Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год

		Коды
	Дата (число, месяц, год)	31/12/2020
Организация ООО "Эдиент Ситинг"	по ОКПО	96378967
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6321173535
Вид экономической деятельности Производство частей и принадлежностей для автотранспортных средств, не включенных в другие группировки	по ОКВЭД 2	29.32.3
Организационно-правовая форма/форма собственности Общества с ограниченной ответственностью/ Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00/ 23
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2020 г.	105 968	(84 990)	4 121	(22 936)	13 809	(5 445)	-	-	87 153	(76 626)
	5210	2019 г.	88 251	(80 498)	17 717	-	-	(4 492)	-	-	105 968	(84 990)
в том числе:												
Сооружения	5201	2020 г.	14 722	(10 250)	-	(234)	119	(506)	-	-	14 488	(10 637)
	5211	2019 г.	10 337	(9 724)	4 385	-	-	(526)	-	-	14 722	(10 250)
Машины и оборудование	5202	2020 г.	78 101	(62 832)	3 760	(18 496)	9 763	(4 303)	-	-	63 365	(57 372)
	5212	2019 г.	65 052	(59 394)	13 049	-	-	(3 438)	-	-	78 101	(62 832)
Транспортные средства	5203	2020 г.	461	(346)	-		-	(47)	-	-	461	(393)
	5213	2019 г.	314	(314)	147	-	-	(32)	-	-	461	(346)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	2020 г.	36	(35)	-	(36)	36	(1)	-	-	-	-
	5214	2019 г.	36	(35)	-	-	-	-	-	-	36	(35)
Другие виды ОС (офисное оборудование, прочее)	5205	2020 г.	12 648	(11 527)	361	(4 170)	3 891	(588)	-	-	8 839	(8 224)
	5215	2019 г.	12 512	(11 031)	136	-	-	(496)	-	-	12 648	(11 527)

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2020 г.	2 375	1 746	-	(4 121)	-
	5250	2019 г.	4 952	15 140	-	(17 717)	2 375
Сооружения	5241	2020 г.	-	-	-	-	-
	5251	2019 г.	-	4 344	-	(4 344)	-
Машины и оборудование	5242	2020 г.	2 375	1 385		(3 760)	-
	5252	2019 г.	3 324	10 513	-	(11 462)	2 375
Транспортные средства	5243	2020 г.	-	-	-	-	-
	5253	2019 г.	-	147	-	(147)	-
Прочие	5244	2020 г.	-	361		(361)	-
	5254	2019 г.	1 628	136	-	(1 764)	-

1.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	19 317	12 257	12 574
Иное использование основных средств, числящихся за балансом	5288	10	10	10

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2020 г.	73 680	(2 964)	352 139	(378 351)	2 782	(1 618)	x	57 468	(1 800)
	5420	2019 г.	64 612	(674)	501 497	(492 429)	298	(2 588)	x	73 680	(2 964)
в том числе:											
Сырье и материалы	5401	2020 г.	44 828	(2 954)	252 296	(9 063)	2 772	(1 618)	(247 951)	40 110	(1 800)
	5421	2019 г.	38 757	(664)	350 482	(4 500)	298	(2 588)	(349 911)	44 828	(2 954)
Незавершенное производство	5402	2020 г.	6 609	-	88 126	(238)			(87 937)	6 560	-
	5422	2019 г.	9 769	-	109 258	(194)	-	-	(112 224)	6 609	-
Готовая продукция	5403	2020 г.	21 868	(10)	7	(346 965)	10		335 888	10 798	-
	5423	2019 г.	15 345	(10)	153	(455 765)	-	-	462 135	21 868	(10)
Товары на складах	5404	2020 г.	375	-	21 710	(22 085)	-	-	-	-	-
	5424	2019 г.	741	-	31 604	(31 970)	-	-	-	375	-

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление			выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление/ использование резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2020 г.	94 943	-	69 044	-	-	(94 938)	-	-	-	69 049	-
	5530	2019 г.	72 867	-	94 938	-	-	(72 862)	-	-	-	94 943	-
в том числе:													
Покупатели и заказчики	5511	2020 г.	87 339	-	60 973	-	-	(87 339)	-	-	-	60 973	-
	5531	2019 г.	65 515	-	87 339	-	-	(65 515)	-	-	-	87 339	-
Прочие	5512	2020 г.	7 604	-	8 071	-	-	(7 599)	-	-	-	8 076	-
	5532	2019 г.	7 352		7 599			(7 347)				7 604	-
Итого	5500	2020 г.	94 943	-	69 044	-	-	(94 938)	-	-	-	69 049	-
	5520	2019 г.	72 867	-	94 938	-	-	(72 862)	-	-	-	94 943	-

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	14 945	14 945	16 022	16 022	11 549	11 549
в том числе:							
Покупатели и заказчики	5541	14 945	14 945	16 022	16 022	11 549	11 549

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2020 г.	46 031	41 969	-	(46 031)	-	-	41 969
	5580	2019 г.	48 919	46 031	-	(48 919)	-	-	46 031
в том числе:									
Поставщики и подрядчики	5561	2020 г.	35 170	35 487	-	(35 170)	-	-	35 487
	5581	2019 г.	42 083	35 170	-	(42 083)	-	-	35 170
Задолженность по налогам и сборам	5562	2020 г.	10 654	6 431	-	(10 654)	-	-	6 431
	5582	2019 г.	6 823	10 654	-	(6 823)	-	-	10 654
Прочие кредиторы	5563	2020 г.	207	51	-	(207)	-	-	51
	5583	2019 г.	13	207		(13)	-	-	207
Итого	5550	2020 г.	46 031	41 969	-	(46 031)	-	x	41 969
	5570	2019 г.	48 919	46 031	-	(48 919)	-	x	46 031

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	143	2 149	6 600
в том числе:				
Поставщики и подрядчики	5591	143	2 149	6 600

4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2020 г.	2019 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	251 903	342 500
Расходы на оплату труда	5620	80 262	89 202
Отчисления на социальные нужды	5630	23 722	26 540
Амортизация	5640	5 585	4 431
Прочие затраты	5650	29 935	56 971
Итого по элементам	5660	391 407	519 644
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	-	(6 595)
Готовая продукция	5671	-	(6 595)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	12 679	4 256
Готовая продукция	5681	11 049	3 159
Расходы будущих периодов	5682	1 288	1 097
Незавершенное производство	5683	342	-
Покупная стоимость проданных товаров	5690	21 902	31 444
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	425 988	548 749

Руководитель _____ Петров Д.В.

Главный бухгалтер _____ Гривко Е.В.

18 июня 2021 г.

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Эдиент Ситинг» (далее «Общество») образовано в 2006 г. и является обществом, входящим в группу компаний Adient plc.

Основным обществом, владеющим 99,9% долей в уставном капитале Общества, является компания Эдиент Глобал Холдингс ЛТД, являющаяся налоговым резидентом Великобритании и находящаяся по адресу: Джерси, 2 этаж, Гаспе Хаус, 66-72 Эспланад, Сент-Хельер, JE1 1GH. 0,1% уставного капитала принадлежит юридическому лицу «Эдиент Файнэншл Люксембург С.А.Р.Л.» (35Ф, Авеню Джон Ф Кеннеди, 1855, Люксембург, Великое Герцогство Люксембург).

Общество занимается производством и реализацией обивок сидений для легковых автомобилей.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2020 составила 201 человек (31.12.2019 – 219, 31.12.2018 – 231 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 445000, Россия, Самарская обл., г. Тольятти, ул. Северная, д. 37А.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества Петров Денис Валериевич.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

- удаленная работа для сотрудников;
- введение строгого санитарного контроля и правил на территории организации;
- строгий контроль запасов и дебиторской задолженности;

– разработка планов работы в случае непредвиденных обстоятельств.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах Общества, денежных и платежных документов, средств в расчетах, (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
За 1 доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
За 1 евро	90,6824	69,3406	79,4605

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

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Изменения в учетной политике Общества.

Изменение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество применило изменения в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (приказ Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н), вступающие в силу с бухгалтерской отчетности за 2020 год. В результате данного изменения в отчете о финансовых результатах произошли следующие корректировки:

- суммы начисленных и погашенных отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО), которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2450 и 2430, с бухгалтерской отчетности за 2020 год отражаются свернуто в составе строки 2412 «Отложенный налог на прибыль»;
- суммы списанных ОНА и ОНО, которые до бухгалтерской отчетности за 2020 год включались соответственно в строки 2430 и 2450, с бухгалтерской отчетности за 2020 год, наряду с суммами начисленных и погашенных ОНА и ОНО, включаются в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль».

В результате изменения учетной политики Общества в 2020 году в сравнительные данные, включенные в бухгалтерскую отчетность за 2020 год, были внесены следующие корректировки:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2019 года				
2450	Изменение отложенных налоговых активов	458	(458)	-
2412	Отложенный налог на прибыль	-	458	458

5. Основные средства

Незавершенные капитальные вложения в основные средства включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается обособленно в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Сооружения	5 – 10
Машины и оборудование	2 – 10
Транспортные средства	3 – 5
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 – 7
Другие виды основных средств (офисное оборудование, прочее)	2 – 7

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам.

Амортизация всех групп основных средств производится линейным способом.

Общество учитывает в составе основных средств неотделимые улучшения арендуемого имущества – производственного здания. Данное здание арендуется на основании договора краткосрочной аренды, однако Общество не ожидает, что данный договор не будет продлен в дальнейшем. Договор заключен с условием возможной пролонгации. На основании этого предположения срок полезного использования основных средств, являющихся неотделимыми улучшениями, выбирался Обществом без учета срока аренды здания, к которому данные неотделимые улучшения относятся, и был определен исходя из ожидаемого периода использования неотделимых улучшений.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Основные средства, полученные в аренду

Общество учитывает на забалансовых счетах следующие арендованные основные средства (в тыс. руб.):

1) Автомобили:

Наименование автомобиля	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Автомобиль CITROEN C4 PICASSO MINI MPV серый (г/н А323ВР198)	1 815	1 815	1 815
Автомобиль VOLKSWAGEN PASSAT SEDAN коричневый (г/н А590АУ763)	1752	1752	1 752
Автомобиль SKODA OCTAVIA HATCHBACK 1.4 TSI Style серый Platinum металлик 2017 (г/н В676ВТ763)	1505	1505	-
Автомобиль SKODA OCTAVIA HATCHBACK белый 2017 (г/н А850ВН763)	1170	1170	1170
Автомобиль SKODA OCTAVIA HATCHBACK 1.4 TSI Ambition DSG серебристый (г/н Х248СТ163)	1150	1150	1150
Автомобиль Opel Astra ST 1.4 (140) Cosmo 6MT (Х 286 ВУ 777)	-	-	1 154
Автомобиль NISSAN JUKE 1,6 2WD CVT SE/красный (О 252 АУ 777)	-	-	793
Итого	**7 392**	**7 392**	**7 834**

2) производственное и сбытовые помещение, расположенное по адресу: 445000, Россия, г. Тольятти, ул. Северная, 37А. В договоре аренды № 16 S/B - 2019 от 30.04.2019 и акте приемки-передачи стоимость арендуемого помещения не указана, определить его стоимость не представляется возможным, поэтому стоимость арендуемого помещения не указывается. Площадь арендуемого помещения составляет 4 354,40 кв. м.

3) лизинговое оборудование (оргтехника) по договору лизинга № 17RU1506A от 15.05.2017 на 31.12.2020 на сумму 11 925 тыс. руб. (на 31.12.2019 на сумму 4 865 тыс. руб., на 31.12.2018 – 4 740 тыс. руб). Согласно договору, оборудование находится на балансе лизингодателя.

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом до конца действия договоров должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 15 355 тыс. руб. (курс дол. на 31.12.2020), в том числе в 2021 году – 5 157 тыс. руб. (курс дол. на 31.12.2020). В 2020 г. было начислено 1 868 тыс. руб. и выплачено 2 152 тыс. руб. лизинговых платежей (в 2019 г. – 1 741 тыс. руб. и 1 626 тыс. руб. соответственно).

6. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, незавершенного производства, товаров на складах и готовой продукции.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп и видов приведена в разделе 2 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

Сырье и материалы

Запасы сырья и материалов, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости сырья и материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость такого сырья и материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оценивались по средней себестоимости.

Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Готовая продукция

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов.

Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению линейным способом в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к году, следующему за отчетным годом – по строке 1260 «Прочие оборотные активы»

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Расходы на подготовку и освоение производства	503	1 224	1 591
Лицензии на программное обеспечение	198	728	535
Итого прочие внеоборотные активы	**701**	**1 952**	**2 126**

8. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 3.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)» и «погашение» раздела 3.1 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Общество формирует резерв по дебиторской задолженности отдельно по каждому договору или соглашению, по которому возникают риски невозврата задолженности по алгоритму:

- Если период просрочки сомнительной задолженности менее 45 дней, то резерв не создается;
- Если период просрочки более 45 дней, но менее 90 дней — создается резерв в сумме до 50 % от величины просроченной дебиторской задолженности;
- Если период просрочки более чем 90 дней — создается резерв на полную сумму просроченной дебиторской задолженности.

Прочая дебиторская задолженность

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Расчеты по возмещению затрат	3 875	-	-
Расчеты с бюджетом	2 111	-	-
Расчеты с таможенным органом	489	3 355	782
Авансы выданные	228	2 038	4111
Иные основания	1 373	2 211	2 459
Итого:	8 076	7 604	7 352

Сумма дебиторской задолженности, погашенной путем зачета встречных требований кредиторов (по кредиторской задолженности, возникшей в результате операций приобретения имущества, а также по другим основаниям), составила 37 335 тыс. руб. в отчетном году (61 291 тыс. руб. – в 2019 году).

Резерв по сомнительной задолженности на 31.12.2020 , 31.12.2019 и 31.12.2018 не создавался ввиду отсутствия таковой.

9. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств. Страховые взносы с выплат сотрудникам также отражаются в составе «Прочих платежей».

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства на расчетных счетах	344 925	406 644	354 279
Средства на валютных счетах	688	493	-
Итого денежные средства	**345 613**	**407 137**	**354 279**

Прочие поступления и платежи по текущей деятельности

Наименование	2020	2019
Поступления процентов за хранение средств на расчетном счете	21 191	26 773
Компенсация затрат по закрытому проекту Форд	1 558	-
Иные поступления	1 804	175
Итого прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	**24 553**	**26 948**
Прочие налоги и взносы (в т.ч. страховые взносы)	(24 028)	(26 689)
Таможенные платежи	(4 637)	(14 174)
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	(1 543)	(3 581)
Банковские комиссии	(1 183)	(929)
Иные платежи	(2 017)	(1 761)
Итого прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	**(33 408)**	**(47 134)**

10. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2020 , 31.12.2019 и 31.12.2018 уставный капитал Общества в размере 34 358 тыс. руб. полностью оплачен.

11. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 3.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)» и «погашение» раздела 3.3 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 является краткосрочной.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Налог на добавленную стоимость	6 406	10 118	5 560
Налог на имущество	22	40	19
Налог на прибыль	-	483	1 244
Прочие налоги и сборы	3	13	-
Итого	**6 431**	**10 654**	**6 823**

12. Налоги

12.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданным товарам, продукции, работам, услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг.

Наименование	2020	2019
НДС по проданным товарам, продукции, работам, услугам	93 685	128 590
НДС по приобретенным ценностям	60 673	85 563
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	60 693	85 641

12.2 Налог на прибыль организации

Наименование	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль		9 212		24 194
Постоянные налоговые расходы (ПНР)				

Наименование	2020		2019	
	Разница	Налоговый эффект	Разница	Налоговый эффект
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения (расходы сверх установленных лимитов отнесения к принимаемым для целей налогообложения и др.)	1 857	371	4 304	861
Итого ПНР	**1 857**	**371**	**4 304**	**861**
Постоянные налоговые доходы (ПНД)				
По доходам, не учитываемым для целей налогообложения	-	-	(154)	(31)
Итого ПНД	**-**	**-**	**(154)**	**(31)**
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА				
По резервам под обесценение товарно-материальных ценностей	1 618	323	2 588	518
Погашение ОНА				
По резервам под обесценение товарно-материальных ценностей	(2 782)	(556)	(298)	(60)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	**(1 164)**	**(233)**	**2 290**	**458**
Итого текущий налог на прибыль		**9 350**		**25 482**
Налогооблагаемая прибыль		**46 751**		**127 408**

Суммы возникших постоянных и временных разниц привели к отражению в учете и отчетности постоянного налогового расхода, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль – 20%.

13. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

14. Выручка от продаж

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки товаров и продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Общество получает выручку от основной деятельности – продажи обивок сидений легковых автомобилей, а также от услуг по их пошиву и от реализации товара. В выручку также включены доходы, полученные от оказания услуг компаниям Группы Adient по управлению продажами продукции на и за пределами территории Российской Федерации, анализу стоимости продукта и расчету заработной платы, согласно заключенным договорам.

Наименование	2020	2019
Готовая продукция	420 251	595 528
Товары для перепродажи	25 716	36 826
Услуг по управлению продажами, расчету заработной платы	9 898	9 167
Итого выручка	**455 865**	**641 521**

15. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров, а также расходы, связанные с изготовлением проданной готовой продукции и оказанием услуг, за исключением управленческих расходов:

Наименование	2020	2019
Сырье и материалы	251 903	342 500
Расходы на оплату труда основного производственного персонала	53 695	62 109
Отчисления на социальное страхование	16 363	19 006
Аренда и содержание зданий, оборудования	11 547	13 028
Амортизация основных средств	4 689	3 921
Прочие	7 000	15 172
Итого Себестоимость реализованной готовой продукции	**345 197**	**455 736**
Стоимость закупленных товаров	21 902	31 444
Итого Себестоимость реализованных товаров	**21 902**	**31 444**
Расходы на оплату труда сотрудников, оказывающих услуги	5 212	5 034
Отчисления на социальное страхование	1 291	1 228
Аренда автомобилей	972	1 026
Командировочные расходы	-	929
Прочие	715	612
Итого Себестоимость оказанных услуг	**8 190**	**8 829**
Итого себестоимость продаж	**375 289**	**496 009**

Коммерческие расходы и управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере:

Наименование	2020	2019
Аренда помещений сбытового назначения (склады)	2 049	2 046
Коммунальные услуги (электричество, вода, тепло)	1 598	1 599
Транспортные расходы, связанные с доставкой готовой продукции	595	933
Охрана зданий (складов)	427	398
Прочие расходы	399	967
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	**5 068**	**5 943**
Расходы на оплату труда управленческого персонала	21 355	22 509
Отчисления на социальное страхование	6 068	6 306
Лизинговые платежи	2 079	1 249
Аудиторские услуги	2 006	2 006
Ремонт и обслуживание зданий	1 633	1 268

Наименование	2020	2019
Расходы на 1С 8.2 и прочее программное обеспечение	1 505	1 526
Аренда транспортных средств	1 341	1 316
Консалтинговые услуги	1 121	-
Ремонт и обслуживание оргтехники	953	1 026
Амортизация основных средств общехозяйственного назначения	896	510
Услуги связи	799	806
Аренда помещений административного назначения	637	692
Охрана труда (в т.ч. мед. обслуживание)	618	912
Транспортные расходы	547	764
Корпоративные мероприятия	361	905
Командировочные расходы	212	461
Налог на имущество организаций	93	67
Услуги по найму персонала	23	351
Прочие общехозяйственные расходы	3 384	4 123
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**45 631**	**46 797**

16. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация ОС	11 236	8 344	-	-
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в том числе:	5 250	9 541	7 572	3 281
- подлежащих оплате в иностранной валюте	5 229	9 541	7 555	3 281
- подлежащих оплате в рублях	21	-	17	-
Компенсация по закрытым проектам	4 001	-	-	-
Резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей	2 782	1 618	298	2 588
Возмещение убытков по претензиям	2 369	146	1 311	583
Излишки/недостачи при инвентаризации	375	296	514	287
Доходы/Расходы от продажи материалов	393	1 686	321	188
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	146	1 046	373	281
Списание материалов	-	3 590	-	468
Расходы на оплату труда в нерабочие дни согласно Указам Президента РФ от 25.03.2020 №206 и от 02.04.2020 №239	-	3 112	-	-
Услуги банка	-	1 198	-	937
Иные прочие доходы/расходы	264	400	309	496
Итого прочие доходы/расходы	**26 816**	**30 977**	**10 698**	**9 109**

17. Связанные стороны

Основное общество

Информация об основном Обществе приведена в пункте 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Конечной контролирующей организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является Компания Adient plc (США). Компания Adient plc является публичной, акционеры, с долей владения более 25%, отсутствуют.

Другие связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с компаниями, которые являются связаными сторонами.

Руководство Общества считает, что ООО «ЛадаПласт-Т» является связанной стороной, т.к. организация оказывает значительное влияние на Общество в связи с тем, что является арендодателем всех производственных площадей и одним из основных покупателей продукции Общества.

К другим связанным сторонам относятся компании, которые контролируются конечной материнской организацией и ее дочерними компаниями, входящими в группу компаний Эдиент: Adient Automotive Romania S.R.L., Adient Ltd. & Co. KG, Adient Czech Republic s.r.o., Adient Fabrics Spain, Adient Seating dooel Stip, Adient International Ltd., Adient Belgium BVBA, Adient Slovakia s.r.o.

Согласно п. 6 ПБУ 11/2008 все вышеуказанные юридические лица по отношению к Обществу классифицируются как «Другие связанные стороны» и не относятся к категории контролирующих Общество юридических лиц.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продажи готовой продукции и доходы от реализации материально-производственных запасов и услуг связанным сторонам составили (без НДС):

Направление выручки:	**2020**	**2019**
Продажа готовой продукции и материалов	167 011	283 085
Услуги по управлению продажами, начислению оплаты труда и анализу стоимости продукта	8 755	9 169
Итого	**175 766**	**292 254**

Реализация продукции связанным сторонам осуществлялась на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

Взаиморасчеты проводились денежными средствами, за исключением ООО «ЛадаПласт-Т» (продажа готовой продукции и материалов), с которым Общество производило погашение встречных требований путем взаимозачета в 2020 г. – в сумме 35 102 тыс. руб, включая НДС, в 2019 г. – 56 762 тыс. руб., включая НДС.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила (без НДС):

Наименование связанной стороны (вид закупок)	**2020**	**2019**
Другие связанные стороны		
Импорт материалов и оборудования	29 020	32 226
Комплектующие изделия	21 524	37 459
Аренда, коммунальные услуги	8 214	9 851
Услуги швей	-	2 267
Итого	58 758	**81 803**

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

На 31.12.2020 дебиторская задолженность связных сторон составила 38 987 тыс. руб., на 31.12.2019 – 57 361 тыс. руб., на 31.12.2018 – 48 979 тыс. руб.

На 31.12.2020 кредиторская задолженность связных сторон составила 584 тыс. руб., на 31.12.2019 – 4 414 тыс. руб., на 31.12.2018 – 7 389 тыс. руб.

Дебиторская и кредиторская задолженность по связным сторонам является краткосрочной. Общество не создавало резерв по сомнительным долгам в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Дебиторская и кредиторская задолженность по операциям со связанными сторонами (кроме авансов) подлежит оплате денежными средствами.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора, финансового директора и менеджеров организации.

В 2020 г. Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 19 750 тыс. руб. (в 2019 г. – 16 957 тыс.) Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и начисленные страховые взносы.

Дивиденды

В 2020 году по решению годового собрания участников от 22.09.2020 Обществом по результатам работы за 2019 г. было принято решение о начислении и выплате дивидендов в следующем размере:

Наименование участника:	**Доля в уставном капитале:**	**Дивидендов начислено:**	**Налог на прибыль**	**Выплачено участнику:**
Основное общество				
Эдиент Глобал Холдингс ЛТД	99,9%	147 852	14 785	133 067
Другие				
Эдиент Файнэншл Люксембург С.А.Р.Л	0,1%	148	22	126
Итого:		148 000	14 807	133 193

Общество осуществило выплату дивидендов Участникам денежными средствами 20.11.2020 с предварительным удержаением налога на прибыль иностранных организаций с доходов от источников в РФ в размере 14 807 тыс. руб. Суммы самостоятельно исчисленного налога были перечислены в бюджет 20.11.2020 и включены в Декларацию «Налоговый расчет о суммах, выплаченных иностранным организациям доходов и удержанных налогов»

18. Условные обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с невзаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако оно не может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства. Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

В отношении условных обязательств Общество не раскрывает информацию об оценочном значении или о диапазоне оценочных значений условного обязательства по налогам. По мнению Общества, расчет оценочного значения или диапазона оценочного значения условного обязательства, в силу неопределенности норм налогового законодательства не будет надежным и полезным для конечного пользователя отчетности в силу субъективности подхода, принятого к устранению такого рода неясностей.

19. Исправление бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год, которая была подписана 25 марта 2021 года, но еще не утверждена участниками Общества в установленном законодательством порядке. Обществом принято решение об исправлении бухгалтерской отчетности за 2020 год в связи с необходимостью внесения в нее существенных исправлений по результатам аудита данной отчетности в отчет о движении денежных средств, табличное раскрытие №2 «Запасы» и №3 «Дебиторская и кредиторская задолженность», а также в пояснения по связанным сторонам Общества. Основанием для исправления является приказ № 010-ОС Генерального директора Общества от 15 июня 2021 года.

Руководитель ООО «Эдиент Ситинг» Петров Д. В.

Главный бухгалтер ООО «Эдиент Ситинг» Гривко Е. В.

18 июня 2021