКР, технологическом развитии, несоответствующие требованиям потребителей темпы изменения модельного ряда, риски «позднего вывода» нового продукта на рынок влекут за собой риски снижения объема продаж Общества.

Наращение конкуренции на традиционных рынках ТМЗ. Ряд крупных отечественных и мировых моторостроительных компаний в настоящее время ведут подготовку производства и продаж в РФ и СНГ двигателей рабочим объемом 11-15 л мощностью 350-500 л.с., что создает риск вытеснения двигателей ТМЗ с традиционных рынков более компактными и легкими аналогами.

В целях своевременного выявления негативных тенденций снижения спроса проводится постоянный мониторинг макроэкономической ситуации, оценка влияния как внутренних, так и внешних экономических факторов, анализ отраслей-потребителей двигателей, инвестиционной активности и ожиданий потребителей производимой продукции.

В целях повышения конкурентоспособности Общество проводит работу по повышению качества и улучшению потребительских свойств производимой продукции, предлагает потребителям новые решения, разрабатывает и выводит на рынки новые модификации двигателей с принципиально улучшенными техническими характеристиками и потребительскими свойствами.

Важнейшим фактором, имеющим влияние на сбыт продукции, и требующим слаженной работы всего трудового коллектива предприятия является спрос со стороны потребителей.

Это обстоятельство ПАО «ТМЗ» учитывает при формировании технической политики. Показатели эффективности продукции формируются, основываясь на требованиях потребителей продукции и мнении крупных мировых лидеров в этом секторе, например, компании «AVL ListGmbH» (Австрия). Принята следующая

приоритетность показателей – надежность, экономичность, затраты на обслуживание, экологичность, эффективность сервиса, цена продукта. С учетом перечисленных выше факторов, ПАО «ТМЗ» последовательно проводит техническую политику, направленную на укрепление позиций на традиционных рынках и продвижении на новые рынки.

В секторе двигателестроения «Стратегией развития ПАО «ТМЗ» до 2025г.», утвержденной Генеральным директором ПАО «КАМАЗ» в августе 2021г., предусмотрено развитие производства двух семейств двигателей: V образных 8-ми цилиндровых и рядных 6-ти цилиндровых двигателей.

В предшествующий период (2017-2020гг.) на двигателях V8 был выполнен комплекс работ по совершенствованию конструкции и технологии с целью повышения надёжности, ресурса, качества и сервисного обслуживания. Эти работы осуществлялись, продолжают осуществляться и выполняться в текущем году в тесном сотрудничестве со службами потребителей, в том числе с Петербургским тракторным заводом, Гомсельмаш со стороны потребителей, и поставщиком компонентов, включая ПАО «КАМАЗ», ПАО «Автодизель», ПАО «ЯЗДА», ООО «АЗПИ», НПО «Турботехника».

В 1 квартале 2021 года открыт первый в России Центр по капитальному ремонту двигателей V8. Центр открыт в Южном Федеральном округе в городе Ростове совместно с холдингом «Бизон».

Одновременно продолжают работы по созданию конструкции V образных двигателей с системой топливоподачи зарубежного производства («MOTORPAL a.s.» Чехия).

Из проекта модернизации необходимо отметить применение поршневых колец новой конструкции, чугуновой головки цилиндра, топливной аппаратуры аккумуляторного типа.

В 2019г. был изготовлен и направлен в АО «Гомсельмаш» двигатель 8486.10-24 мощностью 330 л.с.

В декабре 2021г. завершаются двухгодичные полевые испытания данного двигателя в составе зерноуборочного комбайна КЗС-1218А-1, после чего в 2022г. планируется изготовление серии двигателей для опытно-промышленной партии комбайнов.

В ноябре 2021г. в АО «Гомсельмаш» для проведения испытаний в составе кормоуборочного комбайна КВК-8060 направлен опытный двигатель 8807.10.

Данный двигатель отличается повышенной мощностью – 653 л.с. Этот показатель обеспечивается увеличением рабочего объема, применением двух турбокомпрессоров и чугунных головок цилиндра. Также к конструктивным особенностям можно отнести электронную систему управления, оригинальную схему балансировки коленвала.

В 2020 году, в условиях негативной эпидемиологической обстановки и нестабильной работы предприятий были разработаны и согласованы с заказчиком техническое задание, габаритный чертеж и 3D-модель двигателя, начато изготовление наиболее сложных деталей.

В 1-2 квартале 2021 года завершено изготовление оригинальных комплектующих (коленчатого вала, шкива и маховика, масляного поддона, выпускной системы,

топливной аппаратуры с электронной системой управления, турбокомпрессоров) и сборка двигателя. В августе при участии ООО «Электротехнический завод ЭЛЗА» проведена калибровка электронного блока управления и приемо-сдаточные испытания двигателя.

В течение 2022 года пройдут заводские и полевые испытания кормоуборочного комплекса КВК-8060 с двигателем 8807.10. По результатам испытаний будет принято решение о серийных поставках в АО «Гомсельмаш» новой линейки двигателей повышенной мощности, для замещения двигателей Mercedes-Benz, импортируемых из Германии.

Осуществляются мероприятия по снижению издержек (реинжиниринг, автоматизация производственных мощностей, бережливое производство, мероприятия по сбережению и замещению сырьевых и энергетических ресурсов, применение альтернативных материалов на литейном производстве), снижению себестоимости компонентной базы двигателя, оптимизации расходов, повышению производительности труда.

Обществом проводится целенаправленная работа по увеличению спроса на фирменные запасные части и повышению имиджа ПАО «ТМЗ», как продавца качественных запасных частей: расширяется номенклатура запчастей; налажена работа по выявлению продавцов, незаконно использующих товарный знак Общества и продающих контрафактную продукцию.

Динамика экономических показателей Общества в дальнейшем во многом будет зависеть от макроэкономической динамики конъюнктуры внешнего и внутреннего рынков и принимаемых государством мер по поддержке машиностроительной отрасли, направленных на стабилизацию рынков, поддержку субъектов хозяйствования, обеспечение устойчивого развития экономики и социальной стабильности (меры по субсидированию, протекционистские меры, финансирование инноваций и т.п.).

К стратегическим резервам роста производства сельхозтехники в России можно отнести:

- нарастание дефицита продовольствия в мире, выражающееся в первую очередь в росте потребления при неизменных запасах зерна;
- увеличение экспорта в Китай, потребляющий ежегодно продукции АПК на 100 млрд. долл. США, в т.ч. из России всего на 4 млрд. долл. США;
- увеличение посевных площадей в РФ на 37,8 млн. га, выведенных из оборота за период с 1990 г., что потребует дополнительно выпускать каждый год по 1,9 тыс. энергонасыщенных тракторов типа «Кировец» и 4,7 тыс. зерноуборочных комбайнов.

Основными действиями Общества, направленными на снижение отраслевых рисков, являются:

- диверсификация продуктового портфеля и рынков сбыта, выход на новые рынки;
- вывод на рынок новых двигателей, потребительские свойства и технические характеристики которых не уступают аналогичной продукции ведущих мировых производителей;
- мероприятия по сбережению и замещению сырьевых и энергетических

ресурсов;

- роботизация и автоматизация производственных мощностей, снижение издержек (реинжиниринг, бережливое производство), внедрение цифровых моделей производства;

- стимулирующее спрос коммерческое предложение по цене, качеству продукта и сервису, в том числе разработка комплексного предложения (техническое обслуживание в гарантийный и постгарантийный период, оптимальная система логистики, качественные оригинальные запчасти);

- активизация усилий на удовлетворение потребностей корпоративных клиентов;

- активизация комплексных усилий по продвижению продукции Общества;

- развитие фирменной сервисной сети;

- меры по стабилизации уровня складских запасов продукции;

- снижение себестоимости выпускаемой продукции;

- заключение долгосрочных контрактов с формульным ценообразованием со стратегическими поставщиками;

- поиск альтернативных поставщиков, развитие сети поставщиков;

- взаимодействие с органами власти по разработке и внедрению государственных программ поддержки машиностроителей.

24.5 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Для внутреннего рынка

Изменение правил валютного регулирования может привести к увеличению расходов ПАО «ТМЗ» и соответственно к уменьшению чистой прибыли, направляемой на финансирование текущей и инвестиционной деятельности, исполнения финансовых обязательств ПАО «ТМЗ».

Для внешнего рынка

ПАО «ТМЗ» осуществляет внешнеторговую деятельность, поэтому ПАО «ТМЗ» подвержен рискам, связанным с изменением валютного регулирования.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

ПАО «ТМЗ» является одним из крупнейших налогоплательщиков в регионе Ярославской области, осуществляет уплату федеральных, региональных, местных налогов. Деятельность Общества построена на принципах открытости и добросовестности информации перед налоговыми органами.

Для внутреннего и внешнего рынка

В последние годы законодательство о налогах и сборах все чаще подвергается изменениям, дополнениям и уточнениям, касающимся как общих вопросов

налогообложения, так и порядка исчисления и уплаты отдельных налогов, что затрудняет составление средне- и долгосрочных прогнозов деятельности налогоплательщиков. Принятие государственными органами нормативных актов и инструкций может повлечь за собой дополнительные временные и денежные затраты и оказать неблагоприятное влияние на деятельность Общества.

Неоднозначность трактовок существующих нормативных актов налогового законодательства может привести к возникновению налоговых претензий.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности общества либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы)

Для внутреннего и внешнего рынка

В рамках действующего законодательства о лицензировании основная деятельность ПАО «ТМЗ» не подлежит лицензированию. Изменение законодательства о лицензировании, в частности, введение новых требований лицензирования тех видов деятельности ПАО «ТМЗ», для которых на настоящий момент не требуется лицензия, а также ужесточение требований, предъявляемых к получению и продлению имеющихся лицензий, могут негативно повлиять на операционную деятельность Общества.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью общества (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует общество

Для внутреннего и внешнего рынка

ПАО «ТМЗ» не участвует в судебных процессах, которые могли бы существенным образом негативно сказаться на его финансово-хозяйственной деятельности. Однако, изменения судебной практики по вопросам, касающимся налогообложения, лицензирования, защиты имущественных прав и по другим вопросам, имеющим существенное значение для деятельности ПАО «ТМЗ», могут негативно сказаться на результатах деятельности Общества, в случае, если соответствующие споры возникнут.

24.6 Риски, связанные с изменением таможенного контроля и пошлин

Для внутреннего рынка

Изменение правил таможенного контроля и пошлин может привести к увеличению расходов ПАО «ТМЗ».

Для внешнего рынка

ПАО «ТМЗ» осуществляет внешнеторговую деятельность, поэтому деятельность Общества подвержена рискам, связанным с изменением правил таможенного контроля и пошлин, в частности:

- риску ужесточения санкций за возможные таможенные нарушения;
- риску изменения законодательства, правил таможенного контроля и пошлин.

24.7 Страновые и региональные риски

ПАО «ТМЗ» реализует деятельность в страны Ближнего Зарубежья, в которых страновые и политические риски оцениваются как минимальные.

В случае возникновения существенной экономической и политической нестабильности в России или в отдельно взятом регионе, которая негативно повлияет на деятельность и доходы ПАО «ТМЗ», предполагается принятие мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможности оказания негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на бизнес ПАО «ТМЗ».

Географическое положение региона Ярославской области не дает предпосылок к прогнозированию рисков от стихийных бедствий, так как ее территория не относится к числу регионов с повышенной опасностью стихийных бедствий (землетрясений, наводнений и т.д.), низкая вероятность прекращения транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью.



Генеральный директор ПАО «ТМЗ»

Главный бухгалтер

В.М. Грибанов

Л.В. Кузнецова

«24» января 2022г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
за 2021 год

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесце- нения	переоценка		
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. ¹	5 114	(36)	-	(-)	-	(255)	-	-	5 114	(291)
	5110	за 20 20 г. ²	15	(15)	5 099	(-)	-	(21)	-	-	5 114	(36)
	5101	за 20 21 г. ¹	15	(15)	-	(-)	-	(-)	-	-	15	(15)
в том числе: Товарный знак	5111	за 20 20 г. ²	15	(15)	-	(-)	-	(-)	-	-	15	(15)
	5102	за 20 21 г. ¹	5 099	(21)	-	(-)	-	(255)	-	-	5 099	(276)
Исключительные права на конструкт. документацию	5112	за 20 20 г. ²	-	(-)	5 099	(-)	-	(21)	-	-	5 099	(21)

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		часть стоимости, списанная на расходы за период	На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 21 г. ¹	657	(-)	1 142	(-)	1 228	(-)	571	(-)
	5150	за 20 20 г. ²	2 874	(-)	1 315	(-)	3 532	(-)	657	(-)
	5141	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5151	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
производство КП	5142	за 20 21 г. ¹	657	(-)	1 142	(-)	1 228	(-)	571	(-)
производство двигателей	5152	за 20 20 г. ²	2 874	(-)	1 315	(-)	3 532	(-)	657	(-)

Для аудиторского заключения

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства с учетом капитальных вложений - всего	1150	за 20 21 г. ¹	3 366 935	(2 099 505)	182 306	(115 453)	29 109	(139 594)	-	-	3 449 870	(2 209 990)
в том числе:	1150	за 20 20 г. ²	3 241 401	(1 990 426)	144 637	(19 103)	19 088	(128 167)	-	-	3 366 935	(2 099 505)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	5200	за 20 21 г. ¹	3 366 935	(2 099 505)	71 002	(29 930)	29 109	(139 594)	-	-	3 408 007	(2 209 990)
Здания	5210	за 20 20 г. ²	3 241 401	(1 990 426)	144 637	(19 103)	19 088	(128 167)	-	-	3 366 935	(2 099 505)
	5201	за 20 21 г. ¹	712 786	(299 923)	3 709	(956)	432	(7 462)	-	-	715 539	(306 953)
	5211	за 20 20 г. ²	712 288	(292 332)	498	(-)	-	(7 591)	-	-	712 786	(299 923)
Сооружения	5202	за 20 21 г. ¹	147 707	(125 649)	12 675	(32)	892	(1 842)	-	-	159 257	(126 599)
	5212	за 20 20 г. ²	144 898	(124 071)	2 841	(-)	27	(1 605)	-	-	147 707	(125 649)
Передаточные устройства	5203	за 20 21 г. ¹	174 903	(116 567)	-	(-)	-	(14 497)	-	-	174 903	(131 064)
	5213	за 20 20 г. ²	164 116	(103 362)	10 826	(39)	29	(13 234)	-	-	174 903	(116 567)
Машины и оборудование	5204	за 20 21 г. ¹	1 818 567	(1 385 368)	35 874	(23 940)	23 940	(93 642)	-	-	1 830 501	(1 455 070)
	5214	за 20 20 г. ²	1 722 333	(1 316 413)	111 543	(15 309)	15 309	(84 264)	-	-	1 818 567	(1 385 368)
Транспортные средства	5205	за 20 21 г. ¹	111 235	(74 046)	14 450	(2 198)	2 134	(12 536)	-	-	123 487	(84 448)
	5215	за 20 20 г. ²	111 188	(64 154)	2 606	(2 559)	2 559	(12 451)	-	-	111 235	(74 046)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 21 г. ¹	7 922	(7 374)	-	(124)	124	(368)	-	-	7 798	(7 618)
	5216	за 20 20 г. ²	8 051	(7 038)	-	(129)	129	(465)	-	-	7 922	(7 374)
Многолетние насаждения	5207	за 20 21 г. ¹	3 405	(3 189)	-	(-)	-	(8)	-	-	3 405	(3 197)
	5217	за 20 20 г. ²	3 411	(3 186)	-	(6)	6	(9)	-	-	3 405	(3 189)
Другие виды основных средств	5208	за 20 21 г. ¹	125 520	(87 389)	4 294	(1 587)	1 587	(9 239)	-	-	128 227	(95 041)
	5218	за 20 20 г. ²	110 226	(79 870)	16 323	(1 029)	1 029	(8 548)	-	-	125 520	(87 389)
Земельные участки	5209	за 20 21 г. ¹	264 890	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	264 890	(-)
	5219	за 20 20 г. ²	264 890	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	264 890	(-)
Незавершенные капитальные вложения	5240	за 20 21 г. ¹	-	(-)	111 304	(85 523)	-	(-)	-	-	41 863	(-)
	5250	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Приобретение основных средств, нематериальных активов	5241	за 20 21 г. ¹	-	(-)	55 619	(54 619)	(503)	(-)	-	-	1 503	(-)
	5251	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Строительство объектов, выполняемых подрядным и хозяйственным способом	5242	за 20 21 г. ¹	-	(-)	41 164	(16 383)	(15 579)	(-)	-	-	40 360	(-)
	5252	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Оборудование к установке	5243	за 20 21 г. ¹	-	(-)	14 521	(14 521)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5253	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 21 г. ¹	4 330	(2 087)	-	(-)	-	(838)	-	4 330	(2 925)
	5230	за 20 20 г. ²	4 330	(1 249)	-	(-)	-	(838)	-	4 330	(2 087)
в том числе:											
Другие виды основных средств	5221	за 20 21 г. ¹	4 330	(2 087)	-	(-)	-	(838)	-	4 330	(2 925)
	5231	за 20 20 г. ²	4 330	(1 249)	-	(-)	-	(838)	-	4 330	(2 087)

2.2. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	передано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	1190	за 20 21 г. ¹	63 851	82 457	(61 097)	(-)	85 211
	1190	за 20 20 г. ²	118 797	245 635	(155 944)	(144 637)	63 851
в том числе:							
Незаконченные и неоформленные НИОКР	1191	за 20 21 г. ¹	871	2 999	(1 142)	(-)	2 728
	1191	за 20 20 г. ²	1 291	895	(1 315)	(-)	871
Расходы будущих периодов	1192	за 20 21 г. ¹	-	16 421	(2 650)	(-)	13 771
	1192	за 20 20 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Авансы, выданные в качестве инвестиций во внеоборотные активы	1193	за 20 21 г. ¹	46 898	63 037	(41 223)	(-)	68 712
	1193	за 20 20 г. ²	76 915	38 180	(68 197)	(-)	46 898
Приобретение основных средств, нематериальных активов	1190.1	за 20 21 г. ¹	503	-	(503)	(-)	-
	1190.1	за 20 20 г. ²	25 407	105 569	(-)	(130 473)	503
Строительство объектов, выполняемых подрядным способом	1190.2	за 20 21 г. ¹	15 579	-	(15 579)	(-)	-
	1190.2	за 20 20 г. ²	15 184	14 559	(-)	(14 164)	15 579
Оборудование к установке	1190.3	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	1190.3	за 20 20 г. ²	-	86 432	(86 432)	(-)	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	24 360	24 898	11 888
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	11 257	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	77 508	101 000	256 128
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	22 436	74 583	95 801
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	33 576	33 576	33 576
Иное использование основных средств (ответственное хранение)	5286	86 684	86 684	86 684
Иное использование основных средств (залог)	5287	6 627	6 729	160 716

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура 7		первоначальная стоимость	выбыло (погашено)	накопленная корректура 7		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г. 1	5 423	(2 513)	-	(31)	-	-	436	5 392	(2 949)
	5311	за 20 20 г. 2	5 423	(2 981)	-	(-)	-	-	(468)	5 423	(2 513)
в том числе: Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	5302	за 20 21 г. 1	5 392	(2 513)	-	(-)	-	-	436	5 392	(2 949)
	5312	за 20 20 г. 2	5 392	(2 981)	-	(-)	-	-	(468)	5 392	(2 513)
	53021	за 20 21 г. 1	5 392	(2 513)	-	(-)	-	-	(436)	5 392	(2 077)
	53121	за 20 20 г. 2	5 392	(2 981)	-	(-)	-	-	(468)	5 392	(2 513)
Ценные бумаги других организаций - всего	5303	за 20 21 г. 1	31	-	-	(31)	-	-	-	-	-
	5303	за 20 20 г. 2	31	-	-	(-)	-	-	-	31	-
Прочие	5304	за 20 21 г. 1	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5314	за 20 20 г. 2	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 21 г. 1	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 20 г. 2	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		за 20 21 г. 1	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
		за 20 20 г. 2	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
и т.д.											
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 21 г. 1	5 423	(2 513)	-	(31)	-	-	436	5 392	(2 949)
	5310	за 20 20 г. 2	5 423	(2 981)	-	(-)	-	-	(468)	5 423	(2 513)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот оборотных активов между их группами	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. ¹	628 774	(26 103)	10 388 910	(10 145 678)	(17 839)	(17 839)	-	x	857 045	(8 264)
	5420	за 20 20 г. ²	543 897	(18 363)	8 000 600	(7 915 723)	7 740	7 740	-	x	628 774	(26 103)
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 20 21 г. ¹	283 779	(26 103)	2 590 343	(2 454 304)	(17 839)	(17 839)	-	-	419 818	(8 264)
	5421	за 20 20 г. ²	205 586	(18 363)	1 894 271	(1 816 078)	7 740	7 740	-	-	283 779	(26 103)
Затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	5402	за 20 21 г. ¹	236 846	(-)	4 374 982	(4 289 370)	-	-	-	-	322 458	(-)
	5422	за 20 20 г. ²	231 387	(-)	3 376 334	(3 370 875)	-	-	-	-	236 846	(-)
Готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 20 21 г. ¹	107 014	(-)	3 422 506	(3 400 487)	-	-	-	14 961	114 072	(-)
	5423	за 20 20 г. ²	105 390	(-)	2 729 374	(2 727 750)	-	-	-	-	107 014	(-)
Расходы будущих периодов	5404	за 20 21 г. ¹	1 135	(-)	1 079	(1 517)	-	-	-	-	697	(-)
	5424	за 20 20 г. ²	1 534	(-)	621	(1 020)	-	-	-	-	1 135	(-)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ⁸	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления ⁸		списание на финансовый результат ⁸	восстанов- ление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5521	за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20 21 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:												
(вид)												
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. ¹	400 923	(3 207)	5 413 671	(5 392 976)	(1 495)	(-)	(2 004)	-	420 123	(1 203)
	5530	за 20 20 г. ²	263 564	(3 047)	4 424 034	(4 286 539)	(136)	(-)	160	-	400 923	(3 207)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 21 г. ¹	350 510	(1 445)	4 680 109	(4 669 310)	(-)	(-)	(606)	-	361 309	(839)
	5531	за 20 20 г. ²	230 941	(1 233)	3 767 600	(3 648 031)	(-)	(-)	212	-	350 510	(1 445)
Авансы выданные	5512	за 20 21 г. ¹	38 502	(1 431)	659 816	(652 758)	(-)	(-)	(1 067)	-	45 560	(364)
	5532	за 20 20 г. ²	22 513	(1 814)	588 548	(572 559)	(-)	(-)	(383)	-	38 502	(1 431)
Прочие дебиторы	5513	за 20 21 г. ¹	11 911	(331)	73 746	(70 908)	(1 495)	(-)	(331)	-	13 254	(-)
	5533	за 20 20 г. ²	10 110	(-)	67 886	(65 949)	(136)	(-)	331	-	11 911	(331)
Итого	5500	за 20 21 г. ¹	400 923	(3 207)	5 413 671	(5 392 976)	(1 495)	(-)	(2 004)	x	420 123	(1 203)
	5520	за 20 20 г. ²	263 564	(3 047)	4 424 034	(4 286 539)	(136)	(-)	160	x	400 923	(3 207)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴		На 31 декабря 20 20 г. ²		На 31 декабря 20 19 г. ⁵	
		учтенная	балансовая	учтенная	балансовая	учтенная	балансовая
Всего	5540		12 983		12 823		2 170
в том числе: от 3 до 6 месяцев	5541		2 343		6 906		-
в том числе: более 6 месяцев	5542		10 640		5 917		2 170

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹			погашение	списание на финансовый результат ⁹	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	(- -)	(- -)	-
	5571	за 20 20 г. ²	-	-	-	-	(- -)	(- -)	-
в том числе:		за 20 21 г. ¹	-	-	-	-	(- -)	(- -)	-
(вид)		за 20 20 г. ²	-	-	-	-	(- -)	(- -)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г. ¹	427 399	5 254 313	349	(5 197 804)	(359)	-	483 898
	5580	за 20 20 г. ²	270 230	4 305 146	3	(4 147 751)	(229)	-	427 399
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 21 г. ¹	323 435	3 765 638	-	(3 715 910)	(4)	-	373 159
	5581	за 20 20 г. ²	178 094	2 926 650	-	(2 781 308)	(1)	-	323 435
Задолженность перед персоналом организации	5562	за 20 21 г. ¹	30 618	639 218	-	(634 085)	(-)	-	35 751
	5582	за 20 20 г. ²	25 633	514 955	-	(509 970)	(-)	-	30 618
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	за 20 21 г. ¹	15 486	200 514	1	(193 971)	(1)	-	22 029
	5583	за 20 20 г. ²	7 991	159 290	-	(151 795)	(-)	-	15 486
Задолженность по налогам и сборам	5564	за 20 21 г. ¹	54 700	279 980	348	(288 856)	(348)	-	45 824
	5584	за 20 20 г. ²	54 496	230 969	3	(230 765)	(3)	-	54 700
Прочие кредиторы	5565	за 20 21 г. ¹	3 160	368 963	-	(364 982)	(6)	-	7 135
	5585	за 20 20 г. ²	4 016	473 282	-	(473 913)	(225)	-	3 160
Итого	5550	за 20 21 г. ¹	427 399	5 254 313	349	(5 197 804)	(359)	x	483 898
	5570	за 20 20 г. ²	270 230	4 305 146	3	(4 147 751)	(229)	x	427 399

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5590	362	551	7 685
в том числе: от 3 до 6 месяцев	5591	362	551	6 859
в том числе: более 6 месяцев	5592	-	-	826

6. Расшифровка статей отчета о финансовых результатах

6.1. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а	год 2021 г. ¹	3а	год 2020 г. ²
Материальные затраты	5610		2 826 591		2 163 730
Расходы на оплату труда	5620		638 323		498 686
Отчисления на социальные нужды	5630		202 724		158 563
Амортизация	5640		138 786		127 864
Прочие затраты	5650		85 031		98 285
Итого по элементам	5660		3 891 455		3 047 128
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670		-92 670		-6 684
незавершенного производства	5680		-85 612		-5 459
готовой продукции	5681		-7 058		-1 624
прочее	5682		-		399
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600		3 798 785		3 040 444

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства - всего	5700	24 688	91 295	(76 679)	(-)	39 304
в том числе:						
Резерв предстоящей оплаты отпусков	5701	24 325	66 039	(55 516)	(-)	34 848
Резерв по гарантийному ремонту и обслуживанию продукции	5702	363	25 256	(21 163)	(-)	4 456

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Полученные - всего	5800			
Выданные - всего	5810	30 703	30 703	281 630
в том числе:				
АКБ "Инвестторгбанк" (ПАО)"	5811	-	-	281 630
ПАО "Промсвязьбанк"	5812	30 703	30 703	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	2 196	3 497
в том числе:			
на текущие расходы	5901	936	997
на вложения во внеоборотные активы	5905	1 260	2 500
		Получено за год	Возвращено за год
		На начало года	На конец года
Бюджетные кредиты - всего			
20 21 г. ¹	5910	-	-
20 20 г. ²	5920	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

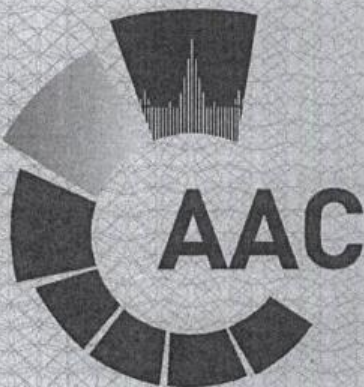
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В.М. Грибанов
(подпись) _____
(расшифровка подписи) _____

Главный бухгалтер

Л.В. Кузнецова
(расшифровка подписи)

" 24 " января 2022 г.



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)



СВИДЕТЕЛЬСТВО

О членстве № 17662

аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью
"Аудиторско-консалтинговая компания "Кроу
Аудэкс"

является членом Саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциации «Содружество» в
соответствии с решением Правления СРО AAC от
11 февраля 2020 года (протокол № 433) и
включена в реестр аудиторов и аудиторских
организаций СРО AAC 11 февраля 2020 года
за основным регистрационным номером записи –

12006043740

Генеральный директор СРО AAC



О.А. Носова