

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) ООО "ХАРМАН" (ИНН5262068365/КПП526001001)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

С. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период											
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5110	за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:		за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴		На 31 декабря 20 19 г. ²		На 31 декабря 20 18 г. ⁵	
		-	-	-	-	-	-
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
(вид нематериальных активов)							

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 20 г. ⁴	20 19 г. ²	20 18 г. ⁵	20 17 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-	-
В том числе:					
(вид нематериальных активов)					

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
							первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 20 20 г. ¹	4140	(-)	(-)	-	(4140)	-	(-)	-	(-)	(-)
	5150	за 20 19 г. ²	-	(-)	(-)	4140	(-)	-	(-)	4140	(-)	(-)
в том числе:		за 20 20 г. ¹	4140	(-)	(-)	-	(4140)	-	(-)	-	(-)	(-)
НИР по дог. №192472 от 22.03.2019 г.		за 20 19 г. ²	-	(-)	(-)	4140	(-)	-	(-)	4140	(-)	(-)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 19 г. ²	-	4140	(-)	(4140)	-
в том числе: НИР по дог. №1912472 от 22.03.2019 г.		за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 19 г. ²	-	4140	(-)	(4140)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 19 г. ²	-	-	(-)	(-)	-

18

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 20 г. ¹	307576	(186262)	86446	(20022)	18988	(59506)	-	-	374000	(226780)
	5210	за 20 19 г. ²	233765	(155546)	90403	(16592)	14207	(44923)	-	-	307576	(186262)
в том числе:		за 20 20 г. ¹	6807	(1413)	-	(-)	-	(1816)	-	-	6807	(3229)
		за 20 19 г. ²	4662	(2543)	5018	(2873)	2442	(1312)	-	-	6807	(1413)
транспортные средства		за 20 20 г. ¹	258429	(163427)	57414	(13502)	16243	(53210)	-	-	302341	(200394)
		за 20 19 г. ²	199803	(132829)	69341	(10715)	10784	(41382)	-	-	258429	(163427)
мебель и инвентарь		за 20 20 г. ¹	28753	(16466)	14285	(6520)	2745	(3440)	-	-	36518	(17161)
		за 20 19 г. ²	19714	(15745)	12043	(3004)	981	(1702)	-	-	28753	(16466)
неоглашенные улучшения в арендованное имущество		за 20 20 г. ¹	13587	(4956)	14747	(-)	-	(1040)	-	-	28334	(5996)
		за 20 19 г. ²	9586	(4429)	4001	(-)	-	(527)	-	-	13587	(4956)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:		за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
		за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(группа объектов)		за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 20 г. ¹	596	87816	(87254)	(-)	1158
	5250	за 20 19 г. ²	-	89602	(89006)	(-)	596
В том числе: необъемлемые улучшения в арендованное имущество		за 20 20 г. ¹	596	13614	(13052)	(-)	1158
		за 20 19 г. ²	-	596	(-)	(-)	596
		за 20 20 г. ¹	-	74202	(74202)	(-)	-
		за 20 19 г. ²	-	89006	(89006)	(-)	-
вычислительная техника и оборудование							

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

Наименование показателя	Код	за 20 20 г. ¹	за 20 19 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	7 040	2143
в том числе:			
Система контроля доступа Салганская-24		-	94
Сервер 20003686		472	76
Сервер 20003687		-	76
Сервер 20003688		-	76
Сервер 20003689		-	76
Сервер 20004273		-	1712
Стол письменный		-	21
Стол письменный		-	4
Стол письменный		-	4
Стол письменный		-	4
Коммутатор 20004793		9	-

20

Помещение серверной (Салганская-24)		3 487	-
Сервер 20004796		337	-
Сервер 20004496		231	-
Сервер 20004461		16	-
Сервер 20004462		16	-
Сервер 20004496		44	-
Сервер 20004846		55	-
ПК 20004262		215	-
ПК 20004418		57	-
ПК 20004419		133	-
ПК 20004429		89	-
ПК 20004420		155	-
ПК 20004662		155	-
ПК 20004661		155	-
ПК 20004428		155	-
ПК 20004418		159	-
ПК 20004367		159	-
ПК 20004427		159	-
ПК 20004431		159	-
ПК 20004269		159	-
ПК 20004429		159	-
ПК 20004426		159	-
ПК 20004430		146	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
В ТОМ ЧИСЛЕ: (объект основных средств)		() (

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	226 611	124 972	135 696
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов доведенное первоначальной стоимостью до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 20 г. ¹	-	-	()	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 19 г. ²	-	-	()	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы		за 20 20 г. ¹	-	-	()	-	-	-	-	-	-
		за 20 19 г. ²	-	-	()	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 20 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 19 г. ²	-	-	200 000	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы		за 20 20 г. ¹	-	-	()	-	-	-	-	-	-
		за 20 19 г. ²	-	-	200 000	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 20 г. ¹	-	-	()	-	-	-	-	-	-
	5310	за 20 19 г. ²	-	-	200 000	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 20 г. ⁴	20 19 г. ²	20 18 г. ⁵	20 18 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-	-
в том числе: (группы, виды)		-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 20 г. ¹	9113	(-)	21896	(25490)	-	-	x	5519	(-)
	5420	за 20 19 г. ²	3431	(-)	28919	(23237)	-	-	x	9113	(-)
в том числе:		за 20 20 г. ¹	114	(-)	5914	(5938)	-	-	-	90	(-)
Оборудование для тестирования ПО		за 20 19 г. ²	11	(-)	6893	(6790)	-	-	-	114	(-)
Незавершенное производство		за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
		за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Комплектующие		за 20 20 г. ¹	1404	(-)	710	(1861)	-	-	-	253	(-)
		за 20 19 г. ²	360	(-)	2209	(1165)	-	-	-	1404	(-)
ГСМ		за 20 20 г. ¹	3	(-)	95	(95)	-	-	-	3	(-)
		за 20 19 г. ²	3	(-)	150	(150)	-	-	-	3	(-)

Тара	за 20 20 г. ¹	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)
	за 20 19 г. ²	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)
Инвентарь	за 20 20 г. ¹	5044	(- -)	3407	(5709)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	2742	(- -)
	за 20 19 г. ²	1286	(- -)	10206	(6448)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	5044	(- -)
Прочие	за 20 20 г. ¹	985	(- -)	9307	(9068)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	1224	(- -)
	за 20 19 г. ²	946	(- -)	3811	(3772)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	985	(- -)
Вычислительная техника	за 20 20 г. ¹	1563	(- -)	2463	(2819)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	1207	(- -)
	за 20 19 г. ²	825	(- -)	5650	(4912)	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	1563	(- -)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20__ г. ⁴	На 31 декабря 20 19__ г. ²	На 31 декабря 20 18__ г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: (группа, вид)		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года					выбыло					перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ^в	причитающие проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в	восста- новление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5521	за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:		за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
(вид)		за 20 19 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г. ¹	323 928	(264)	1 911 763	-	(1 827 645)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5530	за 20 19 г. ²	313 447	(-)	1 910 252	-	(1 899 771)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(264)
в том числе:		за 20 20 г. ¹	5 467	(-)	16 685	-	(20 992)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
авансы подбечным лицам		за 20 19 г. ²	11 245	(-)	63 741	-	(69 519)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
проценты по договорам займа		за 20 20 г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20 19 г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 20 г. ¹	276 878	(264)	1 624 091	-	(1 531 849)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20 19 г. ²	292 211	(-)	1 576 509	-	(1 591 842)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(264)
налоги и сборы		за 20 20 г. ¹	19 484	(-)	35 374	-	(37 052)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20 19 г. ²	39	(-)	19 445	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
расчеты с персоналом		за 20 20 г. ¹	355	(-)	212	-	(289)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20 19 г. ²	2 667	(-)	14 433	-	(16 745)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
авансы поставщикам		за 20 20 г. ¹	21 744	(-)	235 401	-	(237 463)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
		за 20 19 г. ²	7 285	(-)	236 124	-	(221 665)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Итого	5500	за 20 20 г. ¹	323 928	(264)	1 911 763	-	(1 827 645)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(264)
	5520	за 20 19 г. ²	313 447	(-)	1 910 252	-	(1 899 771)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(264)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴		На 31 декабря 20 19 г. ²		На 31 декабря 20 18 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	264	-	-	-
в том числе: <i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>		-	-	264	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 19 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 20 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-
<i>(вид)</i>		за 20 19 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г. ¹	78 080	2 678 013	-	(2 730 702)	(-)	(-)	(-)	25 391
	5580	за 20 19 г. ²	57 460	2 559 494	-	(2 538 874)	(-)	(-)	(-)	78 080
в том числе:		за 20 20 г. ¹	21 599	339 908	-	(344 695)	(-)	(-)	(-)	16 812
<i>расчеты с поставщиками</i>		за 20 19 г. ²	3 572	323 720	-	(305 693)	(-)	(-)	(-)	21 599
		за 20 20 г. ¹	18 355	715 126	-	(725 187)	(-)	(-)	(-)	8 294
<i>налоги и сборы</i>		за 20 19 г. ²	23 046	643 300	-	(647 991)	(-)	(-)	(-)	18 355
<i>расчеты по заработной плате</i>		за 20 20 г. ¹	37 355	1 117 434	-	(1 154 789)	(-)	(-)	(-)	-
		за 20 19 г. ²	30 300	1 014 676	-	(1 007 621)	(-)	(-)	(-)	37 355
<i>расчеты с покупателями</i>		за 20 20 г. ¹	437	11 336	-	(11 735)	(-)	(-)	(-)	38

		за 20 19 г. ²	542	5 031	-	(5 136)	(-)	-	437
расчеты в периодиче	авансы от заказчиков	за 20 20 г. ¹	334	494 133	-	(494 222)	(-)	-	245
		за 20 19 г. ²	-	572 767	-	(572 433)	(-)	-	334
заемные средства		за 20 20 г. ¹	-	76	-	(74)	(-)	-	2
		за 20 19 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Итого		за 20 20 г. ¹	78 080	2 678 013	-	(2 730 702)	(-)	x	25 391
		за 20 19 г. ²	57 460	2 559 494	-	(2 538 874)	(-)	x	78 080

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
В том числе: (вид)		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. ¹	За 20 19 г. ²
Материальные затраты	5610	15 499	17 823
Расходы на оплату труда	5620	1 179 660	1 042 108
Отчисления на социальные нужды	5630	107 439	95 101
Амортизация	5640	59 350	44 026
Прочие затраты	5650	189 703	249 247
Итого по элементам	5660	1 551 651	1 448 305
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 551 651	1 448 305

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	84 490	177 605	(131 528)	(49 157)	87 570
В том числе: резервы отпусков		84 490	92 993	(96 073)	(-)	87 570
резерв на выплаты по договору вознаграждения		-	84 612	(35 455)	(49 157)	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ²	На 31 декабря 20 18 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-
И т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: (вид)		-	-	-
И т.д.		-	-	-

28

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 20 20 г. ¹		3а 20 19 г. ²	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		405		
в том числе:					
на текущие расходы	5901		405		
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		
Бюджетные кредиты - всего		20 20 г. ¹			
	5910	-	-	(-)	-
	5920	-	-	(-)	-
в том числе:					
(наименование цели)		20 20 г. ¹			
		20 19 г. ²			
и т.д.					

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как: разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется рыночная стоимость.
8. Начисленная в течение срока обращения финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
9. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
10. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.




 Генеральный директор
 25.08.2022

**10. Пояснения к финансовой отчетности ООО «ХАРМАН» за 2020 г.
(по состоянию на 31 декабря 2020г.)**

Организационно-правовая форма - общество с ограниченной ответственностью
Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «ХАРМАН»
Юридический адрес: 603005, г. Нижний Новгород, ул. Ковалихинская, д.8, этаж 10
Почтовый адрес: 603105, г. Нижний Новгород, ул. Салганская, д.24.

Размер уставного капитала: На 31.12.2020 – 65 245 тыс. руб.
Собственник - единственный участник общества - КОМПАНИЯ ХАРМАН КОННЕКТЭД
СЕРВИСИС, резидент Германии (Аффилированное лицо).
Генеральный директор – Тарасулла Борис Германович
Главный бухгалтер - Аверина Анна Александровна

В ноябре 1998 года было организовано юридическое лицо ООО «ТЭЛМА-СОФТ», ОГРН 1025203734841, ИНН 5262068365, КПП 526001001. 10 сентября 2009 года была проведена реорганизация в форме присоединения ООО «ТЛМ Ком» к обществу с ограниченной ответственностью «ТЭЛМА-СОФТ» и 10 сентября 2009 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по Нижегородскому району города Нижнего Новгорода в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о прекращении деятельности ООО «ТЛМ Ком» (ОГРН 1045207810218, ИНН 5262128494, КПП 626001001). 1 декабря 2009 года произошло переименование юридического лица ООО «ТЭЛМА-СОФТ» в юридическое лицо ООО «Телека», что подтверждено свидетельством о постановке на учёт ООО «Телека» от 1 декабря 2009г. 16 марта 2016 года произошла смена наименования компании ООО «Телека» (ОГРН 1025203734841 ИНН 5262068365) на Общество с ограниченной ответственностью «ХАРМАН» (далее по тексту Общество). 16 марта 2016 года, Инспекцией Федеральной налоговой службы по Нижегородскому району г.Н.Новгорода были зарегистрированы изменения в Едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ), а также в Уставе, связанные с изменением наименования Общества. 25.12.2019 был изменен юридический адрес с ул. Алексеевская, дом № 10/16 пом.5, помещение 17 на ул. Ковалихинская, д.8, этаж 10. Необходимости в перерегистрации в ИФНС не возникло.

10.01. Сведения о хозяйственной деятельности

- 10.01.1 Основным видом деятельности является оказание услуг в сфере информационных технологий – разработка и тестирование программного обеспечения для мобильных устройств, мультимедийных автомобильных систем, продуктов операторов мобильной связи.
- 10.01.2 Основными заказчиками являются компании-нерезиденты: Harman Connected Services GmbH (Германия), Harman Connected Services, Inc.(США), с которыми в 2013г. были заключены контракты для дальнейшей работы в области разработки программного обеспечения, а также Harman Connected Services UK Ltd.(SUK, Великобритания), с которой в 2015 г. были заключены контракты для дальнейшей работы в области разработки ПО.
- 10.01.3 Списочная численность персонала на 31 декабря 2020г. – 638 человек.
- 10.01.4 Выручка от реализации без НДС (стр. 2110 Отчета о прибылях и убытках) за 2020 год составила: 1 602 823 тыс. руб., в том числе:
- услуги по разработке программного обеспечения не на территории РФ – 1 525 585 тыс. руб.,
 - услуги по разработке программного обеспечения на территории РФ - 76 319 тыс. руб.
 - выручка от продажи покупных товаров – 819 тыс. руб.,
 - доходы от прочих услуг – 100 тыс. руб.
- 10.01.5 Доходы от прочей продажи: от продажи ОС и прочих материальных запасов (прочие доходы) – 1 408 тыс. руб.
- 10.01.6 Расшифровка отдельных элементов затрат, повлиявших на финансовый результат деятельности, приведена в отчете о финансовых результатах.

10.02 Особенности учетной политики и финансовой деятельности общества за 2020г.

- 10.02.1 Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 10.02.2 Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01.
- 10.02.3 Ежемесячно расходы основного производства относятся с кредита соответствующих счетов в дебет счета 90, они являются себестоимостью оказанных услуг. Общехозяйственные расходы считаются условно-постоянными и распределяются между всеми видами деятельности пропорционально выручке и относятся в дебет счета 90.
- 10.02.4 С 2011 г. Общество применяет лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально-производственных запасов в сумме до 40 000 руб.
- 10.02.5 На последнее число каждого месяца делаются отчисления в резерв отпусков. По состоянию на 31 декабря проводится инвентаризация резерва на оплату отпусков и по итогам инвентаризации на конец каждого года делаются точные расчёты и создаются на сч.96 Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков. На конец 2020 года были созданы резервы предстоящих расходов на оплату отпусков вместе с выплатами страховых взносов с данных отпусков в сумме 87 570 тыс. руб.
- 10.02.6 Резервы на выплату ежегодного вознаграждения за непрерывный стаж за 2020 год созданы с января 2020 года для равномерного включения в расходы в течение года. На 31.12.2020 резерв восстановлен.
- 10.02.7 Резерв по сомнительным долгам в 2020 году не создавался ввиду отсутствия таких долгов.
- 10.02.8 Резерв под Снижение стоимости материально-производственных запасов по группе МПЗ стоимостью <40000 рублей, в которую входит вычислительная техника и оборудование не создавался, т.к по остаткам на 31.12.20 данной группы МПЗ, числящимся на складе, рыночные цены превышают цены складского учета, признаков обесценения МПЗ нет.
- 10.02.9 Общество применяет общий режим налогообложения.
- 10.02.10 Организацией получено свидетельство о государственной аккредитации организаций, осуществляющей деятельность в области информационных технологий в порядке, установленном Правительством РФ, на основании которого организация применяет пониженные тарифы страховых взносов.
- 10.02.11 С 2011 года согласно приказа Минфина РФ от 28 июня 2010 г. N 63н и ПБУ 22/2010 положение по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" в учетной политике ООО «Харман» был установлен процент существенного влияния ошибки на экономические показатели предприятия, равный 10% от соответствующей статьи отчетности.
- 10.02.12 Курс доллара по ЦБ РФ на 31 декабря 2020 года составляет 73,8757 руб.
- 10.02.13 В отчёте о Движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа (п.18, ПБУ 23/2011), остатки иностранной валюты пересчитываются в рубли для отражения в бухгалтерской отчетности по курсу ЦБ РФ, действующему на соответствующие отчетные даты согласно ПБУ 3/2006 (п.19, ПБУ 23/2011). Показатели строк "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного года" и "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного года" Отчета о движении денежных средств совпадает с показателями строки 1250 «Денежные средства» Бухгалтерского баланса и составляет 202 689 тыс. руб. и 29 702 тыс. руб. соответственно. Значение строки «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» представляет собой сальдо курсовых разниц по счетам учета валютных денежных средств и денежных эквивалентов и составляет 833 тыс. руб. Согласно ПБУ 23/2011, поступления от продажи внеоборотных активов отражены без учета НДС и составляет 846 тыс. руб.

10.02.14 Для целей подтверждения данных об имуществе и обязательствах организации проведена годовая инвентаризация всех активов и обязательств (на основании п.27 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности).

10.02.15 В составе прочих оборотных и внеоборотных активов в бухгалтерской отчетности отражены расходы будущих периодов в виде лицензий на неисключительное право использования программ для ЭВМ в общей сумме 16 442 тыс. руб., в том числе в составе внеоборотных активов – 3 133 тыс. руб и в составе оборотных прочих активов – 13 309 тыс. руб.

10.03 Информация о связанных сторонах

Связными сторонами в обществе является ряд должностных лиц, которые наделены полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

К ним относятся:

Генеральный директор, директор по персоналу, финансовый директор, главный бухгалтер, административный директор, юристконсульт

Размер дохода данной группы должностных лиц за 2020 год составил :
31 834,10 тыс. руб. Удержан и перечислен в бюджет НДФЛ в сумме 4 139,58 тыс. руб.
Расшифровка по видам доходов, удержаний, взносов приведена в таблице.

Вид расхода	Итого, тыс. руб.
Зарплата	17 614,71
Премии	12 554,50
Отпускные	1 615,60
Натуральный доход	49,29
Итого расходы на ОТ	31 834,10
НДФЛ	4 139,58
Страховые взносы	2 002,91
Взносы НСипЗ	63,64

К связанным сторонам также относятся следующие организации:

Harman Connected Services GmbH (Германия) – единственный участник, а также компании группы: Harman Connected Services UK Ltd.(SUK), Harman Connected Services, Inc.(США), Harman International Industries Limited (UK), Ltd, HARMAN CONNECTED SERVICES CORPORATION INDIA PVT LTD, ООО «Харман Рус Си Эс».

В течение 2020 года им были оказаны услуги по разработке программного обеспечения и прочие услуги на общую сумму 1 526 180 тыс. руб., общий объем дебиторской задолженности на 31.12.2020 составил 360 052 тыс. руб.:

Контрагент	Дебиторская задолженность на 01.01.2020	Выручка за 2020г.	Оплачено услуг за 2020 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2020
Harman Connected Services GmbH (Германия)	19 999	81 827	93 309	8 517
Harman Connected Services UK Ltd.(SUK)	427	17 817	16 242	2 002
Harman Connected Services, Inc.(США)	187 286	1 093 837	1 129 709	151 414
Harman International Industries Limited (UK)	51 751	308 563	162 519	197 795
HARMAN CONNECTED SERVICES CORPORATION INDIA PVT LTD	2 535	24 136	26 347	324
ИТОГО	261 998	1 526 180	1 428 126	360 052

С поставщиком ООО «Харман Рус Си Эс» заключен договор купли-продажи, а также договор оказания услуг. Общий объем полученных товаров и услуг – 2 990 тыс. руб, кредиторская задолженность на 31.12.2019 – 38 тыс.руб., кредиторская задолженность на 31.12.2020 отсутствует.

Контрагент	Кредиторская задолженность на 01.01.2020	Оборот товаров и услуг за 2020г.	Оплачено товаров и услуг за 2020 г.	Кредиторская задолженность на 31.12.2020
ООО «Харман Рус Си Ай Эс»	38	1 887	1 925	0

Участником общества с долей участия 100% является КОМПАНИЯ ХАРМАН КОННЕКТЭД СЕРВИСИС ГМБХ, зарегистрированная в Германии. Информация о начисленных и выплаченных дивидендах отражена в разделе «Выплата дивидендов» п. 10.07 пояснений. КОМПАНИЯ ХАРМАН КОННЕКТЭД СЕРВИСИС ГМБХ принадлежит публичной компании Samsung Electronics Co. LTD - налоговому резиденту Республики Корея. Акции компании Samsung Electronics Co торгуются на международной фондовой бирже. Конечный бенефициар отсутствует. Крупнейшие акционеры (данные Refinitiv): Национальный пенсионный фонд (11,19%), Samsung Life Insurance Co., Ltd. (8,82%), Samsung C&T Corp. (5,01%), в свободном обращении – 80,27% акций.

ЕИО (единоличный исполнительный орган) – Генеральный директор общества Тарасулла Борис Германович, который единолично осуществляет управление обществом.

10.04 ПБУ 18/02

В бухгалтерском учете организации существуют различия, возникающие из-за расхождения между бухгалтерской прибылью и прибылью, исчисленной в соответствии с требованиями гл. 25 НК РФ. Поэтому организация применяет на практике ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций", утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. Организация применяет затратный метод (или метод отсрочек) - в течение года начисляется условный расход (доход) по налогу на прибыль, выполняются проводки по различным видам разниц, в том числе постоянных.

Прибыль по бухгалтерскому учету стр.2300 Отчета о финансовых результатах составляет 80677 тыс. руб. Прибыль по налоговому учёту составила 92 003 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль составил 18 401 тыс.руб., отложенный налог - 549 тыс.руб. со знаком минус (в т.ч. числе изменение отложенных налоговых обязательств - 1 852 тыс.руб, изменение отложенных налоговых активов – 1 303 тыс.руб).

В связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 01.01.2021 произведен пересчет отложенных налогов по ставке 3%. Общая сумма отражена по строке 2460 «прочее» бухгалтерской отчетности и составила – 9 902 тыс.руб., (в том числе пересчет отложенных налоговых активов 16 736 тыс.руб, пересчет отложенных налоговых обязательств 6 834 тыс.руб.).

10.05 Информация по сегментам

Учет по сегментам не ведется на основании п.2 ПБУ 12/2010, т.к. организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

10.06 Выплата дивидендов

05.06.2020 на основании решения собственника №4 от 30.04.2020 были выплачены дивиденды на общую сумму 69 924 тыс. руб. единственному участнику общества Harman Connected Services GmbH (Германия) за период с 01.01.2019 по 31.12.2019 за вычетом налога, подлежащего удержанию у источника выплаты (3 680 тыс. руб.) Дивиденды за 2019 год выплачены в полном объеме.

10.07 Аренда помещения и потребление энергоресурсов

Общество на основании договоров аренды от 30.06.2008 арендовало помещение под офис по адресу ул.Салганская дом 24 (5179,95м2). 01.07.2016 договор аренды по адресу Салганская, 24 принят в новой редакции – общая площадь арендуемых помещений по адресу Салганская, 24 составляет 5 627,73 м2.

По договору №1/14 от 01.02.2014г было арендовано помещение под офис по адресу ул.Алексеевская д.10/16 Помещение П5 (12,5 м2), но 15.01.2020г договор был расторгнут в соответствии с Уведомлением о расторжении договора субаренды нежилого помещения №1/14, датированным 15.11.2019г.

По договору № С-10/27.07.15/2К от 27.07.2015 арендовано рабочее помещение под офис по адресу ул.Салганская д.10 (308,0 м2). Данный договор был расторгнут в соответствии с Соглашением о расторжении от 30.11.2020г.

В 2016 году были дополнительно арендованы ряд помещений по адресу ул.Салганская д.10, в 2020 году соответствующие договоры аренды были расторгнуты :

- По договору № С-10-Э4-1.10.16 от 01.10.2016 арендовано рабочее помещение под офис по адресу Салганская д.10 (437,9 м2), расторгнут в соответствии с Соглашением о расторжении от 17.09.2019г;

- По договору № С-10-Э3-1.11.16 от 01.11.2016 арендовано рабочее помещение под офис по адресу Салганская д.10 (440,8 м2), расторгнут в соответствии с Соглашением о расторжении от 12.10.2020г.

Таким образом, на конец 2020 года Общество более не арендует помещения по адресу ул.Салганская, д.10.

В 2019 был подписан долгосрочный договор аренды 10/07-19 AP от 07.08.2019, нежилые помещения в соответствии с которым арендуются по адресу ул. Ковалихинская, 8 общей площадью 1294,7 м2 (10 и 11 этажи), начиная с 01.09.2019г.

Также в 2019 году был подписан долгосрочный договор аренды 11/10-19 AP от 07.11.2019, нежилые помещения в соответствии с которым арендуются по адресу ул. Ковалихинская, 8 общей площадью 2349,82 м2 (4 и 5 этажи), начиная с 01.07.2020г.

За 2020 год общая стоимость затрат по аренде помещений составила 90 090 тыс. руб., коммунальных расходов составила – 12 412 тыс. руб.(в том числе электроэнергия – 9 860 тыс.руб., 1 135 тыс.квт/ч).

10.08 Экологическая деятельность

В течение 2020 года общество сдавало отчетность по экологии, отчеты выполнены силами сторонней организации ООО «ЭКОПРОМПРОЕКТ». Для продления Лимита на размещение отходов сдан

Технический отчет о неизменности производственного процесса, используемого сырья и об обращении с отходами.

10.09 Чрезвычайные события

Чрезвычайных событий в отчетном периоде нет.

10.10 Влияние пандемии COVID-19 на деятельность

Пандемия COVID-19 оказала существенное влияние на деятельность организации. В связи с невозможностью служебных командировок все рабочие процессы были организованы на удаленной основе. В целях предотвращения распространения и передачи инфекции, вызванной коронавирусом COVID-19 в организации были приняты ряд мер: переход на дистанционную работу большинства работников, дезинфекция помещений, обеззараживание воздуха, обеспечение работников средствами индивидуальной защиты. У организации нет сомнений в непрерывности деятельности в течение последующих 12 месяцев и возможности исполнять свои обязательства.

10.11 События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности нет.

10.12 Условные активы и обязательства

По состоянию на 31.12.2020 в организации имеются условные активы в виде возможного возврата выплаченных исключительных вознаграждений согласно условиям дополнительных соглашений к трудовым договорам. Размер условных активов оценивается в диапазоне от 500 тыс. руб до 1 400 тыс. руб., в отношении сроков возврата имеется неопределенность.

Генеральный директор
ООО «ХАРМАН»

Тарасулла
Борис Германович

Дата

