

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

1. Информация об Обществе.....	3
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность ..	3
3. Основа составления бухгалтерской отчетности	4
4. Изменения в учетной политике Общества на 2021 г.....	5
5. Основные средства.....	5
6. Финансовые вложения.....	6
7. Запасы.....	6
8. Расходы будущих периодов	8
9. Дебиторская задолженность	8
10. Денежные средства, денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	9
11. Капитал и резервы.....	9
12. Кредиты и займы полученные	10
13. Кредиторская задолженность	10
14. Налоги	10
15. Оценочные обязательства	12
16. Выручка от продаж	12
17. Расходы по обычным видам деятельности.....	12
18. Прочие доходы и прочие расходы.....	13
19. Связанные стороны.....	13
20. Условные обязательства.....	15
21. События после отчетной даты	16
22. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008.....	16
23. Непрерывность деятельности	17
24. Информация об аудиторе	17

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «МАЛЕ БЕР РУС» (далее «Общество») образовано в 2011 г. и является дочерним обществом, входящим в группу компаний MAHLE.

Учредителями Общества являются:

1) МАЛЕ БЕР ХОЛДИНГ ГМБХ (MAHLE BEHR HOLDING GMBH), владеющим 99,9% долей в уставном капитале Общества, зарегистрированная по законодательству Федеративной республики Германии по адресу: ФРГ, г. Штутгарт, Майзерштрассе, 3, 70469;

2) МАЛЕ БЕР ФЕРВАЛТУНГ ГМБХ (MAHLE BEHR VERWALTUNG GMBH), владеющим 0,1% долей в уставном капитале Общества, зарегистрированная по законодательству Федеративной республики Германии по адресу: ФРГ, г. Штутгарт, Майзерштрассе, 3, 70469;

Общество занимается производством радиаторов а также оказанием услуг.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2021 составила 13 человек (31.12.2020 -12 человек, 31.12.2019 – 13 человек , 31.12.2018 – 13 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 423800 РТ, г. Набережные Челны, Автобасовский проезд, д.10, офис 3.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества Мюллер Ханс-Дитер. С 01 февраля 2021 года единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Общества Кузнецов Виктор Алексеевич.

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.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию 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. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31 декабря 2021 г. уровень распространения инфекции оставался высоким, доля вакцинированных была относительно низкой и существовал риск того, что российские государственные органы будут вводить дополнительные ограничения в последующих периодах, в том числе в связи с появлением новых разновидностей вируса.

В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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

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 знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (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	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
За 1 доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
За 1 евро	84,0695	90,6824	69,3406

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.

Курсовая разница, связанная с расчетами с участником по вкладам в уставный капитал, зачисляется в добавочный капитал Общества.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, 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 на 2021 г.

Общество применяет стандарт ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно.

5. Основные средства, нематериальные активы и НИОКР

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 земельные участки, 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).

Критериями, отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п.4 ПБУ 6/01. Активы, удовлетворяющие условиям п.4 ПБУ 6/01, стоимость которых не превышает 40 000 руб., учитываются в составе запасов. Активы, являющиеся движимым имуществом, удовлетворяющие условия п.4 ПБУ 6/01, стоимость которых превышает 40 000 руб., но не более 100 000 руб. могут учитываться в качестве запасов с учетом принципа существенности.

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
Здания	30 лет и 1 мес
Машины и оборудование	6 – 9
Прочие	2 – 8

Амортизация не начисляется по земельным участкам и полностью амортизированным объектам.

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 арендовало нежилое помещение по адресу 191186, РФ, Санкт-Петербург, Невский пр., 21, лит.А площадью 13,3 м². Договор аренды расторгнут с 01 февраля 2021 года.

Стоимость арендуемых помещений не указывалось, так как информация о ней отсутствует в договорах аренды или актах приемки-передачи. Затраты на энергоресурсы включены в арендную плату.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (кроме ценных бумаг), их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (депозитные вклады, займы выданные).

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

Банковские депозиты

У Общества на отчетную дату есть краткосрочный банковский депозит до 10.01.2022, подробная информация по которому представлена в 10 разделе.

7. 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.

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. 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.

Готовая продукция, которая полностью или частично потеряла свое первоначальное качество или рыночная стоимость которой в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на производство в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражена по рыночной стоимости.

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

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам.

При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

Товары, которые морально устарели или полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или текущая рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости товаров образован резерв, отнесенный на увеличение

прочих расходов. При этом стоимость таких товаров отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Ниже приведены стоимость материально-производственных запасов и резервов под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на отчетные даты:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Сырье и материалы	48 671	59 904	70 775
Незавершенное производство	0	0	0
Готовая продукция	1 933	194	304
Товары для перепродажи	0	0	1 691
Резерв под снижение стоимости сырья и материалов	(1 466)	(2 919)	(4 093)
Резерв под снижение стоимости готовой продукции	(193)	0	0
Резерв под снижение стоимости товаров для перепродажи	0	0	0
Итого запасы	48 945	57 179	68 677

8. 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 линейно в течение периодов, к которым они относятся.

9. Дебиторская задолженность

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

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

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности и созданному резерву сомнительных долгов:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	191 645	146 815	116 028
Авансы выданные	9 099	2 460	2 695
Дебиторская задолженность по налогам и сборам	1 562	25	4 180
Прочая дебиторская задолженность	0	0	331
Резерв сомнительных долгов по задолженности покупателей и заказчиков	0	0	0

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Резерв сомнительных долгов по авансам выданным	0	0	0
Резерв сомнительных долгов по прочей дебиторской задолженности	0	0	0
Итого дебиторская задолженность	202 306	149 300	123 234

10. 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.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Средства на расчетных счетах	6 307	310	1 227
Средства на валютных счетах	45 063	50 309	6 730
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 3х месяцев) в АО «Юникредитбанк»	9 000	71 000	84 500
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	60 370	121 619	92 457

11. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2019г. уставный капитал (4000 тыс. руб.) Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Вклады участника в имущество Общества	275 810	275 810	275 810
Курсовая разница по расчетам с участником по вкладам в иностранной валюте в уставный капитал Общества	0	0	0
Итого добавочный капитал (без переоценки)	275 810	275 810	275 810

12. Кредиты и займы полученные

У Общества нет займов и кредитов с января 2019 года.

13. Кредиторская задолженность

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками (расчеты с внешними поставщиками)	14 876	4 252	5 726
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками (внутрикорпоративные расчет)	48 584	45 434	52 973
Авансы полученные	0	0	10 442
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	13 585	15 515	3 428
Прочая кредиторская задолженность	13	0	329
Итого кредиторская задолженность	77 058	65 201	72 898

14. Налоги

14.1 Налог на добавленную стоимость

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

Наименование	2021	2020
НДС по проданной продукции, услугам в том числе:		
по ставке НДС – 18% / 20%	128 993	106 685
по ставке НДС – 10%	0	0
НДС по приобретенным ценностям	100 504	90 662
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	100 504	90 662

14.2 Налог на прибыль организации

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Наименование	2021	2020
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	15 908	10 845
Изменение отложенных налоговых активов	1 587	- 419
Изменение отложенных налоговых обязательств	26	28
Постоянные налоговые активы	0	0
Постоянные налоговые обязательства	2 453	2 316
Текущий налог на прибыль	19 974	12 771
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (налоговый убыток)	99 869	63 853

Временные и постоянные разницы за 2021 год

Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Возникло	Погашено	31 декабря 2021 г.
Временные разницы				
Вычитаемые временные разницы				
в т.ч.				
оценочные обязательства и резервы	13 583	19 391	11 456	21 518
Итого:	13 583	19 391	11 456	21 518
убыток прошлых лет	0	0	0	0
Итого:	0	0	0	0
Налогооблагаемые временные разницы	444	0	129	315
в т.ч.				
основные средства	444	0	129	315
Постоянные разницы				
Постоянные разницы, формирующие ПНО	-	-	-	-

Временные и постоянные разницы за 2020 год

Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	Возникло	Погашено	31 декабря 2020 г.
Временные разницы				
Вычитаемые временные разницы				
в т.ч.				
оценочные обязательства и резервы	15 680	0	2 097	13 583
Итого:	15 680	0	2 097	13 583
убыток прошлых лет	0	0	0	0
Итого:	0	0	0	0
Налогооблагаемые временные разницы	586	0	142	444
в т.ч.				
основные средства	586	0	142	444
Постоянные разницы				
Постоянные разницы, формирующие ПНО	-	-	-	-

Постоянные разницы обусловлены непринимаемыми к налоговому учету расходами, в том числе расходами за прошлые периоды, налогом на добавленную стоимость и тд.

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

15. 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
- оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения в размере прогнозируемых затрат
- оценочное обязательство по гарантийным обязательствам

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.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 4 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

16. 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.

Наименование	2021	2020
Готовая продукция	631 911	533 851
Услуги	22 515	50 730
Иные		1 591
Итого выручка	654 426	586 172

17. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж включает себестоимость проданных товаров, а также расходы, связанные с изготовлением проданной готовой продукции и оказанием услуг по ремонту оборудования, за исключением управленческих и коммерческих расходов, детализация представлена в табличной части Пояснений (Раздел 3).

18. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2021	
	Доходы	Расходы
Результаты исследований и разработок, оснастка	0	0
Резерв сомнительных долгов	0	0
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	16 663	14 393
Иные прочие доходы/расходы	9 403	12 878
Итого прочие доходы/расходы	26 066	27 271

Наименование	2020	
	Доходы	Расходы
Результаты исследований и разработок, оснастка	0	0
Резерв сомнительных долгов	0	0
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	30 402	41 421
Иные прочие доходы/расходы	12 534	7 379
Итого прочие доходы/расходы	42 936	48 800

19. Связанные стороны

Основное общество

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

Другие связанные стороны

Общества, указанные ниже являются связанными сторонами Общества, так как они совместно с Обществом находятся под контролем компании MAHLE GmbH, Федеративная Республика Германия, (материнской компании Группы).

Бенефициарные владельцы Общества

Для идентификации бенефициарных владельцев были выполнены следующие действия:

1. Изучение выписок из ЕГРЮЛ, выписок из реестров акционеров в отношении предприятий и лиц, являющихся участником Общества;
2. Анкетирование учредителей;
3. Изучение учредительных документов контролирующих организаций;
4. Составление перечня потенциальных бенефициарных владельцев и направление запросов в их адрес.

Принятыми мерами сведения о бенефициарных владельцах, кроме тех, которые указаны в перечне, не установлены.

Перечень связанных сторон

Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между Обществом и связанными сторонами представлено в таблице ниже:

(руб)

Наименование связанной стороны	Характер отношений	2021	2020
MAHLE INDUSTRIAL THERMAL SYSTEMS	Экспорт товаров, услуги по закрытию производства охладительных установок в г. Набережные Челны	2 708 250,36	81 214 693,04
MAHLE BEHR GMBH & CO. KG	Маркетинговые услуги и прочие услуги	16 587 665,40	8 356 731,87
MAHLE BEHR SENICA S.R.O.	Постоянный выезд специалиста до заказчика ГАЗ Нижний Новгороде	2 756 060,10	2 712 421,29
MAHLE RUS OOO	Консультационные услуги по СМК	703 475,62	0,00
MAHLE BEHR FRANCE ROUFFACH S.A.S.	Покупка материалов	15 555 892,24	17 745 003,16
MAHLE BEHR GMBH & CO. KG	Покупка материалов, НИОКР, лицензионные платежи и услуг	66 472 093,81	148 343 292,84
MAHLE BEHR MNICHOVO HRADISTE S.R.O.	Покупка материалов и транспортных услуг	232 471 834,17	176 046 473,22
MAHLE BEHR THERM.SYS.JIN AN CO.,LTD	Покупка материалов	32 613 942,19	11 591 710,4
MAHLE INTERNATIONAL GMBH	ИТ услуги	4 522 390,11	5 040 496,29
MAHLE RUS OOO	Услуги	4 939 801,00	4 169 620,34

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор и Исполнительный директор.

В 2021 году Общество начислило выплат основному управленческому персоналу на общую сумму 18 647,2 тыс. руб. (2020 год – 22 733,7 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

20. Условные обязательства

Налоговое, таможенное и валютное 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 независимыми 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 может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов 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.

21. События после отчетной даты

21 февраля 2022 г. Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств. Данное событие привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля.

Общество имеет существенные валютные активы и обязательства, деятельность общества связана со значительными экспортными и импортными операциями. Соответственно значительное изменение курса рубля может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Общества.

Руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Вместе с тем, на момент подписания отчетности руководством Общества уже предприняты действия, имевшие нижеследующие положительные последствия:

- объем выручки за период с 01.01.2022г. до даты выпуска отчетности увеличился в сравнении с аналогичным периодом прошлого периода;
- основная часть обязательств перед поставщиками погашена в момент наступления событий;
- ограничения поставляемых комплектующих из Китая отсутствуют;
- заказы основного покупателя остались на планируемом уровне;
- общество перешло на "предоплатную" систему расчетов.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

22. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Наименование показателя оценочного значения	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г	На 31.12.2019г
Амортизация основных средств	29136	28179	24484
Амортизация нематериальных активов	6341	5637	4932
Амортизация НИОКР	52173	50845	47013
Резерв под обесценение запасов	1659	2919	4093
Резерв по сомнительным долгам	0	0	0
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников	1755	1216	574
Резерв по гарантийным обязательствам	3237	3767	3262
Резерв по выплате ежегодного вознаграждения	570	2080	3560
Прочие обязательства	14 011	6 520	6 055
Отложенные налоговые активы	4 304	2 717	3 136
Отложенные налоговые обязательства	63	89	117

23. Непрерывность деятельности

Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в 2020-2021 годах и принимаемые в связи с этим меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции привели, наряду с прочими факторами к снижению экономической активности. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в это период не были подвержены влиянию пандемии коронавируса.

Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

24. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является: ООО «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу-Аудэкс». Место нахождения: 420021, РФ, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Сафьян д.8

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1141690066561

ООО «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) (сведения об аудиторской организации внесены в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ): 12006043740 от 11 февраля 2020 г.).

Контактные телефоны: 8 (843) 2020760, Факс 8 (843) 5901847

Адрес электронной почты: auditor@audex.ru

Генеральный директор
10 марта 2022



Кузнецов Виктор Алексеевич

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Коды	
Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
по ОКПО	90749894
ИНН	7842447265
по ОКВЭД	29.3
по ОКПД/ОКФС	12300/23
по ОКЕИ	384

Организация Общество с ограниченной ответственностью "МАЛЕ БЕР РУС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство комплектующих и принадлежностей для автотранспортных средств

Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц

Единица измерения: тыс. руб.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Нематериальные активы - всего	5100	2021 г.	7.046	(5.637)	-	-	-	(704)	-	-	-	7.046	(6.341)	
	5110	2020 г.	7.046	(4.932)	-	-	-	(705)	-	-	-	7.046	(5.637)	
в том числе:														
Программное обеспечение	5101	2021 г.	7.046	(5.637)	-	-	-	(704)	-	-	-	7.046	(6.341)	
	5111	2020 г.	7.046	(4.932)	-	-	-	(705)	-	-	-	7.046	(5.637)	
	5102	2021 г.												
	5112	2020 г.												
и т.д.														

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(её нематериальных активов)	5121	-	-	-
	5122	-	-	-
и т.д.				

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5131	-	-	-
	5132	-	-	-
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	5140	2021 г.	52.173	(50.845)	-	-	-	(1.328)	52.173	(52.173)
	5150	2020 г.	52.173	(47.013)	-	-	-	(3.832)	52.173	(50.845)
в том числе:										
НИОКР	5141	2021 г.	52.173	(50.845)	-	-	-	(1.328)	52.173	(52.173)
	5151	2020 г.	52.173	(47.013)	-	-	-	(3.832)	52.173	(50.845)
	5142	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.										

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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

Наименование показателя	Код строки	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	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5170	2020 г.	-	-	-	-	-
НИОКР	5161	2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	2020 г.	-	-	-	-	-
	5162	2021 г.	-	-	-	-	-
	5172	2020 г.	-	-	-	-	-
и т.д.							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	2020 г.	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5181	2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	2020 г.	-	-	-	-	-
	5182	2021 г.	-	-	-	-	-
	5192	2020 г.	-	-	-	-	-
и т.д.							

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						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 в том числе:	5200	2021 г.	45 255	(28 179)	3 459	(4 321)	2 067	(3 024)	-	-	44 393	(29 136)	
	5210	2020 г.	46 529	(24 494)	444	(1 718)	363	(4 058)	-	-	45 255	(28 179)	
Здания и сооружения	5201	2021 г.	10 753	(8 333)	-	-	-	(319)	-	-	10 753	(8 652)	
	5211	2020 г.	10 753	(7 852)	-	-	-	(481)	-	-	10 753	(8 333)	
Машины и оборудование	5202	2021 г.	20 315	(9 715)	3 351	(2 822)	791	(1 638)	-	-	20 844	(10 562)	
	5212	2020 г.	22 033	(7 861)	-	(1 718)	363	(2 217)	-	-	20 315	(9 715)	
Оснастка прочая	5203	2021 г.	1 493	(1 493)	-	-	-	-	-	-	1 493	(1 493)	
	5213	2020 г.	1 493	(1 481)	-	-	-	(12)	-	-	1 493	(1 493)	
Мебель и офисное оборудование	5204	2021 г.	7 458	(5 076)	-	(1 499)	1 276	(625)	-	-	5 959	(4 425)	
	5214	2020 г.	7 458	(4 451)	-	-	-	(625)	-	-	7 458	(5 076)	
Транспортные средства	5205	2021 г.	2 775	(1 486)	-	-	-	(290)	-	-	2 775	(1 776)	
	5215	2020 г.	2 775	(1 109)	-	-	-	(377)	-	-	2 775	(1 486)	
Аппаратные средства (компьютеры)	5206	2021 г.	2 461	(2 076)	108	-	-	(152)	-	-	2 569	(2 228)	
	5216	2020 г.	2 017	(1 730)	444	-	-	(346)	-	-	2 461	(2 076)	
и т.д.													

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Учтено в составе доходных вложений в материальные в том числе: (группа объектов)	5220	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5221	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5222	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5232	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5223	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5233	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
И т.д.													

2.2. 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.д. основных средств, объектов	5240	2021 г.	-	3 459	-	(3 459)	-
	5250	2020 г.	-	444	-	(444)	-
	5241	2021 г.	-	3 351	-	(3 351)	-
	5251	2020 г.	-	444	-	(444)	-
Машины и оборудование	5242	2021 г.	-	108	-	(108)	-
	5252	2020 г.	-	-	-	-	-
Аппаратные средства (компьютеры)	5243	2021 г.	-	-	-	-	-
	5253	2020 г.	-	-	-	-	-
	5244	2021 г.	-	-	-	-	-
	5254	2020 г.	-	-	-	-	-
	5245	2021 г.	-	-	-	-	-
	5255	2020 г.	-	-	-	-	-
	5246	2021 г.	-	-	-	-	-
	5256	2020 г.	-	-	-	-	-
	5247	2021 г.	-	-	-	-	-
	5257	2020 г.	-	-	-	-	-
	5248	2021 г.	-	-	-	-	-
	5258	2020 г.	-	-	-	-	-
И т.д.							

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

Наименование показателя	Код строки	За 2021 г.		За 2020 г.	
		2	3	4	5
1	2				
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
	5261	-	-	-	-
	5262	-	-	-	-
	5263	-	-	-	-
	5264	-	-	-	-
	5265	-	-	-	-
	5266	-	-	-	-
	5270	-	-	-	-
	5271	-	-	-	-
	5272	-	-	-	-
	5273	-	-	-	-
	5274	-	-	-	-
	5275	-	-	-	-
И т.д.					

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	519.985	461.251
Расходы на оплату труда	5620	27.237	30.128
Отчисления на социальные нужды	5630	3.306	3.072
Амортизация	5640	5.057	8.596
Прочие затраты	5650	21.055	26.476
Итого по элементам	5660	576.640	529.523
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	-	-
Готовая продукция	5671	-	-
	5672	-	-
	5673	-	-
	5674	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	(1.546)	110
Готовая продукция	5681	(1.546)	110
	5682	-	-
	5683	-	-
	5684	-	-
Покупная стоимость проданных товаров	5690		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	575.094	529.633

4. Оценочные обязательства

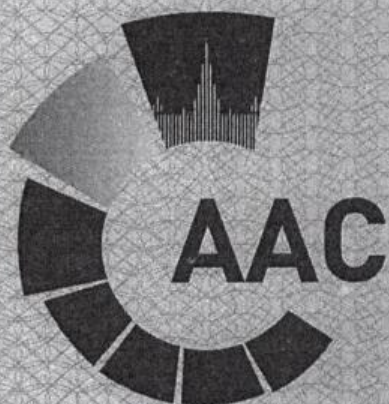
Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	9.331	1.755	(3.369)	-	7.717
в том числе:						
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	5701	1.216	1.755	(1.216)	-	1.755
Оценочные обязательства по годовой премии	5702	2.080		(1.510)	-	570
Оценочные обязательства по гарантиям	5703	3.767		(530)	-	3.237
Резерв предстоящих расходов	5704	2.268		(113)	-	2.155
	5705	-	-	-	-	-
	5706	-	-	-	-	-
	5707	-	-	-	-	-
	5708	-	-	-	-	-
	5709	-	-	-	-	-
И т.д.						

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	7.396	1.760	(2.054)	-	9.331
в том числе:						
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	5711	574	1.216	(574)	-	1.216
Оценочные обязательства по годовой премии	5712	3.560	-	(1.480)	-	2.080
Оценочные обязательства по гарантиям	5713	3.262	505	-	-	3.767
Резерв предстоящих расходов	5714	2.229	39	-	-	2.268
	5715	-	-	-	-	-
	5716	-	-	-	-	-
	5717	-	-	-	-	-
	5718	-	-	-	-	-
	5719	-	-	-	-	-
И т.д.						

Генеральный директор  Кузнецов Виктор Алексеевич
10 марта 2022 г.



11
ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)

Associate of

IFAC

СВИДЕТЕЛЬСТВО

о членстве № 17662

аудиторская организация

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

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

12006043740

Генеральный директор СРО AAC



О.А. Носова