

**ERNST & YOUNG**

С/С/С Ernst & Young Vnesheaudit  
Sadovnicheskaya Nab., 77, bld. 1  
Moscow, 115035, Russia  
Tel.: 7 (095) 705-4700  
7 (095) 765-4700  
Fax: 7 (095) 753-0701  
www.ey.com/russia

ЗАО "Эрнст энд Янг Внешнеаудит"  
Россия, 115035, Москва  
Садовническая наб., 77, стр. 1  
Тел.: 7 (095) 705-4700  
7 (095) 765-4700  
Факс: 7 (095) 753-0701  
ОКПО: 00128790

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗАО «Торговый Дом «ТМК»  
НЕЗАВИСИМОЙ АУДИТОРСКОЙ ФИРМЫ**

Акционерам ЗАО «Торговый Дом «ТМК»

**СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ**

Наименование: ЗАО «ЭРНСТ ЭНД ЯНГ ВНЕШАУДИТ»

Местонахождение: 115035, Россия, Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г., дата внесения записи 16 сентября 2002 г., серия 77 № 008050714, зарегистрировано Государственным учреждением Московская регистрационная палата 30 августа 1994 г. №033.468, за основным государственным регистрационным номером 1027739199333.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности №Е003246, утверждена приказом Министерства финансов РФ от 17 января 2003г. №9, выдана сроком на пять лет.

**СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ**

Наименование: ЗАО «Торговый Дом «ТМК»

Местонахождение: 620086, г. Екатеринбург, ул. Гурзуфская, 16.

Государственная регистрация: свидетельство о регистрации № 099.980 от 12 апреля 2000 г.

1. Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ЗАО «Торговый Дом «ТМК» за период с 1 января по 31 декабря 2004 г. включительно, которая состоит из бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, приложения к бухгалтерскому балансу и пояснительной записки, разделы 4-26. Ответственность за подготовку и представление этой бухгалтерской отчетности несет руководство ЗАО «Торговый Дом «ТМК». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.
2. Мы провели аудит в соответствии с Федеральным Законом «Об аудиторской деятельности», федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, Правилами (Стандартами) аудиторской деятельности, одобренными Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте Российской Федерации, и Международными стандартами аудита, в части, не противоречащей вышеуказанным Правилам.
3. Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели и раскрытие информации о финансово-хозяйственной деятельности в бухгалтерской отчетности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской отчетности, рассмотрение существенных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку общего представления бухгалтерской отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных аспектах бухгалтерской отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.
4. Как это изложено в пункте 4 «Краткое описание основных положений учетной политики» пояснительной записки к бухгалтерской отчетности ЗАО «Торговый Дом «ТМК» за период с 1 января по 31 декабря 2004 г., учетной политикой не предусмотрено создание резерва под предстоящие расходы на компенсацию за неиспользованные отпуска. ЗАО «Торговый Дом «ТМК» не произвело расчет обязательств по неиспользованным отпускам и обязательств по премиям за 2004 год и не отразило такие обязательства в бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2004 г. Такие обязательства должны отражаться в бухгалтерской отчетности в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности, предусмотренным пунктом 6 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98 и пунктом 18 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, а также в соответствии с требованием своевременности, предусмотренным пунктом 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, и требованием обоснованного распределения расходов между отчетными периодами, предусмотренным пунктом 19 Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99. В результате расходы Общества в отчете о прибылях и убытках за 2004 год были занижены на 15 185 тыс. руб. в отношении неначисления обязательств по премиям за 2004 год и на 6 997 тыс. руб. в отношении неначисления обязательств по неиспользованным отпускам, а обязательства в балансе Общества на 31 декабря 2004 г. были занижены на 16 866 тыс. руб. и 6 997 тыс. руб. соответственно.

Как это изложено в пункте 4 «Краткое описание основных положений учетной политики» пояснительной записки к бухгалтерской отчетности ЗАО «Торговый Дом «ТМК» за период с 1 января по 31 декабря 2004 г., учетной политикой не предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам. ЗАО «Торговый Дом «ТМК» не произвело расчет резерва по сомнительной дебиторской задолженности и не отразило такой резерв в бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2004 г. Такой резерв должен создаваться в соответствии требованием осмотрительности, предусмотренным пунктом 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98. В результате расходы Общества в отчете о прибылях и убытках за 2004 год были занижены на 5311 тыс. руб., а дебиторская задолженность в балансе Общества на 31 декабря 2004 г. была завышена на 62 273 тыс. руб.

5. По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в параграфах 4 и 5 настоящего заключения, порядок ведения бухгалтерского учета в отношении подготовки бухгалтерской отчетности ЗАО «Торговый Дом «ТМК» во всех существенных аспектах отвечал требованиям Федерального Закона «О бухгалтерском учете» № 129-ФЗ от 21 ноября 1996 г., и упомянутая выше бухгалтерская отчетность, подготовленная в соответствии с тем же Законом, отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ЗАО «Торговый Дом «ТМК» на 31 декабря 2004 г. и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2004 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской отчетности.
6. Прилагаемая бухгалтерская отчетность не имеет своей целью представление финансового положения и результатов деятельности в соответствии с принципами или методами бухгалтерского учета, общепринятыми в странах и иных административно-территориальных образованиях, помимо России. Соответственно, прилагаемая бухгалтерская отчетность не предназначена для лиц, не знакомых с российскими принципами, процедурами и методами бухгалтерского учета.

26 апреля 2005



Михаил Габаков  
Партнер

Квалифицированный аттестат по общему аудиту № K002747, срок действия не ограничен



Владимир Перфильев  
Менеджер

Квалифицированный аттестат по общему аудиту № K021360, срок действия не ограничен

# БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2004 г.

Форма № 1 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число) \_\_\_\_\_ по ОКПО  
ИНН \_\_\_\_\_  
по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
Организация ЗАО "Торговый дом "ТМК"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид деятельности Торговля, комиссия \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_  
Закрытое акционерное общество/частная \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) \_\_\_\_\_ по ОКЕИ  
Местонахождение (адрес) г. Екатеринбург, ул. Малышева, 36

КОДЫ		
0710001		
2004	12	31
52710981		
7729392616		
5170		
67	23	
384		

Дата утверждения \_\_\_\_\_  
Дата отправки (принятия) \_\_\_\_\_

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Нематериальные активы	110	127	108
Основные средства	120	30412	28556
Незавершенное строительство	130	265	0
Доходные вложения в материальные ценности	135	0	0
Долгосрочные финансовые вложения	140	0	1045
Отложенные налоговые активы	145	3786	4432
Прочие внеоборотные активы	150	0	0
	151	0	0
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>34590</b>	<b>34141</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Запасы	210	129293	27720
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	721	296
животные на выращивании и откорме	212	0	0
затраты в незавершенном производстве	213	9	9
готовая продукция и товары для перепродажи	214	111671	22246
товары отгруженные	215	13513	644
расходы будущих периодов	216	3379	4525
прочие запасы и затраты	217	0	0
	218	0	0
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	198711	8440
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	0	0
в том числе покупатели и заказчики	231	0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	3445930	249086
в том числе покупатели и заказчики	241	2714588	50332
Краткосрочные финансовые вложения	250	484551	0
Денежные средства	260	107578	3853
Прочие оборотные активы	270	0	0
	271	0	0
<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>4366063</b>	<b>289099</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>300</b>	<b>4400653</b>	<b>323240</b>

ИФНС РОССИИ ПО ЛЕ ИНОГО, У

Р-НУ Г. ЕКАТЕРИНБУРГА

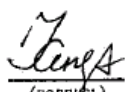
30 МАР 2005

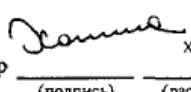
ИНС. ХРОМОВ Р. А.



ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I	2	3	4
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>			
Уставный капитал	410	8	8
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	0	0
Добавочный капитал	420	0	0
Резервный капитал	430	0	0
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	0	0
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	0	0
	433	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	70540	94941
<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>70548</b>	<b>94949</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	510	0	0
Отложенные налоговые обязательства	515	186	147
Прочие долгосрочные обязательства	520	0	0
	521	0	0
<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>186</b>	<b>147</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	610	1367640	0
Кредиторская задолженность	620	2962279	228144
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	1989016	41863
задолженность перед персоналом организации	622	4025	4826
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	643	790
задолженность по налогам и сборам	624	2002	147359
прочие кредиторы	625	966593	33306
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	0	0
Доходы будущих периодов	640	0	0
Резервы предстоящих расходов	650	0	0
Прочие краткосрочные обязательства	660	0	0
	661	0	0
<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>4329919</b>	<b>228144</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>700</b>	<b>4400653</b>	<b>323240</b>

Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	2212	112
в том числе по лизингу	911	2212	0
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	124	1
Товары, принятые на комиссию	930	0	0
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	0	0
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	579746	15
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	2621706	308814
Износ жилищного фонда	970	0	0
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	0	0
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	0	0
	1000	0	0

Руководитель  СЕМЕРИКОВ КОНСТАНТИН  
АНАТОЛЬЕВИЧ  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  ХОНИНА НАТАЛЬЯ  
БОРИСОВНА  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " марта 2005 г.



# ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за 2004 г.

Организация ЗАО "Торговый дом "ТМК" Форма № 2 по ОКУД  
 Дата (год, месяц, число) \_\_\_\_\_ по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
 Вид деятельности Торговля; комиссия по ОКВЭД  
 Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС  
Закрытое акционерное общество/частная  
 Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

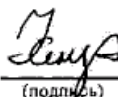
КОДЫ	
0710002	
52710981	
7729392616	
31.70	
67	23
384	

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1.	2.	3.	4.
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	447741	32089444
	011	0	
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(411623)	(30981129)
	021	0	0
Валовая прибыль	029	36118	1108315
Коммерческие расходы	030	(250660)	(721904)
Управленческие расходы	040	0	0
Прибыль (убыток) от продаж	050	(214542)	386411
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	21774	29373
Проценты к уплате	070	(43026)	(128913)
Доходы от участия в других организациях	080	0	0
Прочие операционные доходы	090	651127	4665400
	091	0	0
Прочие операционные расходы	100	(289098)	(4819266)
	110	0	0
Внерезультационные доходы	120	32100	45731
	121	0	0
Внерезультационные расходы	130	(44190)	(60840)
	131	0	0
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	114145	117896
Отложенные налоговые активы	141	646	3759
Отложенные налоговые обязательства	142	(39)	(97)
Текущий налог на прибыль	150	(32429)	(36541)
	180	0	(1368)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	82401	83649
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	4349	4585
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	82	84
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	0	0

## РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

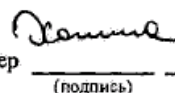
Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	2412	0	860	0
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	32	1620	588	970
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	0	0	0	0
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	28648	29093	44116	44906
Отчисления в оценочные резервы	250	X	0	X	0
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	0	0	0	0
	270	0	0	0	0

Руководитель



 СЕМЕРИКОВ КОНСТАНТИН  
АНАТОЛЬЕВИЧ  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



 ХОНИНА НАТАЛЬЯ  
БОРИСОВНА  
(расшифровка подписи)

" 30 " марта 2005 г.





# ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2004 г.

Форма № 3 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)

Организация ЗАО "Торговый дом "ТМК"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности Торговля, комиссия

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

по ОКОПФ/ОКФС  
по ОКЕИ

Закрытое акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

КОДЫ	
0710003	
52710981	
7729392616	
51.70	
67	23
384	

## I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Эмиссионный доход	Доценка актива
наименование	КОД							
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему		8	0	0	(13047)	(13039)	0	0
<b>2003 г.</b> (предыдущий год)		X	X	X	(62)	(62)	X	X
Изменения в учетной политике								
Результат от переоценки объектов основных средств		X	0	X	0	0	0	0
		X	0	0	0	0	0	0
Остаток на 1 января предыдущего года		8	0	0	(13109)	(13101)	0	0
Результат от пересчета иностранных валют		X	0	X	X	0	0	0
Чистая прибыль		X	X	X	83649	83649	X	X
Дивиденды		X	X	X	0	0	X	X
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	0	0	0	X	X
Увеличение величины капитала за счет:		0	X	X	X	0	X	X
дополнительного выпуска акций	121							
увеличения номинальной стоимости акций	122	0	X	X	X	0	X	X
реорганизации юридического лица	123	0	X	X	0	0	X	X
		0	0	0	0	0	0	0
Уменьшение величины капитала за счет:		0	X	X	X	0	X	X
уменьшения номинала акций	131							
уменьшения количества акций	132	0	X	X	X	0	X	X
реорганизации юридического лица	133	0	X	X	0	0	X	X
		0	0	0	0	0	0	0
Остаток на 31 декабря предыдущего года		8	0	0	70540	70548	0	0
<b>2004 г.</b> (отчетный год)		X	X	X	0	0	X	X
Изменения в учетной политике								
Результат от переоценки объектов основных средств		X	0	X	0	0	0	0
		X	0	0	0	0	0	0
Остаток на 1 января отчетного года	100	8	0	0	70540	70548	0	0
Результат от пересчета иностранных валют		X	0	X	X	0	0	0
Чистая прибыль		X	X	X	82401	82401	X	X
Дивиденды		X	X	X	(58000)	(58000)	X	X

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Отчисления в резервный фонд		X	X	0	0	0	X	X
Увеличение величины капитала за счет:								
дополнительного выпуска акций		0	X	X	X	0	X	X
увеличения номинальной стоимости акций		0	X	X	X	0	X	X
реорганизации юридического лица		0	X	X	0	0	X	X
		0	0	0	0	0	0	0
Уменьшение величины капитала за счет:								
уменьшения номинала акций		0	X	X	X	0	X	X
уменьшения количества акций		0	X	X	X	0	X	X
реорганизации юридического лица		0	X	X	0	0	X	X
		0	0	0	0	0	0	0
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	8	0	0	94941	94949	0	0

## II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
<b>Резервы, образованные в соответствии с законодательством:</b>					
		0	0	0	0
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		0	0	0	0
данные отчетного года		0	0	0	0
<b>Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:</b>					
		0	0	0	0
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		0	0	0	0
данные отчетного года		0	0	0	0
<b>Оценочные резервы:</b>					
		0	0	0	0
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		0	0	0	0
данные отчетного года		0	0	0	0

1	2	3	4	5	6
<b>Резервы предстоящих расходов:</b>					
		0	0	0	0
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		0	0	0	0
данные отчетного года		0	0	0	0

## Справки

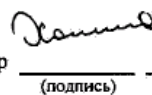
Показатель		Остаток на начало		Остаток на конец	
наименование	код	отчетного года		отчетного периода	
	2	3		4	
1) Чистые активы	200	70548		94949	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный	за предыду-	за отчетный	за предыду-
		год	щий год	год	щий год
		3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности - всего	210	0	0	0	0
в том числе:					
		0	0	0	0
капитальные вложения во внеоборотные активы	220	0	0	0	0
в том числе:					
		0	0	0	0

Руководитель



 СЕМЕРИКОВ КОНСТАНТИН  
АНАТОЛЬЕВИЧ  
(расшифровка подписи)


Главный бухгалтер



 ХОНИНА НАТАЛЬЯ  
БОРИСОВНА  
(расшифровка подписи)

" 30 " марта 2005 г.

# ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2004 г.

Форма № 4 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)

Организация ЗАО "Торговый дом "ТМК"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Торговля, комиссия

Организационно-правовая форма/форма собственности

Закрытое акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

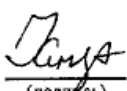
КОДЫ	
0710004	
52710981	
7729392616	
51.70	
67	23
384	

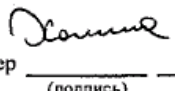
Показатель		За отчетный период	За аналогичный период
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года		107578	118891
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков		1293111	43833229
		0	0
Прочие доходы		973592	3470873
Денежные средства, направленные:		(2478139)	(4783399)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(1369736)	(37635943)
на оплату труда	160	(137876)	(106825)
на выплату дивидендов, процентов	170	(54520)	0
на расчеты по налогам и сборам	180	(308188)	(80561)
		0	0
на прочие расходы		(607819)	(10010662)
		0	0
Чистые денежные средства от текущей деятельности		(211436)	(529889)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	60	0
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	0	0
Полученные дивиденды	230	0	0
Полученные проценты	240	42019	6909
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	335000	174392
		0	0
Приобретение дочерних организаций	280	0	0
		0	0
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(3537)	(25332)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	0	(240000)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(100000)	(271892)
		0	0
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	273542	(355923)
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных ценных бумаг		0	0
Поступления от займов и кредитов, полученных от других организаций		14000	15293951

КОПИЯ  
ВЕРНА



1	2	3	4
		0	0
Погашение займов и кредитов (без процентов)		(179831)	(14419452)
Погашение обязательств по финансовой аренде		0	0
		0	0
Чистые денежные средства от финансовой деятельности		(165831)	874499
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		(103725)	(11313)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода		3853	107578
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	0

Руководитель  СЕМЕРИКОВ КОНСТАНТИН  
АНАТОЛЬЕВИЧ  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  ХОНИНА НАТАЛЬЯ  
БОРИСОВНА  
(подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " марта 2005 г.







## Основные средства

Показатель		Наличие на начало	Поступило	Выбыло	Наличие на конец
наименование	код	отчетного года			отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Здания		0	0	0	0
Сооружения и передаточные устройства		0	0	0	0
Машины и оборудование		12356	2147	(13)	14490
Транспортные средства		22740	1121	(3)	23858
Производственный и хозяйственный инвентарь		0	0	0	0
Рабочий скот		0	0	0	0
Продуктивный скот		0	0	0	0
Многолетние насаждения		0	0	0	0
Другие виды основных средств		987	96	0	1083
Земельные участки и объекты природопользования		0	0	0	0
Капитальные вложения на коренное улучшение земель		0	0	0	0
Итого		36083	3364	(16)	39431

Показатель		На начало отчетного	На конец отчетного
наименование	код	года	периода
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	5671	10875
в том числе:			
зданий и сооружений		0	0
машин, оборудования, транспортных средств		5543	10609
других		128	266
Передано в аренду объектов основных средств - всего		0	0
в том числе:			
здания		0	0
сооружения		0	0
		0	0
Переведено объектов основных средств на консервацию		0	0
Получено объектов основных средств в аренду - всего		0	0
в том числе:			
		0	0
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации		0	0
<b>Справочно.</b> Результат от переоценки объектов основных средств:	код	На начало отчетного	На начало
		года	предыдущего года
	2	3	4
		0	0
первоначальной (восстановительной) стоимости	171	0	0
амортизации	172	0	0
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	код	На начало отчетного	На начало отчетного
		года	периода
	2	3	4
		0	0

## Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Наличие на начало	Поступило	Выбыло	Наличие на конец
наименование	код	отчетного года			отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг		0	0	0	0
Имущество, предоставляемое по договору проката		0	0	0	0
		0	0	0	0
Прочие		0	0	0	0
Итого		0	0	0	0
	код	На начало	На конец		
		отчетного года	отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности		0	0		

## Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на начало	Поступило	Списано	Наличие на конец
наименование	код	отчетного года			отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Всего	310	0	0	0	0
в том числе:		0	0	0	0
Справочно. Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	код	На начало	На конец		
	2	отчетного года	отчетного года		
		3	4		
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на внебюджетные расходы	код	За отчетный	За аналогичный		
	2	период	период		
		3	предыдущего года		
		0	0		

## Расходы на освоение природных ресурсов

Показатель		Остаток на начало	Поступило	Списано	Остаток на конец
наименование	код	отчетного периода			отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410	0	0	0	0
в том числе:		0	0	0	0
Справочно. Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами	код	На начало	На конец		
	2	отчетного года	отчетного периода		
		3	4		
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на внебюджетные расходы как безрезультатные		0	0		
		0	0		

## Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
		на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные капиталы других организаций - всего	510	0	1045	0	0
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	0	1000	0	0
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	0	0	0	0
Ценные бумаги других организаций - всего	520	0	0	126645	0
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	0	0	126645	0
Предоставленные займы	525	0	0	357906	0
Депозитные вклады	530	0	0	0	0
Прочие	535	0	0	0	0
Итого	540	0	1045	484551	0
<b>Из общей суммы финансовых вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:</b>					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	550	0	0	0	0
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551	0	0	0	0
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	0	0	0	0
Ценные бумаги других организаций - всего	560	0	0	0	0
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	0	0	0	0
Прочие	565	0	0	0	0
Итого	570	0	0	0	0
<b>Справочно.</b>					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	0	0	0	0
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	0	0	0	0

## Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Дебиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего		3445930	249086
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками		2714588	50332
авансы выданные		28714	3510
прочая		702628	195244
долгосрочная - всего		0	0
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками		0	0
авансы выданные		0	0
прочая		0	0
<b>Итого</b>		<b>3445930</b>	<b>249086</b>
<b>Кредиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего		4329919	228144
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками		1193821	41863
авансы полученные		639418	16365
расчеты по налогам и сборам		2645	148149
кредиты		1329640	0
займы		38000	0
прочая		1126395	21767
долгосрочная - всего		0	0
в том числе:			
кредиты		0	0
займы		0	0
		0	0
<b>Итого</b>		<b>4329919</b>	<b>228144</b>

## Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	0	0
Затраты на оплату труда	720	163217	124857
Отчисления на социальные нужды	730	29102	23565
Амортизация	740	5216	2883
Прочие затраты	750	53125	570599
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>760</b>	<b>250660</b>	<b>721904</b>
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	0	(11)
расходов будущих периодов	766	1146	762
резервов предстоящих расходов	767	0	0



## Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные - всего		579746	0
в том числе:			
векселя		0	0
Имущество, находящееся в залоге		0	15
из него:			
объекты основных средств		0	0
ценные бумаги и иные финансовые вложения		0	15
прочее		0	0
		0	0
Выданные - всего		2621706	308814
в том числе:			
векселя		0	0
Имущество, переданное в залог		0	0
из него:			
объекты основных средств		0	0
ценные бумаги и иные финансовые вложения		0	0
прочее		0	0
		0	0

## Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код				
1	2	3		4	
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910	0		0	
в том числе:					
		0		0	
		на начало отчетного года	получено за отчет- ный период	возвраще- но за от- четный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты - всего	920	0	0	0	0
в том числе:					
		0	0	0	0

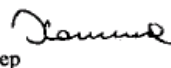
Руководитель


СЕМЕРИКОВ КОНСТАНТИН  
АНАТОЛЬЕВИЧ

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер


ХОНИНА НАТАЛЬЯ  
БОРИСОВНА

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 30 " марта 2005 г.

## **Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ЗАО «Торговый Дом «ТМК» за 2004 год**

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ЗАО «Торговый Дом «ТМК» за 2004 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### **1. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА**

Аудит в отношении данных, изложенных в настоящем разделе, не проводился.

Закрытое акционерное общество «Торговый дом «Волжский трубный завод» учреждено в соответствии с решением Общего собрания учредителей (Протокол №1) от 29 марта 2000г. в соответствии с ГК РФ, ФЗ «Об акционерных обществах» и действующим законодательством РФ. ЗАО «Торговый Дом «Волжский трубный завод» зарегистрировано 12 апреля 2000 года, свидетельство о регистрации МРП № 099.980. В соответствии со свидетельством о регистрации изменений в учредительных документах № 99980 от 13 июня 2001 года ЗАО «Торговый Дом «Волжский трубный завод» переименовано в ЗАО «Торговый Дом «ТМК». ИНН 7729392616, КПП 667101001

Общество зарегистрирована по адресу: 620219, г. Екатеринбург, ул. Малышева, д.36

Фактический адрес : 620086, г. Екатеринбург, ул. Гурзуфская, 16

#### **Дочерние и зависимые общества**

Наименование дочерних и зависимых обществ	Доля участия ЗАО «ТД ТМК» в капитале «Общества	Сфера деятельности	Дата регистрации	Место нахождения
ООО «Складской комплекс «Трубной Металлургической Компании»	100 %	торговля	19 июля 2004 г.	105062, г. Москва, Подсосенский пер. д.5, стр.1

#### **Обособленные подразделения Общества**

ЗАО «ТД «ТМК» имеет следующие зарегистрированные обособленные подразделения:

- Филиал ЗАО «ТД «ТМК» в г. Полевской;
- Филиал ЗАО «ТД «ТМК» в г. Волжский;
- Филиал ЗАО «ТД «ТМК» в г. Таганрог;
- Филиал ЗАО «ТД «ТМК» в г. Каменск-Уральский;
- Филиал ЗАО «ТД «ТМК» в г. Москва;
- Обособленное подразделение в г. Екатеринбурге;
- Представительство ЗАО «ТД «ТМК» в г. Баку (Азербайджанская Республика).

Обособленные структурные подразделения не являются юридическими лицами и имеют баланс в составе баланса Общества.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников ЗАО ТД ТМК в 2004 году составила 410 человек постоянного состава.

Совет директоров не сформирован, функции Совета директоров осуществляет общее собрание акционеров.

**Основными направлениями деятельности Общества являются:**

- посредническая и торгово-закупочная деятельность;
- оптовая торговля;
- комиссионная торговля;

**Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества**

**Экономическое и политическое положение в России**

Несмотря на то, что российская экономика считается рыночной, она продолжает демонстрировать определенные особенности, более свойственные экономике переходного периода. К таким характерным для переходного периода особенностям относятся относительно высокие темпы инфляции, существование валютного контроля, не позволяющего национальной валюте стать ликвидным платежным средством за пределами РФ, а также другие особенности. Стабильность российской экономики во многом зависит от политики и действий правительства, направленных на реформирование административной и правовой систем, а также экономики.

**Налогообложение**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

По мнению Руководства, по состоянию на 31 декабря 2004 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

**2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2004 ГОД.**

Аудит в отношении данных, изложенных в настоящем разделе, не проводился.

В 2004 году общество осуществляло текущую, инвестиционную и финансовую деятельность..

В рамках текущей деятельности основными поставщиками Общества являлись:

- ОАО «Волжский трубный завод»;
- ОАО «Северский трубный завод»;
- ОАО «ТАГМЕТ»;

- ОАО «Синарский трубный завод»

В рамках инвестиционной деятельности были приобретены основные средства на сумму 3 364 тыс. руб.

В рамках финансовой деятельности были осуществлены операции по купле-продаже ценных бумаг, привлечены и возвращены займы другим организациям.

В 2004 г. ЗАО «ТД ТМК» заключил с ЗАО «ТМК» договор простого товарищества (о совместной деятельности). Предметом совместной деятельности являются:

- закупка и реализации продукции производства ОАО «ВТЗ», ОАО «СТЗ», ОАО «СинТЗ» и ОАО «Тагмет» на внутренний и внешний рынки;
- закупка на внутреннем и внешнем рынках и снабжение ОАО «ВТЗ», ОАО «СТЗ», ОАО «СинТЗ» и ОАО «Тагмет» материалами, сырьем, оборудованием и комплектующими, необходимыми для производства трубной продукции;
- осуществление агентской деятельности в области рекламы и маркетинга;
- финансирование совместной деятельности путем привлечения кредитов в российской и иностранной валютах;
- работа с дебиторской и кредиторской задолженностями путем заключения договоров цессии и переводов долга;
- осуществление агентской деятельности в области выполнения работ, связанных с анализом производственной деятельности, технологии и методов производства, разработке и систематизации нормативных документов и стандартов в области производства.
- иные виды деятельности, не противоречащие действующему законодательству.

### **3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА.**

Аудит в отношении данных, изложенных в настоящем разделе, не проводился.

Баланс Общества (форма №1) составлен в валюте РФ. Единица измерения – тыс. руб. Валюта баланса на 01.01.05 г. составляет 323 240 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2004 г. ЗАО «ТД «ТМК» имеет удовлетворительное состояние дебиторской задолженности, не имеет просроченной кредиторской задолженности, непогашенных в срок кредитов и займов и неисполненных обязательств перед бюджетом и внебюджетными фондами.

### **4. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

#### **Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 129-ФЗ от 21 ноября 1996 года “О бухгалтерском учете” (с изменениями от 28 марта 2002 г, от 31.12.2002 № 187-ФЗ, от 31.12.02 № 191-ФЗ, от 10.01.2003 № 8-ФЗ и от 30.06.2003 № 86-ФЗ) и “Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации”, утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года (с изменениями от 30.12.1999 № 107н и от 24 марта 2000 г.), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика сформирована на основе следующих основных допущений:

- Имущество и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственников Общества;

- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- Выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому, с одновременным рассмотрением учетной политики как производной от хозяйственной ситуации, в которой действует Общество, и законодательства, действующего на момент принятия учетной политики;
- Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

### **Основные средства**

Метод начисления амортизации объектов основных средств – линейный.

Определение первоначальной стоимости основных средств:

- При покупке или строительстве объекта – в сумме фактических затрат на покупку или строительство объекта;
- При поступлении основного средства в качестве вклада в уставной капитал Общества – по согласованной оценке учредителей без выделения сумм накопленной амортизации;
- При поступлении основного средства в качестве дара или безвозмездно – по рыночным оценкам;
- При поступлении основных средств по обменным операциям – по балансовой стоимости товарно-материальных запасов, переданных взамен.

В общем случае срок полезного использования основных средств устанавливается как максимальный срок полезного использования из диапазона, предусмотренного для данной группы основных средств в соответствии с «Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г. Для отдельных объектов основных средств возможен иной порядок установления срока полезного использования - исходя из ожидаемого срока использования данного объекта на основании распоряжения руководителя или комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию. Срок полезного использования по основным средствам, бывшим в употреблении, определяется с учетом времени эксплуатации имущества предыдущим собственником.

Специальные коэффициенты к норме амортизации не применяются.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Переоценка объекта основных средств в 2004 году не производилась.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

### **Нематериальные активы**

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). После первоначального признания нематериальные активы учитываются по фактической стоимости приобретения за вычетом суммы накопленной амортизации.



Амортизация по нематериальным активам осуществляется линейным способом .

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

Амортизационные отчисления отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете.

Срок полезного использования объекта нематериального актива может быть зафиксирован в договоре, акте приема-передачи или самостоятельно установлен с обоснованием во внутренних сопроводительных документах. Норма амортизации на нематериальные активы устанавливается исходя из срока полезного использования объекта нематериального актива. Если срок полезного использования объекта нематериального актива не может быть определен, то годовая норма амортизации определяется из расчета 5% в год. По всем видам нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации.

### **Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

Стоимость МПЗ определяется исходя из цен их приобретения, за исключением налога на добавленную стоимость (НДС) и иных возмещаемых налогов (кроме случаев предусмотренных законодательством РФ).

Отражение в бухгалтерском учете процесса приобретения материалов идет с применением счета 10 «Материалы». Счета учета материалов 15 «заготовление и приобретение материалов» и 16 «отклонение в стоимости материалов» в учете не используются.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии, их оценка в Обществе производится по средней себестоимости.

### **Дебиторская задолженность**

“Организация” не создает резерв по сомнительным долгам на основании анализа задолженности конкретных потребителей . По состоянию на 31.12.04 была проведена инвентаризация дебиторской задолженности.

### **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 пункта 3 Положение по бухгалтерскому учету “Доходы организации” ПБУ 9/99 N 32н” (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г.)). 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 “Организацией” 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 по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В 2004 году для целей налогообложения выручка от субаренды была скорректирована в соответствии со ст. 40 НК РФ.

В 2004 году для целей налогообложения выручка признавалась по отгрузке.

### **Расходы**

Расходами признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты, осуществленные (понесенные) Обществом.

Отражение затрат в бухгалтерском учете производится в соответствии с принципом допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Расходы на продажу включают в себя расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания и вычитаются из доходов отчетного периода, за исключением транспортных расходов по заготовлению товаров, которые списываются пропорционально отгруженной продукции

Резервы предстоящих расходов и платежей не создаются.

### **Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию**

Задолженность по полученным кредитам, займам оценивается с учетом процентов, причитающихся к уплате на конец каждого месяца. Проценты по заемным средствам относятся к операционным расходам в соответствии с ПБУ 10/99. Долгосрочные займы учитываются с переводом в краткосрочные, когда до погашения остается менее 365 дней.

### **Способы оценки имущества**

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, - по рыночной стоимости на дату оприходования имущества, произведенного в самой организации, - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде.

Применение других методов оценки, в том числе путем резервирования, допускается в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации и нормативными актами органов, осуществляющих регулирование бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет по валютным счетам организации и операциям в иностранной валюте ведется в рублях на основании пересчета иностранной валюты по курсу Центрального банка Российской

Федерации на дату совершения операции.

### Прочее

#### 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 3/2000 “Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте”.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как внереализационные доходы или внереализационные расходы.

Курсовая разница зачисляется на финансовые результаты организации по мере ее принятия к бухгалтерскому учету.

#### Данные о курсах валют

Наименование валюты	Курс на 31.12.2003 года	Курс на 31.12.2004 года
Доллар США	29,4545	27,7487
Евро	36,8240	37,8104

#### Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

#### Изменения в учетной политике

Изменений в учетной политике по бухгалтерскому учету в 2004 году по сравнению с 2003 годом не было. Для целей налогообложения по налогу на добавленную стоимость выручка в 2004 году признавалась по мере поступления денежных средств. 2004 году внесено изменение в учетную политику для целей налогообложения ЗАО «ТД «ТМК»:

-суммы процентов, начисленных по долговым обязательствам относить к расходам, учитываемым при налогообложении, если они отклоняются от среднего уровня процентов выданным в том же отчетном периоде на сопоставимых условиях, не более чем 20%.

Предполагается внести изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2005 год по сравнению с 2004 годом в части создания резервов под снижение стоимости материальных ценностей, под предстоящие расходы на компенсацию за неиспользованные отпуска, по сомнительным долгам. В учетную политику для целей налогообложения внесение изменений в 2005 г. не предполагается.

### **1. ИЗМЕНЕНИЯ ВСТУПИТЕЛЬНОГО БАЛАНСА НА 01 ЯНВАРЯ 2004 ГОДА**

Изменений вступительного баланса на начало года нет.

## 6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства подразделяются на три группы:

- транспортные средства – легковые служебные автомобили;
- машины и оборудование – оргтехника, оборудования телефонии и каналов связи;
- прочие – мебель.

Переоценка основных средств на 01.01.2004 г. не производилась

Движение основных средств в течение 2004 года:

тыс. руб.

Группа ОС	Первоначальная стоимость на 01.01.2004	Приход ОС	Выбытие ОС	Увеличение стоимости связанное с реконструкцией	Первоначальная стоимость на 31.12.2004
Машины и оборудование	12 356	2147	13		14 490
транспортные средства	22 740	1121	3		23 858
прочие	987	96			1 083
Итого	36 083	3 364	16		39 431

Данные о движении в течении года сумм накопленной амортизации по основным средствам

тыс. руб.

Группа ОС	Накопленная амортизация на 01.01.2004 г.	Начисленная амортизация по основным средствам за 2004 г.	Списано амортизации по выбывшим основным средствам в течение года	Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2004 г.
Машины и оборудование	2 628	2612	1	5 239
транспортные средства	2 914	2459	3	5 370
прочие	129	137		266
Итого	5 671	5 208	4	10 875

## 7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.

тыс. руб.

	Первоначальная стоимость на 01.01.2004	Приход	Выбытие	Увеличение стоимости связанное с реконструкцией	Первоначальная стоимость на 31.12.2004
Нематериальные активы	190				190

Данные о движении в течении года сумм накопленной амортизации по нематериальным активам

тыс. руб.

	Накопленная амортизация на 01.01.2004 г.	Начисленная амортизация по основным средствам за 2004 г.	Списано амортизации по выбывшим нематериальным активам в течение года	Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2004 г.
Амортизация НА	63	19		82

## 8. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.

По состоянию на 31 декабря 2004 года долгосрочные финансовые вложения состояли из следующих статей:

тыс. руб.

Виды финансового вложения	Остаток на 01.01.2004	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2004
Вклад в договор простого товарищества		45		45
Вклад в уставной капитал ООО «СК «ТМК»		1 000		1 000
<b>Итого:</b>		<b>1 045</b>		<b>1 045</b>

### Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2004 года не было предоставлено займов другим организациям.

## 9. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2004 г.:

тыс. руб.

Группа материально-производственных запасов	Остаток на 01. 01. 2004 г.	Остаток на 31.12.2004г.
Сырье, материалы	721	296
Товары для перепродажи	111 671	22 246
<b>Итого:</b>	<b>112 392</b>	<b>22 542</b>

В течение 2004 года материально-производственные запасы не переоценивались.

## 10. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2004 года общество не имеет краткосрочных финансовых вложений.

## 11. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ГОСУДАРСТВЕННЫМИ ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2004 года имела следующую структуру:



тыс. руб.

	Задолженность на 31.12.2004
Единый социальный налог - всего	788
В том числе:	
Фонд социального страхования	-217
Пенсионный фонд	895
Фонд обязательного медицинского страхования	110
Фонд обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний	2
Прочее	
<b>Итого:</b>	<b>790</b>

## 12. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ

Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2004 года имела следующую структуру:

тыс.руб.

	Задолженность на 31.12.2004
Налог на прибыль (доход)	
Налог на добавленную стоимость	138 620
Налог на доходы физических лиц	8 559
Налог на имущество	143
Прочие налоги	37
<b>Итого:</b>	<b>147 359</b>

## 13. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

По состоянию 31 декабря 2004 года общество не имеет задолженности по займам и кредитам полученным.

## 14. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.04 г. имела следующую структуру:

Тыс.руб.

Дебиторская задолженность	По состоянию на 31.12.04 г	
Задолженность покупателей и заказчиков, в том числе	Со сроком погашения менее 12 месяцев	Со сроком погашения более 12 месяцев
ГРАНИТ ООО	22 038	
КАРТ-СТ	6 473	
МЕЖРЕГИОНКОМПЛЕКТ-ЧЕ	4 026	
ДАН ТАГАНРОГ	2 360	
РОСПАН ИНТЕРНЕТШЛ	1 930	
НЕФТЬМЕТАЛЛИНВЕСТ ТД	1 529	

СИБ.ПОДШИПН. КОМП.	1 505	
АЛТАЙСКИЙ ТРАКТОР	1 457	
ГЕРОН ЮГ	1 405	
АВАНТ-МЕТАЛЛ-ИНВЕСТ	1 275	
СТАЛЬКОНТРАКТ	1 226	
РЕЗЕРВ	1 034	
Прочие покупатели и заказчики	4 074	
<b>Итого задолженность покупателей и заказчиков</b>	<b>50 332</b>	
Прочие дебиторы, в том числе:		
Авансы выданные	3 510	
Расчеты с бюджетом	7 886	
Расчеты с подотчетными лицами	181	
Расчеты с сотрудниками по прочим операциям	18	
Прочие дебиторы	187 159	
<b>Итого прочие дебиторы:</b>	<b>198 754</b>	
<b>Итого дебиторская задолженность:</b>	<b>249 086</b>	

## 15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.04 г. составляет:

Тыс. руб.

Кредиторская задолженность	Задолженность на 31.12.04 г.
СИНАРСК.ТРУБН.З-Д	36 965
ГАЗКОМПЛЕКТИМПЭКС	5 396
ТАГАНРОГСК.МЕТАЛ.З-Д	3 006
РОСПАН ИНТЕРНЕШНЛ	1 930
РЕСУРСПОСТАВКА	1 861
ИНСТИТУТ БИМЕТ.СПЛАВ	1 526
INTRANS-K TRANSPORT.	1 027
СЕВЕРСКИЙ ТРУБН. З-Д	880
Задолженность перед внебюджетными фондами	790
Задолженность перед бюджетом	147 359
Задолженность перед персоналом	4 826
Прочие кредиторы	22 578
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>228 144</b>

## 16. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал ЗАО «ТД «ТМК» составляет 8 400 (Восемь тысяч) рублей и состоит из 100 (Сто) обыкновенных акций, номинальной стоимостью 84 (восемьдесят четыре) рубля каждая. По состоянию на 31.12.2004 г. уставный капитал оплачен денежными средствами на 100 %.

В течение 2004 года уставный капитал не изменялся.

## 17. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО РАСХОДАМ И ДОХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)(ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Тыс. руб.			
Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) (стр. 010 Ф. №2)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (стр. 020 Ф. №2)	Прибыль (убыток) от продаж (стр. 029 Ф. №2)
Комиссионная торговля	5 169		
Торговля	442 477	411 623	
Услуги, субаренда	95		
Коммерческие расходы		250 660	
<b>Итого</b>	<b>447741</b>	<b>662 283</b>	<b>-214 542</b>

Ниже представлена информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (п.22 ПБУ 10/99):

Тыс.руб.		
	2004	2003
Материальные затраты, в т.ч.:		
Сырье и материалы		
Затраты на оплату труда	163 217	124 857
Отчисления на социальные нужды	29 102	23 565
Амортизация	5 216	2 883
Расходы на управление организацией	2 400	337 900
Представительские расходы	2 005	1 053
Расходы на приобретение работ и услуг производственного характера	15 722	124 208
Расходы на аренду помещений, оборудования		41 172
Расходы на рекламу		165
Прочие затраты	32 998	66 101
<b>Итого затрат</b>	<b>250 660</b>	<b>721 904</b>

## 18. ПРОЧИЕ ОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2004 года были получены и произведены следующие основные операционные доходы и расходы :

Тыс. руб.		
Прочие операционные доходы и расходы	Доходы за 2004 год	Расходы за 2004 год
	стр. 060, 090 формы №2	стр. 070, 100 формы №2

Начисленные проценты на остатки по рас.счетам	10	
Доход от участия в простом товариществе	363 437	
Услуги кредитных организаций		1 128
Реализация валюты		
Выбытие векселей	287 554	287 234
% по займам,	21 774	43 026
Набоги и сборы		696
Продажа основных средств	121	24
прочие	5	16
<b>Итого прочие операционные доходы и расходы</b>	<b>672 901</b>	<b>332 124</b>

## 19. ВНЕРЕАЛИЗАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2004 года были получены и произведены следующие основные внереализационные доходы и расходы :

Внереализационные доходы и расходы	Тыс. руб.	
	Доходы за 2004 год стр. 120 формы №2	Расходы за 2004 год стр. 130 формы №2
Курсовая разница	28 648	29 093
Убытки/ прибыль прошлых лет	32	1 620
Списание задолженности	149	
Неустойки, пени, штрафы	3262	2 773
Выплаты премиального и социального характера		1 039
Списание дебиторской задолженности		3 358
Добровольные страховые взносы		240
Прочие	9	6 067
<b>Итого внереализационные доходы и расходы</b>	<b>32 100</b>	<b>44 190</b>

В течение 2004 года не было произведено чрезвычайных доходов и расходов.

## 20. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	Сумма , тыс. руб.	тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, бухгалтерский учет		114 145
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль		27 395
Постоянные налоговые обязательства		4349
Отложенный налоговый актив		646
Отложенное налоговое обязательство		-39
Налогооблагаемая прибыль		135 122
Ставка		24 %
Текущий налог		32429

## 21. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение 2004 года –100 (Сто) штук.

В 2004 году базовая прибыль Общества составила 82,4 тыс.руб. в расчете на одну акцию.

Показатель разводненной прибыли на одну акцию не приводится, т.к. в 2004 году Общество не имело конвертируемых акций.

## 22. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2005 году не предполагается прекращение какого-либо вида деятельности Общества.

## 23. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОБЕСПЕЧЕНИЯМ ВЫДАННЫМ

По состоянию на 31.12.04 г. выданы поручительства:

			Тыс. руб.
Наименование организации по обязательствам которой выдано обеспечение	Наименование организации/лица, которой(ому) предоставлено обеспечение	Сумма поручительства в тыс. руб.	
ММБ	За физических лиц	16 364	
Райффайзенбанк	ОАО «Тагмет»	292 450	
		308 814	

## 24. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРОСТОГО ТОВАРИЩЕСТВА ЗАО «Торговый Дом «ТМК» и ЗАО «ТМК» ЗА 2004 ГОД.

Баланс простого товарищества ЗАО «ТД ТМК» и ЗАО «ТМК» (форма №1) составлен в валюте РФ. Единица измерения – тыс. руб. Валюта баланса на 01.01.05 г. составляет 10 494 568 тыс. руб.

Ответственным участником за ведение бухгалтерского учета простого товарищества является ЗАО «ТД ТМК».

В 2004 г. в ходе деятельности товарищество не приобретало и не создавало основных средств и нематериальных активов.

По состоянию на 31 декабря 2004 года товарищество не имеет долгосрочных финансовых вложений.:

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2004 г.:

			тыс.руб.
Группа материально-производственных запасов	Остаток на 01. 01. 2004 г.	Остаток на 31.12.2004 г.	
Сырье, материалы	-	69	
Товары для перепродажи	-	12 608	
<b>Итого:</b>	-	<b>12 677</b>	

В течение 2004 года материально-производственные запасы не переоценивались.

По состоянию на 31 декабря 2004 года предоставленные займы включали:

тыс.руб.

Наименование заемщика	Сумма займа по состоянию на 31.12.2004	Начисленные и непогашенные % по состоянию на 31.12.04 г.	Годовая ставка процентов	Обеспечение
ОАО «Синарский Трубный Завод»	600 000	93	1	
<b>Итого:</b>	600 000	93		

Кроме предоставленных займов по состоянию на 31 декабря 2004 года краткосрочные финансовые вложения состояли из ценных бумаг на сумму – 621705 тыс. рублей.

Структура заемные средств по состоянию на 31 декабря 2004 года:

тыс.руб.

	По состоянию на 01.01.04		По состоянию на 31 .12.04	
	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства
Кредиты банков			1 883 831	
Займы других организаций			-	
<b>Итого заемные средства:</b>			1 883 831	

Краткосрочные кредиты банков по состоянию на 31.12.04 г. включали:

- Кредиты полученные в валюте РФ

тыс.руб

Наименование кредитора	Задолженность на 31.12.04 г.	Процентная ставка	Срок погашения	Номер договора
ВНЕШТОРГБАНК РОСТОВ	275 000	12	25.07.2005	914
МДМ	85 000	12,5	15.05.2005	09.28-655/04.7333
МДМ	29		15.05.2005	09.28-655/04.7333
РОСБАНК МОСКВА	100 000	13		RK/248/04-1
РОСБАНК МОСКВА	100 000	13,5	19.01.2005	RK/248/04-2
РОСБАНК МОСКВА	250 000	12	04.02.2005	RK/248/04-3
РОСБАНК МОСКВА	150 000	12	09.02.2005	RK/248/04-4
РОСБАНК МОСКВА	300 000	13	28.03.2004	RK/298/04
РОСБАНК МОСКВА	213			RK/298/04
СКБ-БАНК ЕКАТЕРИНБУР	111 000	13	20.01.2005	715/5
СКБ-БАНК ЕКАТЕРИНБУР	394			715/5
УРАЛСИБ	200 000	13	17.02.2005	2400-031/00197
УРАЛСИБ	615			2400-031/00197
УРАЛСИБ	170 000	13	14.03.2005	2400-031/00203
УРАЛСИБ	293			2400-031/00203
УРАЛЬСКИЙ БАНК ЕКАТЕ	57 353	10	11.01.2005	22549/4

УРАЛЬСКИЙ БАНК ЕКАТЕ	541		22549/4
	<b>1 800 438</b>		

- Кредиты полученные в иностранной валюте:

Наименование кредитора	Задолженность на 31.12.04 г. в долларах США	Сумма задолженности в руб.	Процентная ставка	Срок погашения	Номер договора
МДМ	3 000	83 246	13	20.01.05	10.28-482/04.4716
МДМ	5	148			
	3 005	83 394			

Вклад участников в договор простого товарищества составляет 100,0 (Сто) тыс. рублей. Вклад ЗАО «ТД ТМК» - 45,0 (Сорок пять) тыс. рублей. Вклад ЗАО «ТМК» - 55,0 (Пятьдесят пять) тыс. рублей.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)(ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Тыс.руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) (стр. 010 Ф. №2)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (стр. 020 Ф. №2)	Прибыль (убыток) от продаж (стр. 029 Ф. №2)
Комиссионная торговля	312 539		
Торговля	66 234 279	63 437 519	
Услуги, субаренда	5 836		
Коммерческие расходы		305 006	
<b>Итого</b>	<b>66 552 654</b>	<b>63 742 525</b>	<b>2 810 129</b>

Ниже представлена информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (п.22 ПБУ 10/99):

Тыс.руб.

	<b>2004 г.</b>
Материальные затраты, в т.ч.:	
Сырье и материалы	
Транспортные расходы	138 911
Расходы на приобретение работ и услуг производственного характера	68 480
Расходы на аренду помещений, оборудования	62 456
Расходы на рекламу	
Прочие затраты	35 159
<b>Итого затрат</b>	<b>305 006</b>



В течение 2004 года были получены и произведены следующие основные операционные доходы и расходы :

Тыс. руб.

	Доходы за 2004 год	Расходы за 2004 год
	стр. 060, 090 формы №2	стр. 070, 100 формы №2
Прочие операционные доходы и расходы		
Начисленные проценты на остатки по рас.счетам	1 482	
Услуги кредитных организаций		28 063
Реализация валюты		173
Выбытие векселей	4 759 158	4 760 895
% по займам и кредитам	225	174 019
Набоги и сборы		135
прочие	31	
<b>Итого прочие операционные доходы и расходы</b>	<b>4 760 896</b>	<b>4 963 285</b>

В течение 2004 года были получены и произведены следующие основные внереализационные доходы и расходы :

Тыс. руб.

	Доходы за 2004 год	Расходы за 2004 год
	стр. 120 формы №2	стр. 130 формы №2
Внереализационные доходы и расходы		
Курсовая разница	148 474	143 774
Убытки/ прибыль прошлых лет		
Выплаты премиального характера		
Выплаты социального характера		
Добровольные страховые взносы		
Командировочные расходы		
Прочие	15	6 559
<b>Итого внереализационные доходы и расходы</b>	<b>148 489</b>	<b>150 333</b>

По состоянию на 31.12.04 г. выданы поручительства:

Тыс. руб.

Наименование организации/лица, которой(ому) предоставлено обеспечение	Наименование организации по обязательствам которой выдано обеспечение	Переоценка руб.	Дата предоставления обеспечения	Дата/график исполнения обеспеченного обязательства
Газпромбанк	ВТЗ ОАО	115 000	22.03.2004	22.03.2005
Газпромбанк	ВТЗ ОАО	130 000	25.03.2004	25.03.2005
Газпромбанк	ВТЗ ОАО	133 000	31.03.2004	29.03.2005
Газпромбанк	ВТЗ ОАО	93 000	05.04.2004	04.04.2005
Газпромбанк	ВТЗ ОАО	100 000	28.04.2004	25.04.2005
Газпромбанк	Тагмет	150 000	10.06.2004	01.06.2005
Газпромбанк	ВТЗ ОАО	100 000	29.06.2004	20.06.2005

ММБ	СТЗ ОАО	300 000	05.07.2004	05.07.2005
ММБ	Гагмет	200 000	12.07.2004	12.07.2005
Газпромбанк	ВТЗ ОАО	64 000	26.07.2004	30.06.2005
Уралсиб	SINARA Trading	290 871	29.07.2004	24.01.2005
Газпромбанк	ВТЗ ОАО	63 500	27.08.2004	15.06.2005
Газпромбанк	ВТЗ ОАО	150 000	10.08.2004	30.06.2005
Газпромбанк	ВТЗ ОАО	200 000	12.08.2004	30.06.2005
Газпромбанк	СТЗ ОАО	170 000	29.09.2004	22.09.2005
ММБ	ВТЗ ОАО	300 000	29.09.2004	12.09.2006
ММБ	Гагмет	300 000	29.09.2004	12.09.2006
Газпромбанк	СинТЗ ОАО	300 000	14.10.2004	31.12.2005
Газпромбанк	СТЗ ОАО	140 000	27.10.2004	25.04.2005
ММБ	СинТЗ	400 000	25.06.2004	26.12.2005
ОАО "Сургутнефтегаз"		260 000		

3 959 371

В период между 31 декабря 2004 года и 30 марта 2005 года произошли следующие события в хозяйственной деятельности простого товарищества после отчетной даты, которые оказали существенное влияние на оценку имущественного и финансового состояния простого товарищества, на движение денежных средств, на результаты деятельности предприятия по состоянию на 01.января 2005 года ( в соответствии с ПБУ № 7/98 «События после отчетной даты»):

- представление с 29.03.2005 г. простым товариществом поручительства по договору № 17-27/05-П-5 от 14.03.05 г., заключенного с АБ «Газпромбанк» в размере 1 613 521 тыс. рублей.

## 25. АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2004 году в рамках собственной деятельности и в рамках осуществления деятельности по договору простого товарищества Общество осуществляло операции с организациями, которые являются аффилированными лицам.

1. ЗАО «ТМК»;
2. ЗАО «Торговый дом «Синарского трубного завода» ;
3. ОАО «Синарский трубный завод»
4. ОАО «Волжский трубный завод»;
5. ОАО «Северский трубный завод»;
6. ОАО «Таганрогский металлургический завод»
7. ООО «Складской комплекс «Трубной Металлургической Компании».
8. ООО "ЖКХ "Синарский трубник";
9. ЗАО "Группа Синара"
10. ОАО "СКБ-Банк"
11. ОАО "МДМ-Банк"
12. GESPUR ENTERPRISES
13. ТОО «ТМК-Казахстан»
14. ООО «ТМК-Транс»
15. ЗАО «ТД СинТЗ»
16. Sinara Handel GmbH
17. Sinara Trading AG (является аффилированным лицом с марта 2004 г.)

В 2004 г. Общество осуществляло следующие операции с аффилированными лицами:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- осуществление агентской деятельности по поручению аффилированных лиц;
- передача результатов научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ;
- финансовые операции, включая получение кредитов, займов и предоставление займов;
- предоставление и получение гарантий и залогов.

В 2004 г. ЗАО «ТД ТМК» в рамках собственной деятельности и в рамках осуществления деятельности по договору простого товарищества осуществляло следующие операции с аффилированными лицами: (чистые обороты за вычетом НДС и перевыставленных расходов)

Аффилированные лица	Контракт	Вид деятельности	<b>2. Итого</b>	
			Реализация, продажи, оказание услуг	Закупки, получение услуг
Тыс.руб.				
ЗАО "ТМК"	ТДУ-1	Услуги по управлению		2 400
	Хозяйственные договоры	Услуги по аренде, услуги связи		660
ОАО "ВТЗ"	3-007	Приобретение труб		10 625 339
	214	Приобретение металлопродукции		1 783 271
	ТД ТМК-30/2003	Реализация труб	7 710 477	
	СН-1013	Реализация металлопродукции	151	
	СН-2148	Реализация металлопродукции	9 110	
	ТГ-607	Реализация металлопродукции	3 084	
	РУСТ-1801	Реализация металлопродукции	19	
	ВТЭ-12	Агентское вознаграждение	127 531	
	ВТЭ-12/MNB	Агентское вознаграждение	30	
	ТД ТМК-52/2004	Агентское вознаграждение	10 642	
	РА-1/04	Услуги по рекламе	654	
	АНИР-1/04	АНИР	157	
	1509	Ответхранение		54
	Хозяйственные договоры	Услуги по аренде, услуги связи, ремонт и обслуж.оргтехники		5 773
ОАО "СинТЗ"	3-1650	Приобретение труб		11 013 623

	ТД ТМК - 207/2004/ТП	Приобретение металлопродукции		49 747
	ТД ТМК-28/2003	Реализация труб	8 010 382	492
	СН-9511	Реализация металлопродукции	145	
	У-2542	Реализация металлопродукции	185	
	14/1688-2002	Агентское вознаграждение	50 744	
	РА-6/04	Услуги по рекламе	666	
	АНИР-4/04	АНИР	243	
	У-2542	Прочие		418
	Хозяйственные договоры	Услуги по аренде, услуги связи, ответственность		5 051
ОАО "СТЗ"	З-1705	Приобретение труб		8 338 439
	ТД ТМК-27/2003	Реализация труб	6 315 992	3 190
	СН-6422	Реализация металлопродукции	2 941	
	ТГ-691	Реализация металлопродукции	2 492	
	П-1008	Реализация труб	521	
	СТЭ-14	Агентское вознаграждение	46 722	
	РА-2/04	Услуги по рекламе	562	
	АНИР-2/04	АНИР	113	
	117/5-115/438	Услуги по оцинкованию		2 763
ОАО "ТМЗ"	Хозяйственные договоры	Услуги по аренде, услуги связи		4 410
	З-2310	Приобретение труб		7 196 223
	ТД ТМК-29/2003	Реализация труб	5 250 313	
	СН-2977	Реализация металлопродукции	18 221	
	ВТ-400	Реализация металлопродукции	482	
	ТМЭ-20	Агентское вознаграждение	78 715	
	ТМЭ-20/MNB	Агентское вознаграждение	30	
	РА-3/04	Услуги по рекламе	637	
	АНИР-3/04	АНИР	260	
ООО "Складской"	Хозяйственные договоры	Услуги по аренде, услуги связи, ремонт и обслуж. оргтехники, почтовые		5 769
	ТГ-920	Реализация труб	82 967	

комплекс ТМК"	СТ-2215	Реализация труб	49 269	
	BT-834	Реализация труб	22 306	
	CH-1767	Реализация труб	55 461	
ООО "ЖКХ "Синарский трубник"	RUCT-9515	Реализация металлопродукции	91	
	CH-3041	Реализация металлопродукции	320	
ЗАО "Группа Синара"	ГС-210	Аренда автотранспорта		2 502
	ГС-172/04	Аренда имущества		407
ОАО "СКБ-Банк"		Услуги за осуществление функций валютного контроля, расчетно- кассовое обслуживание		1174
ОАО "МДМ-Банк"		Услуги за осуществление функций валютного контроля, расчетно- кассовое обслуживание		300
ООО «ТМК-Транс»		Услуги по транспортировке		135
		Субаренда	1646	
Sinara Trading AG		Субаренда	2373	
GESPUR ENTERPRISES	33/2	Лицензии на ПО и услуги по сопровождению		30332

#### **Информация по полученным и выданным кредитам и займам (аффилированные лица) за 2004 год.**

##### **ОАО "СКБ-Банк"**

В 2004 году от ОАО "СКБ-Банк" в рамках осуществления Совместной деятельности получены 13 кредитов (в рублях) на общую сумму 1.698.000 тыс. руб. под 13-16% годовых на осуществление уставной деятельности и 1 кредит (в валюте) в размере 215.355,90 EURO под 13% годовых для оплаты по Контракту.

За 2004 год по указанным рублевым кредитам начислены проценты в размере 22.216 тыс.руб., по валютному кредиту в размере 119,56 EURO. Погашены рублевые кредиты на сумму 1.587.000 тыс.руб., уплачены проценты по ним в размере 21.821 тыс.руб. Погашен валютный кредит и уплачены проценты по нему полностью.

По состоянию на 31.12.2004 года не погашен рублевый кредит в сумме 111.000 тыс.руб. (срок погашения 20.01.2005) и проценты по нему в размере 394 тыс.руб.

Общество открыты расчетные и валютные счета в ОАО «СКБ-банк» г. Екатеринбург и в филиале ОАО «СКБ-банк» г. Каменск-Уральский. Остатки на расчетный счетах в ОАО «СКБ-банк» г. Екатеринбург на 01.01.04 г. – 2 773,7 тыс.руб. на 31.12.04 г. – 940,5 тыс. рублей и в филиале ОАО «СКБ-банк» г. Каменск-Уральский на 01.01.04 г. – 526,3 тыс.руб. на 31.12.04 г. – 973,5 тыс. рублей. Остатков на валютных счетах на начало и конец года не было.

### **ОАО "МДМ-Банк"**

В 2004 году от ОАО "МДМ-Банк" в рамках осуществления Совместной деятельности получены 13 кредитов (в рублях) на общую сумму 2.808.000 тыс.руб. под 4-13,5% годовых и 1 кредит (в валюте) в размере 3.000 тыс.долларов США под 13% годовых на осуществление уставной деятельности.

За 2004 год по указанным рублевым кредитам начислены проценты в размере 66.295 тыс.руб., по валютному кредиту в размере 168.360,66 долларов США. Погашены рублевые кредиты на сумму 2.723.000 тыс.руб., уплачены проценты по ним в размере 66.266 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2004 года не погашен рублевый кредит в сумме 85.000 тыс.руб. (срок погашения 15.05.2005) и проценты по нему в размере 29 тыс.руб. Не погашен валютный кредит в сумме 3.000 тыс.долларов США рублевый эквивалент по курсу на 31.12.04 г. составил 83246,1 тыс. рублей (срок погашения 20.01.2005) и проценты по нему в сумме 5.327,87 долларов США, . рублевый эквивалент по курсу на 31.12.04 г. составил 147,8 тыс. рублей.

Общество открыты расчетные и валютные счета в ОАО «МДМ-банк» г. Москва и в филиале ОАО «МДМ-банк» г. Екатеринбург. Остатки на расчетный счетах в ОАО «МДМ-банк» г. Москвана 01.01.04 г. – 1 106,4 тыс.руб. на 31.12.04 г. – 417,4 тыс. рублей и в филиале ОАО «МДМ-банк» г. Екатеринбург на 01.01.04 г. – 2256,0 тыс.руб., на 31.12.04 г. – 43,8 тыс. рублей. Остатки на текущем валютном счете на начало и конец года – 85,64 доллара США

### **ЗАО «Торговый Дом Синарского трубного завода»**

В 2004 году была погашена задолженность перед ЗАО «ТД Синарского трубного завода» по займу по Договору ТДК-121 от 29.04.2003 года в сумме 37.211 тыс.руб. и начисленные проценты в сумме 614 тыс.руб. (в т.ч. проценты за 2004 год 40 тыс.руб.).

В 2004 году ЗАО «ТД Синарского трубного завода» выдан займ по договору ТД ТМК-104/2004 в размере 100.000 тыс.руб. под 1 % годовых. Начислены проценты в сумме 150 тыс.руб. Займ и проценты в 2004 году полностью погашены.

В 2004 году ЗАО «ТД Синарского трубного завода» в рамках Совместной деятельности выдан займ по договору ТДК-58/04 в размере 100.000 тыс.руб. под 0,5% годовых. Начислены % в сумме 106 тыс.руб. Займ и проценты в 2004 году полностью погашены.

### **ОАО «Синарский трубный завод»**

В 2004 году погашена задолженность ОАО «Синарский трубный завод» по выданному займу по Договору 46 от 22.07.2003 в сумме 335.000 тыс.руб. и начисленные проценты в сумме 42.019 тыс.руб. (в т.ч. проценты за 2004 год 21.623 тыс.руб.).

В 2004 году ОАО «Синарский трубный завод» выданы займы под на общую сумму 713.800 тыс.руб. под 1% годовых. Начислены проценты в сумме 118 тыс.руб. Погашен займ по Договору ДЗ-5/04 от 30.11.2004 в размере 113.800 тыс.руб. и получены проценты по нему в размере 25 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2004 года имеется задолженность по выданному займу по Договору ДЗ-6/04 от 23.12.2004 в сумме 600.000 тыс.руб. и процентам по займам в размере 93 тыс.руб.

### **ОАО «Таганрогский металлургический завод»**

В 2004 году погашена задолженность перед ОАО «Таганрогский металлургический завод» по процентам по займам, полученным в 2003 году по Договору ДЗ-21/03 в размере 22 тыс.руб. и по Договору И-671 в размере 187 тыс.руб.

В 2004 году в рамках осуществления Совместной деятельности получен займ от ОАО «Таганрогский металлургический завод» по Договору И-633 на сумму 200.000 тыс.руб. под 12,5% годовых. Начислены проценты в размере 4.781 тыс.руб. Указанный займ и начисленные проценты по нему полностью погашены.

### **ЗАО «ТМК»**

В 2004 году получен займ от ЗАО «ТМК» по Договору ДЗ-1/04 от 09.01.2004 на сумму 14.000 тыс.руб. под 0,5 % годовых. Начислены проценты в размере 3 тыс.руб. Указанный займ и начисленные проценты по нему полностью погашены.

В 2004 г. Общество осуществляло поставку трубной продукции в адрес ТОО «ТМК-Казахстан», Sinara Handel GmbH, Sinara Trading AG в рамках агентских договоров, заключенных с ОАО «ВТЗ», ОАО «СинТЗ», ОАО «Тагмет», выступая от своего имени и по поручению указанных заводов.

Сальдо расчетов с аффилированными лицами в рамках собственной деятельности и в рамках осуществления деятельности по договору простого товарищества

Тыс.руб.

Аффилированное лицо	Сальдо расчетов по состоянию на 01.01.04 г.		Сальдо расчетов по состоянию на 31.12.04г.	
	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ЗАО «ТМК»		35 124	152	905 045
ОАО «СИНТЗ»	417 165	230 394	1 587 098	730 240
ОАО «ВТЗ»	242 554	493 441	1 344 889	932 959
ОАО «СТЗ»	58 138	547 505	316 935	1 019 053
ОАО «Тагмет»	65 447	640 494	175 128	537 256
ЗАО «ТД СИНТЗ»	3 072	37 785		10
ООО «Складской комплекс ТМК»			228 012	
ООО "ЖКХ "Синарский трубник"		7		
ЗАО "Группа Синара"				326
ОАО "СКБ-Банк"		251 211		111 394
ОАО "МДМ-Банк"		301 907		168 423
Sinara Trading AG	424 937	112 446	1 146 644	126 166
Sinara Handel GmbH	137 516			67
ТОО «ТМК-Казахстан»			33 580	956
GESPUR ENTERPRISES	-	-	-	-

## 26. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

### Налогообложение

В настоящее время в России действует ряд налогов, установленных на федеральном и региональном уровне. Эти налоги включают налог на добавленную стоимость, налог на прибыль предприятия, единый социальный налог, а также ряд других налогов.

Руководство ЗАО «ТМК» полагает, что налоговые обязательства полностью отражены в прилагаемом балансе. Однако, в связи с существующей проблемой неоднозначного толкования некоторых положений нормативных актов, не исключены налоговые риски для ЗАО «ТМК».

## 27. АУДИТ

Отчетность ЗАО «Торговый Дом «ТМК» подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ.



На момент составления отчетности Обществом заключен договор I&C/2004-262 от 05.08.2004 на аудит отчетности за 2004 г. с аудиторской компанией ЗАО «Эрнст энд Янг Внешаудит».

*Руководитель ЗАО «Торговый Дом «ТМК»:*

*Семериков К.А.*

*Главный бухгалтер:*

*Хонина Н.Б.*

26. Бухгалтерская отчетность Поручителя за 2 кв. 2005 г. по РСБУ

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 30 июня 2005 г.

Организация	ЗАО "Торговый дом "ТМК"	Форма № 1 по ОКУД	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (год, месяц, число)	2005 03 31
Вид деятельности	Торговля, комиссия	по ОКПО	52710981
Организационно-правовая форма/форма собственности	Закрытое акционерное общество/частная	ИНН	7729392616
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)		по ОКВЭД	51.70
Местонахождение (адрес)	г. Екатеринбург, ул. Малышева, 36	по ОКОПФ/ОКФС	67 23
		по ОКЕИ	384

Дата утверждения  
Дата отправки (принятия)

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Нематериальные активы	110	108	98
Основные средства	120	28556	26941
Незавершенное строительство	130	0	308
Доходные вложения в материальные ценности	135	0	0
Долгосрочные финансовые вложения	140	1045	1045
Отложенные налоговые активы	145	4432	4850
Прочие внеоборотные активы	150	0	0
	151	0	0
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>34141</b>	<b>33242</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Запасы	210	27720	15264
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	296	344
животные на выращивании и откорме	212	0	0
затраты в незавершенном производстве	213	9	9
готовая продукция и товары для перепродажи	214	22246	10774
товары отгруженные	215	644	0
расходы будущих периодов	216	4525	4137
прочие запасы и затраты	217	0	0
	218	0	0
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	8440	2751
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	0	0
в том числе покупатели и заказчики	231	0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	249086	288820
в том числе покупатели и заказчики	241	50332	19204
Краткосрочные финансовые вложения	250	0	0
Денежные средства	260	3853	1729
Прочие оборотные активы	270	0	0
	271	0	0
<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>289099</b>	<b>308564</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>300</b>	<b>323240</b>	<b>341806</b>

Екатеринбургский межрайонный  
отдел государственной статистики  
Ленинский район

ОТЧЕТ ПОЛУЧЕН

«01» 08 2005

Р-НУ Г. ЕКАТЕРИНБУРГА

01

ИНС. ХРОМОВ В.А.

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>			
Уставный капитал	410	8	8
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	0	0
Добавочный капитал	420	0	0
Резервный капитал	430	0	7797
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	0	7797
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	0	0
	433	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	94941	203203
<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>94949</b>	<b>211008</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	510	0	0
Отложенные налоговые обязательства	515	147	934
Прочие долгосрочные обязательства	520	0	0
	521	0	0
<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>147</b>	<b>934</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	610	0	0
Кредиторская задолженность	620	228144	69864
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	41863	1995
задолженность перед персоналом организации	622	4826	7950
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	790	1469
задолженность по налогам и сборам	624	147359	21741
прочие кредиторы	625	33306	36709
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	0	60000
Доходы будущих периодов	640	0	0
Резервы предстоящих расходов	650	0	0
Прочие краткосрочные обязательства	660	0	0
	661	0	0
<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>228144</b>	<b>129864</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>700</b>	<b>323240</b>	<b>341806</b>

Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	112	112
в том числе по лизингу	911	0	0
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	1	1
Товары, принятые на комиссию	930	0	0
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	0	0
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	15	0
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	308814	9537
Износ жилищного фонда	970	0	0
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	0	0
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	0	0
	1000	0	0

Руководитель

" 01 " августа 2018



Захаров Владимир  
Борисович  
(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

Хонина Наталья  
Борисовна  
(расшифровка подписи)

# ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за 1 полугодие 2005 г.

Форма № 2 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)

Организация ЗАО "Торговый дом "ТМК"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности Торговля, комиссия

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

по ОКОПФ/ОКФС

Закрытое акционерное общество/частная

по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

КОДЫ	
0710002	
52710981	
7729392616	
51.70	
67	23
384	

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	12761	427968
	011	0	
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(6870)	(398606)
	021	0	0
Валовая прибыль	029	5891	29362
Коммерческие расходы	030	0	(138106)
Управленческие расходы	040	(137913)	0
Прибыль (убыток) от продаж	050	(132022)	(108744)
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты к получению	060	0	21774
Проценты к уплате	070	0	(34419)
Доходы от участия в других организациях	080	0	0
Прочие операционные доходы	090	479463	358271
	091	0	0
Прочие операционные расходы	100	(1568)	(219000)
	110	0	0
Внереализационные доходы	120	269	29418
	121	0	0
Внереализационные расходы	130	(96342)	(32326)
	131	0	0
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	140	249800	14974
Отложенные налоговые активы	141	417	112
Отложенные налоговые обязательства	142	787	(18)
Текущий налог на прибыль	150	(81168)	(5202)
	180	0	0
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	190	168262	9902
<b>СПРАВОЧНО</b>			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	21586	1479
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	0	0
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	0	0

ИФНС России по Ленинскому району

Р-ну г. Екатеринбург

01 АЗГ 2005

Екатеринбургский межрайонный  
отдел государственной статистики  
Ленинский район  
ОТЧЕТ ПОЛУЧЕН  
01.08.2005

ИНС. ХРОМОВ В.А.

## РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	7	0	1104	0
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	520	0	32	0
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	0	0	0	0
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	201	252	28268	28348
Отчисления в оценочные резервы	250	X	0	X	0
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	0	0	0	0
	270	0	0	0	0

Руководитель

ОБОРСКИЙ ВЛАДИМИР  
БРОИСЛАВОВИЧ  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

ХОНИНА НАТАЛЬЯ  
БОРИСОВНА  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

"01" августа





27. Бухгалтерская отчетность Поручителя по совместной деятельности за 2004 год по РСБУ

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2004 г.

*Сурово*

**СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

Форма № 1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

Организация ЗАО "Торговый дом "ТМК"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Торговля комиссионная

Организационно-правовая форма/форма собственности

Закрытое акционерное общество/частная

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) г. Екатеринбург, ул. Малышева, 36

КОДЫ	
0710001	
52710981	
7729392616	
51.70	
67	23
384	

Дата утверждения

Дата отправки (принятия)

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Нематериальные активы	110	0	0
Основные средства	120	0	0
Незавершенное строительство	130	0	0
Доходные вложения в материальные ценности	135	0	0
Долгосрочные финансовые вложения	140	0	0
Отложенные налоговые активы	145	0	0
Прочие внеоборотные активы	150	0	0
	151	0	0
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Запасы	210	0	321798
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	0	69
животные на выращивании и откорме	212	0	0
затраты в незавершенном производстве	213	0	0
готовая продукция и товары для перепродажи	214	0	12608
товары отгруженные	215	0	265401
расходы будущих периодов	216	0	43668
прочие запасы и затраты	217	0	52
	218	0	0
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	0	289335
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	0	0
в том числе покупатели и заказчики	231	0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	0	8649624
в том числе покупатели и заказчики	241	0	6490912
Краткосрочные финансовые вложения	250	0	1221799
Денежные средства	260	0	12011
Прочие оборотные активы	270	0	0
	271	0	0
<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>0</b>	<b>10494567</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>10494567</b>

ИФНС России по Ленинскому району г. Екатеринбурга

30.12.2005

Инс: ХРОМОВ В.А.



ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>			
Уставный капитал	410	0	100
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	0	0
Добавочный капитал	420	0	0
Резервный капитал	430	0	0
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	0	0
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	0	0
	433	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	0	0
ИТОГО по разделу III	490	0	100
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	510	0	0
Отложенные налоговые обязательства	515	0	0
Прочие долгосрочные обязательства	520	0	0
	521	0	0
ИТОГО по разделу IV	590	0	0
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	610	0	1883831
Кредиторская задолженность	620	0	8610636
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	0	3859236
задолженность перед персоналом организации	622	0	0
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	0	0
задолженность по налогам и сборам	624	0	0
прочие кредиторы	625	0	4751400
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	0	0
Доходы будущих периодов	640	0	0
Резервы предстоящих расходов	650	0	0
Прочие краткосрочные обязательства	660	0	0
	661	0	0
ИТОГО по разделу V	690	0	10494467
<b>БАЛАНС</b>	700	0	10494567

Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	0	3345
в том числе по лизингу	911	0	0
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	0	0
Товары, принятые на комиссию	930	0	0
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	0	0
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	0	18704
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	0	3959371
Износ жилищного фонда	970	0	0
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	0	0
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	0	0
	1000	0	0

Руководитель  Семерников Константин  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  ХОНИНА НАТАЛЬЯ  
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2005 г.



# ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за 2004 г.

*Справочно*

## СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Форма № 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Организация ЗАО "Торговый дом "ТМК"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Торговля, комиссия

Организационно-правовая форма/форма собственности

Закрытое акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

КОДЫ	
0710002	
52710981	
7729392616	
51.70	
67	23
384	

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период
наименование	код	период	предыдущего года
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	66552654	0
	011	0	0
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(63437519)	0
	021	0	0
Валовая прибыль	029	3115135	0
Коммерческие расходы	030	(305006)	0
Управленческие расходы	040	0	0
Прибыль (убыток) от продаж	050	2810129	0
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	1707	0
Проценты к уплате	070	(174019)	0
Доходы от участия в других организациях	080	0	0
Прочие операционные доходы	090	4759189	0
	091	0	0
Прочие операционные расходы	100	(4789266)	0
	110	0	0
Внерезультативные доходы	120	148489	0
	121	0	0
Внерезультативные расходы	130	(150333)	0
	131	0	0
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	2605896	0
Отложенные налоговые активы	141	0	0
Отложенные налоговые обязательства	142	0	0
Текущий налог на прибыль	150	0	0
	180	0	0
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	2605896	0
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	3215	0
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	0	0
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	0	0

ИФНС РОССИИ ПО ЛЕНИНСКО-4У

Р-НУ Г. ЕКАТЕРИНБУРГА

30 MAR 2005

ИНС. ХРОМОВ В. А.

## РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	7	0	0	0
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	0	0	0	0
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	0	0		
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	148474	143773	0	
Отчисления в оценочные резервы	250	X	0	X	0
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	0	0	0	0
	270	0	0	0	0

Руководитель

*Анатолий*  
(подпись)

Семериков Константин  
Анатолевич  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

*Наталья*  
(подпись)

ХОНИНА НАТАЛЬЯ  
БОРИСОВНА  
(расшифровка подписи)



28. **Бухгалтерская отчетность Поручителя по совместной деятельности за I полугодие 2005 года по РСБУ**

*Справочно*

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

на 30 июня 2005 г.

**СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

Форма № 1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ЗАО "Торговый дом "ТМК"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности Торговля, комиссия

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

по ОКОПФ/ОКФС

Закрытое акционерное общество/частная

по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

Местонахождение (адрес) г. Екатеринбург, ул. Малышева, 36

КОДЫ	
0710001	
52710981	
7729392616	
51.70	
67	23
384	

Дата утверждения

Дата отправки (принятия)

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Нематериальные активы	110	0	0
Основные средства	120	0	0
Незавершенное строительство	130	0	0
Доходные вложения в материальные ценности	135	0	0
Долгосрочные финансовые вложения	140	0	0
Отложенные налоговые активы	145	0	0
Прочие внеоборотные активы	150	0	0
	151	0	0
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Запасы	210	321798	216223
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	69	0
животные на выращивании и откорме	212	0	0
затраты в незавершенном производстве	213	0	0
готовая продукция и товары для перепродажи	214	12608	22880
товары отгруженные	215	265401	145080
расходы будущих периодов	216	43668	48220
прочие запасы и затраты	217	52	43
	218	0	0
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	289335	422553
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	0	0
в том числе покупатели и заказчики	231	0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	8649624	7503036
в том числе покупатели и заказчики	241	6490912	5841215
Краткосрочные финансовые вложения	250	1221799	247004
Денежные средства	260	12011	116826
Прочие оборотные активы	270	0	0
	271	0	0
<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>10494562</b>	<b>8505642</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>300</b>	<b>10494562</b>	<b>8505642</b>

ИНС. ХРОМОВ В.А.

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>			
Уставный капитал	410	100	100
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	0	0
Добавочный капитал	420	0	0
Резервный капитал	430	0	0
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	0	0
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	0	0
	433	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	0	0
ИТОГО по разделу III	490	100	100
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	510	0	0
Отложенные налоговые обязательства	515	0	0
Прочие долгосрочные обязательства	520	0	0
	521	0	0
ИТОГО по разделу IV	590	0	0
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	610	1883831	1842809
Кредиторская задолженность	620	8610636	6662733
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	3859236	4198347
задолженность перед персоналом организации	622	0	0
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	0	0
задолженность по налогам и сборам	624	0	0
прочие кредиторы	625	4751400	2464386
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	0	0
Доходы будущих периодов	640	0	0
Резервы предстоящих расходов	650	0	0
Прочие краткосрочные обязательства	660	0	0
	661	0	0
ИТОГО по разделу V	690	10494467	8505542
<b>БАЛАНС</b>	700	10494567	8505642



Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	3345	3345
в том числе по лизингу	911	0	0
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	0	0
Товары, принятые на комиссию	930	0	0
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	0	0
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	18704	73044
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	3959371	5428232
Износ жилищного фонда	970	0	0
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	0	0
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	0	0
	1000	0	0

Руководитель

ОБОРСКИЙ ВЛАДИМИР

БРОНИСЛАВОВИЧ

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

ХОНИНА НАТАЛЬЯ

БОРИСОВНА

(подпись)

(расшифровка подписи)

01 августа 2018





*субботин*

# ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за 1 полугодие 2005 г.

## СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Форма № 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ЗАО "Торговый дом "ТМК"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности Торговля, комиссия

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

по ОКОПФ/ОКФС

Закрытое акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)

по ОКЕИ

КОДЫ	
0710002	
52710981	
7729392616	
51.70	
67	23
384	

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	45132360	31211512
	011	0	0
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(43157201)	(30207995)
	021	0	0
Валовая прибыль	029	1975159	1003517
Коммерческие расходы	030	(221498)	(173445)
Управленческие расходы	040	0	0
Прибыль (убыток) от продаж	050	1753661	830072
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты к получению	060	2794	106
Проценты к уплате	070	(97134)	(73594)
Доходы от участия в других организациях	080	0	0
Прочие операционные доходы	090	1531773	1669175
	091	0	0
Прочие операционные расходы	100	(1545584)	(1682174)
	110	0	0
Внереализационные доходы	120	136028	42076
	121	0	0
Внереализационные расходы	130	(185211)	(43860)
	131	0	0
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	140	1596327	741801
Отложенные налоговые активы	141	0	0
Отложенные налоговые обязательства	142	0	0
Текущий налог на прибыль	150	0	0
	180	0	0
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	190	1596327	741801
<b>СПРАВОЧНО</b>			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	10371	1322
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	0	0
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	0	0

ИФНС РОССИИ по ЛЕНИНСКОМУ

Р-НУ Г. ЕКАТЕРИНБУРГА

01.07.05

ИНС. ХРОМОВ В.А.

## РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	356	423	0	0
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	2430	689	0	0
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	0	0		
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	133222	144370	3001	2914
Отчисления в оценочные резервы	250	X	34839	X	0
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	0	0	0	0
	270	0	0	0	0

Руководитель  
Оборский Владимир  
Брониславович  
(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер  
Хонина Наталья  
Борисовна  
(подпись) (расшифровка подписи)

