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

		Коды
	Дата (число, месяц, год)	31/12/2021
Организация Общество с ограниченной ответственностью "БЕЛДЕН РУС"	по ОКПО	46943008
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9702028540
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2	73.20.1
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ/ОКФС	12300 / 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	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первона-чальная стоимость	накопленная амортизация
						первона-чальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2021 г.	-	-	249	-	-	49	249	(49)
	5210	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Компьютерная техника и офисное оборудование	5201	2021 г.	-	-	143		-	(29)	143	(29)
	5211	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Демонстрационное оборудование	5202	2021 г.	-	-	106	-	-	(20)	106	(20)
	5212	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.										

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 обесценение	поступления и затраты	выбыло		резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под обесценение
						себе-стоимость	резерв под обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2021 г.	-	-	96	(96)	-	-	x	-	-
	5420	2020 г.	-	-	-	-	-	-	x	-	-
в том числе:											
Материалы	5401	2021 г.	-	-	28	(28)	-	-	-	-	-
	5421	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоценное оборудование	5402	2021 г.	-	-	68	(68)	-	-	-	-	-
	5422	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.											

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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
(вид)	5502	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.													
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2021 г.	-	-	24 193	-	-	15 103	-	-	-	9 090	-
	5530	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
по расчетам с покупателями и заказчиками	5511	2021 г.	-	-	24 056	-	-	(15 006)	-	-	-	9 050	-
	5531	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам	5512	2021 г.	-	-	137	-	-	(97)	-	-	-	40	-
	5532	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.													
Итого	5500	2021 г.	-	-	24 193	-	-	(15 103)	-	-	x	9 090	-
	5520	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	x	-	-

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
(вид)	5552	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2021 г.	-	16 410	-	14 254	-	-	2 156
	5580	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
по расчетам с поставщиками	5561	2021 г.	-	3 348	-	(2 827)	-	-	521
	5581	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
по расчетам с бюджетом по налогам и сборам	5562	2021 г.	-	4 660	-	(3 388)	-	-	1 272
	5582	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
по расчетам с персоналом по оплате труда	5563	2021 г.	-	7 107	-	(6 843)	-	-	264
	5583	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
по расчетам по обязательному социальному страхованию	5564	2021 г.	-	1 295	-	(1 196)	-	-	99
	5584	2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.									
Итого	5550	2021 г.	-	16 410	-	(14 254)	-	x	2 156
	5570	2020 г.	-	-	-	-	-	x	-

4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	29	-
Расходы на оплату труда	5620	7 338	-
Отчисления на социальные нужды	5630	1 365	-
Амортизация	5640	49	-
Прочие затраты	5650	3 567	-
Итого по элементам	5660	12 348	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-]), в том числе:	5670	-	-
	5671	-	-
	5672	-	-
	5673	-	-
	5674	-	-
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	-	-
	5681	-	-
	5682	-	-
	5683	-	-
	5684	-	-
Покупная стоимость проданных товаров	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 348	-

5. 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	-	382	(80)	-	302
в том числе:						
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работников	5701	-	382	(80)	-	302
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	-	-	-	-	-
в том числе:						
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работников	5711	-	-	-	-	-
и т.д.						

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «БЕЛДЕН РУС»
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 ... 5
4. Основные средства ... 5
5. Запасы ... 6
6. Дебиторская задолженность ... 6
7. Денежные средства, ... 7
8. Прочие оборотные активы ... 8
9. Капитал и резервы ... 8
10. Кредиторская задолженность ... 8
11. Налоги ... 9
12. Оценочные обязательства ... 10
13. Выручка от продаж ... 10
14. Расходы по обычным видам деятельности ... 10
15. Прочие доходы и прочие расходы ... 11
16. Связанные стороны ... 11
17. Условные обязательства ... 13
18. События после отчетной даты ... 14

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Белден РУС» (далее «Общество») зарегистрировано 26 января 2021 г. в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) №1217700021901.

Уставной деятельностью Общества является исследование конъюнктуры рынка и консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 1 человек.

Основным обществом, владеющим 99% долей в уставном капитале Общества, является компания BELDEN EUROPE B.V., зарегистрированная по законодательству Королевства Нидерланды по адресу: Нидерланды, г. Венло Эдисон-стрит 9, 5928 PG.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, г. Москва, пер. Ботанический, д. 5, этаж/ч, комната 2/24.

Органами управления Общества являются:
- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган.

Функции единоличного исполнительного органа исполняет Генеральный директор Общества Седышев Максим Андреевич.

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

В связи с тем, что Общество зарегистрировано в 2021, данные за 2020 год и по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019 в данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не представляются.

Бухгалтерский учет Общества ведет специализированная организация на основе Соглашения об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета / консультационных услуг по вопросам бухгалтерского и налогового учета № 24060504 от 26.02.2021 г.

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.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками.

В марте 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. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31.12.2021 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.

В 2021 году продолжающаяся политическая напряженность усилилась в результате дальнейшего развития ситуации с Украиной, которая негативно повлияла на сырьевые и финансовые рынки и усилила волатильность, в особенности валютных курсов. С декабря 2021 года ситуация продолжала ухудшаться и остается крайне нестабильной. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Ожидаются введение дополнительных санкций и ограничение деловой активности организаций, осуществляющих свою деятельность в регионе, а также последствия для экономики в целом, полный спектр и возможный эффект которых не представляется возможным оценить.

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

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Также существуют риски, связанные с изменением валютного регулирования.

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Общество подвержено валютному риску в связи с тем, что у Общества имеются договоры с покупателями, по условиям которых счета за оказанные услуги выставляются и оплачиваются в евро.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Руководство Общества полагает, что данный риск отсутствует, поскольку оборотные активы Общества достаточны для погашения краткосрочных обязательств Общества.

В 2021 году Общество выполняло свои обязательства в полном объеме. По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2021 репутационные риски Общества минимальны.

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).

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, 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	31.12.2021
За 1 доллар США	74,2926
За 1 евро	84,0695

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 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. Основные средства

В составе основных средств отражены компьютерная техника и офисное оборудование 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, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

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

Группа основных средств	**Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс**
Компьютерная техника и офисное оборудование	5
Демонстрационное оборудование	5

Информация о наличии и движении основных средств и соответствующего накопленного износа в разрезе групп, видов приведена в разделе 1 «Основные средства» (подраздел 1.1 «Наличие и движение основных средств») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2021 года Общество арендовало офисное помещение. Информация об арендованном помещении и договорах аренды представлена ниже:

Адрес	**Договор**	**Арендуемая площадь (в м^2):**	**Сроки аренды**
г. Москва, Ботанический переулок, д. 5, комната №24	Договор субаренды, заключенный с ООО «Б5» Б/Н от 27 января 2021 г.	4,3	27.01.2021-26.12.2021
г. Москва, Ботанический переулок, д. 5, комната №24	Договор субаренды, заключенный с ООО «Б5» Б/Н от 27 декабря 2021 г.	4,3	27.12.2021-26.11.2022

Арендодатель не раскрывает стоимость арендуемого помещения.

5. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» (подраздел 4.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков и подрядчиков, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования для оказания услуг.

6. Дебиторская задолженность

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

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены развернуто.

Основные дебиторы Общества представлены ниже в табличном виде:

Наименование	31.12.2021
Покупатели (стр. 5511)	**9 050**
Hirschmann Automation & Control GmbH	5 620
Belden Wire & Cable BV	3 152
Belden Deutschland GmbH	278
Поставщики (стр. 5512)	**40**
ООО Б2	39
ПАО ВымпелКом	1
Итого (стр. 5510)	**9 090**

В связи с отсутствием просроченной задолженности, Общество не создает резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021 г.

7. Денежные средства

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, 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.

Состав денежных средств на отчетную дату:

Наименование	31.12.2021
Средства на расчетных счетах	3 765
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	**3 765**

Денежные средства, недоступные для использования Обществом, в отчетном периоде отсутствовали.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Прочие поступления и платежи по текущей деятельности

Наименование	**2021**
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)	
Потери в результате купли-продажи иностранной валюты	296
Расходы на услуги банка	87
Иные платежи	2
Итого прочие платежи по текущей деятельности	**385**

8. Прочие оборотные активы

Активы, отраженные в составе прочих оборотных активов	**31.12.2021**
Расходы на добровольное медицинское страхование	150
Итого прочие оборотные активы	**150**

9. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составил 3 140 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 уставный капитал Общества полностью оплачен.

Наименование	**Местонахождение**	**Доля в УК, тыс. руб.**	**Доля в УК, %**
BELDEN EUROPE B.V	Нидерланды, г. Венло Эдисон-стрит 9, 5928 PG.	3 109	99,00
BELDEN GLOBAL HOLDINGS B.V.	Нидерланды, г. Венло Эдисон-стрит 9, 5928 PG.	31	1,00

10. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 3.2 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 3.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность Общества на отчетную дату включает:

Наименование	**31.12.2021**
Поставщики (стр. 5561)	**521**
Collingwood Search & Selection Limited	191

ПрайсвотерхаусКуперс Консультирование ООО	330
Налоги и сборы (стр. 5562)	**1 272**
Налог на прибыль	739
НДС	327
Агентский НДС	109
НДФЛ	97
Оплата труда (стр. 5563)	**264**
Седышев Максим Андреевич	264
Страховые взносы (стр. 5564)	**99**
Итого кредиторская задолженность (стр. 5550)	**2 156**

11. Налоги

11.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по оказанным услугам начисляется на дату фактического оказания услуг.

Наименование	2021
НДС по оказанным услугам, в том числе:	1 295
по ставке НДС – 20%	1 295
НДС по приобретенным ценностям	573
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	464

11.2 Налог на прибыль организации

Наименование	2021	
	Разница	Налоговый эффект
Условный расход по налогу на прибыль / (Условный доход по налогу на прибыль)		**9 828 / 1 966**
Постоянные налоговые расходы (ПНР)		
По расходам, не учитываемым для целей налогообложения	91	17
Итого ПНР	**91**	**17**
Отложенные налоговые активы (ОНА)		
Начисление ОНА		
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	382	77
По предстоящей оплате услуг поставщиков	521	104
Погашение ОНА		
По оценочному обязательству по предстоящей оплате неиспользованных отпусков	(80)	(16)
Итого изменение ОНА для целей расчета налога на прибыль	**823**	**165**
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)		
Начисление ОНО		
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	(249)	(49)
Погашение ОНО		
По основным средствам, в т.ч. различия в суммах амортизации основных средств в бухгалтерском и налоговом учете	49	9
Итого изменение ОНО для целей расчета налога на прибыль	**(200)**	**(40)**
Итого текущий налог на прибыль		**2 108**

Наименование	2021	
	Разница	Налоговый эффект
Налогооблагаемая прибыль / (убыток)		**10 542**

Применяемая ставка по налогу на прибыль

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

12. 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.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам на 31 декабря 2021 – 382 тыс. руб.

В 2021 году суммы расходов по использованным отпускам работников в размере 80 тыс. руб. были списаны за счет оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных отпусков. Данная сумма указана в графе «Погашено».

13. Выручка от продаж

Выручка от оказания услуг отражалась по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Наименование	2021
Маркетинговые услуги	16 217
Услуги послепродажного обслуживания	6 477
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	**22 694**

14. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована из следующих видов расходов:

Наименование	2021
Расходы на оплату труда	7 338
Расходы на страховые взносы	1 365
Командировочные расходы	208
Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	**8 911**

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

Наименование	2021
Представительские расходы	70
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	**70**
Расходы на юридические и консультационные услуги	3 069
Иные управленческие расходы	187
Расходы по аренде	111
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	**3 367**

15. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2021	
	Доходы	Расходы
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в том числе:	295	430
- подлежащих оплате в иностранной валюте	260	423
- подлежащих оплате в рублях	35	7
Результат от операции покупки иностранной валюты	-	296
Комиссия банка	-	86
Иные прочие доходы/расходы	-	1
Итого прочие доходы/расходы	**295**	**813**

16. Связанные стороны

Основное общество

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

Другие связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1.	BELDEN EUROPE B.V.	Нидерланды, г. Венло Эдисон-стрит 9, 5928 PG	Компании принадлежит доля в уставном капитале Общества, компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	99	-

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
2.	BELDEN GLOBAL HOLDINGS B.V.	Нидерланды, г. Венло Эдисон-стрит 9, 5928 PG	Компании принадлежит доля в уставном капитале Общества, компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	1	-
3	Belden Deutschland GmbH	Германия, г. Шальксмюле, Гевербер парк 2	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
4	Belden Wire & Cable BV	Нидерланды, г. Венло Эдисон-стрит 9, 5928 PG	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
5	Hirschmann Automation & Control GmbH	Германия, г. Неккартенцлинген, Штутгартерштрассе 45-51	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
6	Belden CDT European Shared Services B.V.	Германия, г. Неккартенцлинген, Штутгартерштрассе 45-51	Компания принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-

Бенефициарные владельцы Общества

Головной компанией группы Белден является компания Белден Инк (Belden Inc), учрежденная в соответствии с законодательством США. Никому из акционеров Белден Инк (Belden Inc) не принадлежит 25% и более акций компании.

Продажи связанным сторонам

К операциям со связанными сторонами в 2021 году относится оказание маркетинговых услуг и услуг послепродажного обслуживания в адрес компаниям группы Belden.

Стоимость услуг, оказанных связанным сторонам, составила:

Наименование связанной стороны / вид закупок	2021
Belden Deutschland GmbH	**1 292**
Маркетинговые услуги	716
Услуги послепродажного обслуживания	576
Hirschmann Automation & Control GmbH	**13 928**
Маркетинговые услуги	10 302
Услуги послепродажного обслуживания	3 626
Belden Wire & Cable BV	**7 474**
Маркетинговые услуги	5 199
Услуги послепродажного обслуживания	2 275
Итого	**22 694**

Операции реализации услуг связанным сторонам проводились на обычных коммерческих условиях.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2021
Belden CDT European Shared Services B.V.	**592**
Юридические услуги	592
Итого	592

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность 31.12.2021	Кредиторская задолженность 31.12.2021
Краткосрочная задолженность		
Belden Deutschland GmbH	278	-
Belden Wire & Cable BV	3 152	-
Hirschmann Automation & Control GmbH	5 620	-
Итого	**9 050**	-

Вся дебиторская задолженность по операциям со связанными сторонами подлежит оплате денежными средствами.

Займы, предоставленные связанными сторонами

Связанные стороны не предоставляли Обществу займы в 2021 г.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Поступления 2021
Hirschmann Automation & Control GmbH	4111	8 458
Belden Wire & Cable BV	4111	4 453
Belden Deutschland GmbH	4111	1 026
Итого		**13 937**

Наименование связанной стороны	Строка ОДДС	Платежи 2021
Belden CDT European Shared Services B.V.	4121	544
Итого		**544**

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора Общества.

В 2021 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии) на общую сумму 10 968 тыс. руб., включая НДФЛ и страховые взносы.

17. 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 может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

18. События после отчетной даты

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор
Общества с ограниченной ответственностью «Белден Рус»

Седышев М.А. _____

Дата _____ 2022 года