

10.03.2022 г. № 053/22

В аудиторскую организацию
ООО "Листик и Партнеры - Москва"

Пояснительная записка к годовой
бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «ХАРТУНГ»
за 2021 год.

1. Общая информация об Обществе.

1.1. Сведения о создании Общества.

1.1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ХАРТУНГ».

1.1.2. Дата государственной регистрации: 28 марта 2006 года, основной государственный регистрационный номер 1065032022384, регистрирующий орган – Инспекция ФНС по г. Одинцово Московской области ИНН 5032144438.

В настоящее время Общество состоит на учете в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации – в ИФНС России № 33 по г. Москве.

1.1.3. Уставный капитал Общества составляет 14 тыс. руб. Участниками Общества являются

Гартунг Дмитрий Валерьевич,
Гартунг Марина Вениаминовна,
Гартунг Андрей Валерьевич.

1.1.4. Место нахождения Общества: 125363, г. Москва, ул. Сходненская, д.56, этаж 7/офис 33.

1.1.5. Почтовый адрес: 125363, Российская Федерация, г. Москва, а/я 28.

1.2. Сведения об органе управления Обществом.

1.2.1. Высшим органом управления является Общее собрание участников Общества.

1.2.2. Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.

1.3. Списочная численность персонала на 31.12.2021г. составила 42 человека.

1.4. Общество относится к субъектам среднего предпринимательства. Общество включено в Единый реестр малого и среднего предпринимательства (Реестр СМП).

1.5. Общество подлежит обязательному аудиту, так как соответствует критериям, установленным пунктом 1 статьи 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (в редакции Федерального закона от 30 декабря 2021 г.): доход, полученный от осуществления предпринимательской деятельности, который определяется в порядке, установленном

125363, город Москва, улица Сходненская,
дом 56, этаж 7/офис 33
Тел.: (495) 664-23-84
info@hartung.ru, www.hartung.ru



законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, за год, непосредственно предшествовавший отчетному году, составляет более 800 миллионов рублей; сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на конец года, непосредственно предшествовавшего отчетному году, составляет более 400 миллионов рублей. Объем выручки Общества от продажи за 2021 год составил 1102,85 млн. рублей; сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 388,76 млн. рублей.

1.6. Основной вид деятельности ООО «ХАРТУНГ» - торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, код ОКВЭД – 45.3

2. Принципы формирования отчетности.

2.1. Общие сведения о бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1.2. Случаев отступления от действующих правил бухгалтерского учета и отчетности при формировании бухгалтерской отчетности не было.

2.1.3. Отчетный период – с 1 января по 31 декабря 2021 года.

2.2. В течение отчетного года изменения в принятую учетную политику Общества для целей бухгалтерского учета не вносились.

2.3. В учетной политике для целей бухгалтерского учета на следующий отчетный год порядок ведения учета не изменяется.

2.4. Формы отчетности. В состав бухгалтерской отчетности Общества за отчетный год входят следующие формы:

- Бухгалтерский баланс (форма № 1);
- Отчет о финансовых результатах (форма № 2);
- Отчет об изменениях капитала (форма № 3);
- Отчет о движении денежных средств (форма № 4);
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- Пояснительная записка.

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

2.5. События после отчетной даты (т.е. факты хозяйственной деятельности, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год).



Раскрытие информации о событиях после отчетной даты.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов 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 компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

3. Учетная политика и пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

3.1.1. В 2021 году новые нематериальные активы к учету не принимались.

3.2. Основные средства.

3.2.1. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.

3.2.2. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

3.2.3. Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к бухгалтерскому учету Комиссией на основании Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

3.2.4. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

3.2.5. Объектов основных средств, по которым не производится начисление амортизации, Общество не имеет. Приостановлений начисления амортизации по каким-либо объектам основных средств в отчетном году не было.

3.2.6. В составе доходных вложений в материальные ценности объекты основных средств не учитываются.

3.2.7. Общество не имеет объектов основных средств, сдаваемых в аренду.



3.2.8. ООО «ХАРТУНГ» имеет объекты имущества, принятые в аренду по следующим договорам:

- Договор аренды № 01/A/2020 от 01.02.2020г., арендодатель ООО "КОНЦЕРН "ЛИДЕР", объекты аренды: нежилые помещения, нежилое здание, земельный участок по адресу 454012, г. Челябинск, ул. Горелова, д.12, срок аренды – до 31.01.2030г.,

- Договор аренды нежилых помещений № АР/П14142 от 04.07.2019г., арендодатель АО "КОМЭСТЕЙТ", объект аренды: нежилые помещения (парковочные места) по адресу 125363, Москва г, Сходненская ул., дом 56, срок аренды-31.05.2022г.,

- Договор аренды нежилых помещений № ОДА72526 от 30.04.2019г., арендодатель АО "КОМЭСТЕЙТ", объект аренды: офисные помещения по адресу 125363, Москва г, Сходненская ул., дом 56, этаж 7/офис 33, срок аренды- 31.05.2022г.

3.2.9. Общество не имеет не эксплуатируемых объектов основных средств.

3.2.10. Фактические затраты на ремонт объектов основных средств включаются в затраты в том отчетном периоде, к которому они относятся.

3.3. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) Обществом не осуществлялись.

3.4. В составе прочих внеоборотных активов отражены вложения во внеоборотные активы (приобретение основных средств на сумму 30 452,24 тыс. руб., приобретение прочих активов на срок свыше 12 месяцев на сумму 3 722,05 тыс. руб.).

3.5. Отложенные налоги.

3.5.1. Условный расход по налогу на прибыль (т.е. величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль) составляет 27 673,0 тыс. руб. (138 364,9 тыс. руб. х 20%).

3.5.2. Движение суммы отложенного налогового актива в течение отчетного года:

- остаток на начало отчетного года – 689,1 тыс. руб.;
- начислено – 456,1 тыс. руб.;
- использовано – 681,9 тыс. руб.;
- остаток на конец отчетного года – 463,4 тыс. руб.

3.5.3. Движение суммы отложенного налогового обязательства в течение отчетного года:

- остаток на начало отчетного года – 125,0 тыс. руб.;
- начислено – 53,7 тыс. руб.;
- использовано – 69,0 тыс. руб.;
- остаток на конец отчетного года – 109,7 тыс. руб.



3.5.4. Отложенный налоговый актив (т.е. часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах) образован наличием вычитаемых временных разниц, образовавшихся из-за превышения расходов в бухгалтерском учете над расходами в налоговом учете в части:

- расходов, связанных с формированием в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам,
- расходов, связанных с формированием в бухгалтерском учете резерва по отпускам.

3.5.5. Отложенное налоговое обязательство (т.е. часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах) образовано в связи с наличием налогооблагаемых временных разниц, образовавшихся из-за превышения расходов в налоговом учете над расходами в бухгалтерском учете в части следующих расходов:

- приобретение и амортизация основных средств. В состав основных средств для целей бухгалтерского учета включаются объекты стоимостью более 40 тыс. руб., для налогового учета более 100 000 тыс. руб.

3.5.6. Постоянное налоговое обязательство (т.е. сумма налога, которая приводит к увеличению налоговых платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде) составило за 2021 год 74,3 тыс. руб. Постоянными разницами являются расходы, которые отражаются в бухгалтерском учете и не принимаются к учету в налоговом учете.

Состав постоянных разниц:

- корпоративные мероприятия, представительские подарки 321,3 тыс. руб. (64,3 тыс. руб.),
- прочие расходы 50,0 тыс. руб. (10,0 тыс. руб.).

3.6. Запасы.

3.6.1. Способы оценки запасов по их видам.

При отпуске и ином выбытии материалов их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Стоимость имущества со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, списываются в расходы по мере отпуска их в эксплуатацию по себестоимости каждой единицы.

Списание товаров производится по средней себестоимости.

В течение отчетного года способы оценки запасов не изменялись.

3.6.2. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не начислялся.

3.6.3. В залог или обеспечение запасы не передавались.

3.7. По состоянию на 31.12.2021г. сумма резерва по сомнительным составила 1 075,9 тыс. рублей.



3.8. Уставный капитал в размере 14 тыс. руб. участниками Общества оплачен полностью.

3.9. Обществом сформированы следующие виды резервов предстоящих расходов:
- резерв на оплату отпусков.

Ожидаемый срок исполнения обязательств – в течение 2022 года.

Суммы указанных резервов в целях равномерного включения предстоящих расходов в расходы каждого месяца относятся на расходы ежемесячно в размере 8,33% от суммы начисленной за месяц заработной платы. Погашение резерва на оплату отпусков осуществляется в момент начисления отпускных при выходе работников в отпуска. На конец года суммы резервов подлежат обязательной проверке по данным расчетов и корректировке.

4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах.

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

4.1.1. Состав доходов от обычных видов деятельности в отчетном году:

- доходы от продажи товаров оптом.

4.1.2. Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

4.1.3. Расходы, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу», по итогам каждого месяца полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Расходы на продажу», за исключением расходов на транспортировку товаров до склада Общества, которые по окончании каждого месяца распределяются между фактической стоимостью реализованных товаров и их остатком на конец месяца.

4.1.4. Договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) в порядке проведения взаиморасчетов, Общество не заключало.

4.2. Прочие доходы и расходы.

4.2.1. Общая сумма прочих доходов составляет 8 517,18 тыс. руб., в том числе:

- штрафные санкции, связанные с нарушением договоров 3 485,0 тыс. руб.,
- курсовые разницы 2 822,0 тыс. руб.,
- разницы стоимости возврата и фактической стоимости товара 84,4 тыс. руб.,
- прибыль прошлых лет 42,8 тыс. руб.,
- прочие внереализационные доходы 2 040,3 тыс. руб.,
- выручка от продажи прочего имущества 33,32 тыс. руб.
- излишки, выявленные при инвентаризации 9,8 тыс. руб.,

4.2.2. Общая сумма прочих расходов составляет 15 371,50 тыс. руб., в том числе:

- вознаграждения, ретро-бонусы 4 244,0 тыс. руб.;
- услуги банков (расчетно-кассовое обслуживание) 531,69 тыс. руб.;
- курсовые разницы 3 364,57 тыс. руб.,
- расходы при конвертации валюты 70,59 тыс. руб.,
- разницы в стоимости возврата и фактической стоимости товаров 651,64 тыс. руб.
- убыток прошлых лет 80,16 тыс. руб.,



- прочие внереализационные расходы 5 472,96 тыс. руб.,
- расходы не приним. К НУ 50,3 тыс. руб.,
- резерв по сомнительным долгам 737,15 тыс. руб.,
- списание НДС на прочие расходы 114,8 тыс. руб.,
- тестовая эксплуатация 53,4 тыс. руб.,
- штрафы, пени и неустойки к уплате 0,5 тыс. руб.

5. Специальные пояснения.

5.1. Информация по сегментам.

5.1.1. В Обществе риски и прибыли определяются, главным образом, различиями в видах деятельности, поэтому первичной признается раскрытие информации по операционным сегментам, а вторичной – по географическим сегментам.

5.1.2. Информация по операционному сегменту.

Величина доходов от реализации:

- доходы от реализации товаров оптом 1 102 852,0 тыс. руб.

Величина себестоимости без учета коммерческих и управленческих расходов:

- себестоимость реализованных товаров составляет 816 417,0 тыс. руб.

Валовая прибыль (не включающая коммерческие и управленческие расходы) составляет 286 435,0 тыс. руб.

Общая величина коммерческих и управленческих расходов составляет 136 484,0 тыс. руб.

Структура затрат Общества за 2021 и 2020 годы:

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
1	2	3
Материальные затраты	6 601	4 183
в том числе:		
сырье и материалы	6 601	4 183
покупные комплектующие изделия и полуфабрикаты		
топливо, энергия		
работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями		
другие затраты		
Расходы на оплату труда	93 069	51 255
Отчисления на социальные нужды		9 536
Амортизация	5 118	2 204
Прочие затраты	6 698	28 941
арендная плата	12 155	12 414



вознаграждение агента по договору комиссии	755	1 634
лицензионные платежи и роялти за программы, БД, права, сертификация, хостинг	5 029	3 070
квалифицированные услуги (юр., аудит., прочие)	3 252	1 759
другие расходы	3 808	10 064
Итого по элементам затрат	136 484	96 119
Фактическая себестоимость проданных товаров	816 417	803 628
Итого расходы по обычным видам деятельности	952 901	899 747

5.1.3. Информация по географическому сегменту.

Величина доходов от реализации:

- доходы от реализации на территории Российской Федерации – 1 070 747,8 тыс. руб. (в т.ч. НДС – 178 457,9 тыс. руб.), что составляет 97,09 % от общей суммы дохода, на территории стран таможенного союза – 32 104,2 тыс. руб., что составляет 2,91 % от общей суммы доходов.

5.2. Информация по прекращаемой деятельности: Общество в отчетном периоде не производило прекращений ни одного из осуществляемых им видов деятельности.

5.3. Реорганизация Общества не производилась.

5.4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности (чрезвычайная ситуация) в отчетном периоде отсутствовали.

5.5. Изменений оценочных значений (т.е. корректировок стоимости активов или обязательств, обусловленных появлением новой информации исходя из оценки существующего положения дел в организации, ожидаемых будущих выгод и обязательств) в отчетном периоде не было.

6. Информация о связанных сторонах.

6.1. Аффилированные лица.

Аффилированными лицами ООО «ХАРТУНГ» являются

Физические лица:

- Гартунг Марина Вениаминовна, доля в уставном капитале Общества – 59%;
- Гартунг Андрей Валерьевич, доля в уставном капитале Общества – 16%;



- Гартунг Дмитрий Валерьевич – как единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор), доля в уставном капитале Общества – 25%.

Юридические лица:

- ООО "ХАРТУНГ Автоцентр";
- ПАО "ЧКПЗ";
- ООО "КОНЦЕРН "ЛИДЕР";
- ООО "УРАЛАВТОХАУС";
- ООО "РУССКИЙ РОБОТ";
- ООО "ЗАВОД РОБОТОВ";
- ООО "УРАЛ ПРОМ ПРОЕКТ";
- ООО "УРАЛЬСКИЙ ЦЕНТР ПРОМЫШЛЕННЫХ ИННОВАЦИЙ"

6.2. Юридических лиц, участвующих в совместной деятельности (простом товариществе) с Обществом – нет. Договор с негосударственным пенсионным фондом не заключался.

6.3. Основной управленческий персонал на 31 декабря 2021 года:

- Генеральный директор Гартунг Дмитрий Валерьевич;
- Финансовый директор Гартунг Елена Михайловна,
- Главный бухгалтер Титова Екатерина Григорьевна,
- Директор по развитию Сычев Константин Сергеевич,
- Руководитель юридического отдела Щеколдина Ольга Александровна,
- Руководитель Отдела прямых продаж Косякин Алексей Юрьевич,
- Руководитель Отдела Спецтехники Сметанин Михаил Александрович,
- Руководитель отдела электронной коммерции Кружилина Ольга Викторовна.

6.4. Сделки, совершенные ООО «ХАРТУНГ» в 2021 году.

6.4.1. Сделки с юридическими лицами.

Контрагент	Характер взаимоотношений с ООО «ХАРТУНГ»	Номер и предмет Договор	Перечень сделок, сумма
1. ООО «ХАРТУНГ Автоцентр»	Переработчик-покупатель	Договор № 012А/20 на выполнение работ по переработке давальческого сырья от 10.09.2020	Отчет переработчика на сумму 59 940,00 руб.



	Поставщик-покупатель	Договор № 1 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества Управляющей организации от 20.02.2016г.	Осуществление полномочий по управлению ООО "ХАРТУНГ Автоцентр" на сумму 6 917 064,00 руб.
	Исполнитель-заказчик	Договор на оказание транспортных услуг № 1 от 21.03.2016г.	Получение и возврат ошибочно перечисленных денежных средств на сумму 3 528 626,74 руб.
	Субарендатор-арендатор	Договор субаренды № 87/19 от 23.10.2019г.	Услуги по временному владению объектами недвижимости на сумму 3 305 580,00 руб.
	Поставщик-покупатель	Договор № 015A/20 от 14.10.2020г.	Получение и возврат ошибочно перечисленных денежных средств на сумму 8 300 000,00 руб.
2. ПАО «ЧКПЗ»	Агент-принципал	Агентский договор 23/19 от 20.03.2019г.	Услуги на сумму 14 861,16 руб.
	Агент-принципал	Агентский договор 24/19 от 20.03.2019г.	Услуги на сумму 114 893,77 руб.
	Поставщик-покупатель	Договор № 309 от 31.03.2017г.	Поставка товара на сумму 930 003 230,62руб.
	Поставщик-покупатель	Договор № 620 от 28.04.2018г. (Поставка товара)	Поставка товара на сумму 118 663 135,00 руб.
	Покупатель-поставщик	Договор 163/20 от 30.10.2020 г.	Поставка товара на сумму 21 384 186,35 руб.
	Покупатель-поставщик	Договор 605 (72/21) от 24.05.2021	Поставка товара на сумму 20 166 368,79 руб.
	Покупатель-поставщик	Договор № 431 от 22.05.2020	Оказано услуг на сумму 107 800,00 руб.
	Поставщик-покупатель	Договор № 10/1 от 14.01.2020	Оказано услуг на сумму 11 529,56 руб.
	Поставщик-покупатель	Договор №389 от 01.04.2021	Выполнено работ на сумму 211 734,80 руб.
	Арендодатель-	Договор аренды от	Услуги по предоставлению



	арендатор	01.07.2016 Передача офисного помещения в аренду	офисного помещения в аренду на сумму 22 337,04 руб.
	Заказчик- исполнитель	Договор оказания маркетинговых услуг № 3 от 09.01.2017г.	Маркетинговые услуги на сумму 3 700 676,00 руб.
	Покупатель- поставщик	Договор поставки № 103/16 от 17.06.2016г.	Поставка товаров на сумму 62 704 287,28 руб.
3. ООО "КОНЦЕРН "ЛИДЕР"	Арендодатель- арендатор	Договор аренды № 01/А/2020 от 01.02.2020 г.	Услуги на сумму 3 657 500,00 руб.
4. ООО "РУССКИЙ РОБОТ"	Заказчик- исполнитель	Договор № 5PP/20 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества Управляющей организации от 07.03.2020г.	Оказано услуг на сумму 240 000,00 руб.
	Покупатель - поставщик	Договор № 99/1/21 от 21.06.2021	Поставка товаров на сумму 6 066 157,46 руб.
	Поставщик - покупатель	Договор поставки № 12PP/2/21 от 04.07.21	Поставка товаров на сумму 6 979 010,00 руб.
5. ООО "ЗАВОД РОБОТОВ"	Покупатель - поставщик	Договор поставки № 2/21 от 14.01.21	Продажа имущества на сумму 39 984,00 руб.
6. Гартунг Марина Вениаминовна	Заимодавец-заемщик	Договор займа № 1/21 от 11.01.21	Предоставление займа на сумму 20 000 000.00 руб.
	Заимодавец-заемщик	Договор займа № 48/21 от 05.04.21	Предоставление займа на сумму 16 000 000.00 руб.
	Заимодавец-заемщик	Договор займа № 57/21 от 08.04.21	Предоставление займа на сумму 50 000 000.00 руб.
	Заимодавец-заемщик	Договор займа № 90/21 от 01.06.2021 г.	Предоставление займа на сумму 20 000 000.00 руб.
7. ООО "УРАЛАВТОХАУС"	Покупатель- поставщик	Договор поставки 41/19 от 17.06.2019г.	Получение аванса по спецификациям и возврат перечисленных денежных средств на основании доп. соглашений к договору 89 300 000,00 руб.



8. ООО "УРАЛ ПРОМ ПРОЕКТ"	Заимодавец-заемщик	Договор займа № 163/21 от 07.10.2021 г.	Предоставление займа на сумму 11 600 000,00 руб.
	Заимодавец-заемщик	Договор займа № 183/21 от 26.10.2021	Предоставление займа на сумму 2 500 000,00 руб.
	Заимодавец-заемщик	Договор займа № 201/21 от 23.11.2021 г.	Предоставление займа на сумму 2 500 000,00 руб.
	Заимодавец-заемщик	Договор займа № 218/21 от 24.12.2021 г.	Предоставление займа на сумму 2 800 000,00 руб.
9. ООО "УРАЛЬСКИЙ ЦЕНТР ПРОМЫШЛЕННЫХ ИННОВАЦИЙ"	Заимодавец-заемщик	Договор займа № 164/21 от 07.10.2021 г.	Предоставление займа на сумму 1 500 000,00 руб.
	Заимодавец-заемщик	Договор займа № 31/21 от 25.02.2021 г.	Предоставление займа на сумму 8 200 000,00 руб.

6.4.2. Сделки с физическими лицами.

Общество является заемщиком по договорам займа:

В 2021 г. Обществом заключен Договор займа с учредителем № 1/21 от 11.01.2021 г., займодавец - Гартунг Марина Вениаминовна, сумма займа - 20 000 тыс. руб. В течение 2021 года займ погашен полностью, в том числе проценты по займу 652,6 тыс. руб.

Договор займа с учредителем № 48/21 от 05.04.2021 г., займодавец - Гартунг Марина Вениаминовна, сумма займа - 16 000 тыс. руб., начислено процентов 739,5 тыс. руб., погашено процентов 439,7 тыс. руб.

Договор займа с учредителем № 57/21 от 08.04.2021 г., займодавец - Гартунг Марина Вениаминовна, сумма займа - 50 000 тыс. руб., начислено процентов 2 292,5 тыс. руб., погашено процентов 1 355,5 тыс. руб.

Договор займа с учредителем № 90/21 от 01.06.2021 г., займодавец - Гартунг Марина Вениаминовна, сумма займа - 20 000 тыс. руб., начислено процентов 512,3 тыс. руб. В течение 2021 года займ погашен в размере 14 000 тыс. руб., погашено процентов 348,0 тыс. руб.

6.5. Расчеты между Обществом и связанными сторонами по всем сделкам осуществлялись путем перечисления денег на расчетные счета. Сомнительных долгов по указанным сделкам нет, резервы по сомнительным долгам по ним не создавались.

6.6. Информация о связанных сторонах по основному управленческому персоналу.

6.6.1. Краткосрочные вознаграждения, начисленные основному управленческому персоналу за отчетный год:



- заработная плата (включая премии, отпускные) 39 383 тыс. руб.;
- страховые взносы в ОПС 4 000,0 тыс. руб.,
- страховые взносы на ОМС 1 971,8 тыс. руб.
- :страховые взносы ВНиМ 11,9 тыс. руб.,
- страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний 157,5 тыс. руб.

Итого сумма краткосрочных вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу, составляет 45 524,2 тыс. руб.

6.6.2. Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не начислялись и не выплачивались. Долгосрочными вознаграждениями считаются суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: вознаграждения по окончании трудовой деятельности (например, платежи организации по долгосрочным договорам добровольного страхования или договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала), вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе, а также иные долгосрочные вознаграждения.

6.7 Расчеты с учредителями.

В 2021 году участники Общества приняли решение о распределении чистой прибыли в размере 10 000, тыс. руб. за 9 месяцев 2017 г. пропорционально долям в уставном капитале:

Гартунг Марина Вениаминовна – 59%, что составляет 5 900 000 рублей,

Гартунг Дмитрий Валерьевич – 25%, что составляет 2 500 000 рублей,

Гартунг Андрей Валерьевич – 16%, что составляет 1 600 000 рублей.

Дивиденды выплачены:

Гартунг Марине Вениаминовне 15.10.2019г. в размере 5 115 000,00 руб.,

Гартунг Дмитрию Валерьевичу 20.11.2019г. в размере 2 125 000 руб.,

Гартунг Андрей Валерьевич – 12.12.2019 в размере 1 392 000,00 руб.

6.8 Бенефициарные владельцы.

По состоянию на 31.12.2021г. бенефициарными владельцами Общества являются:

- Гартунг Марина Вениаминовна, доля в уставном капитале Общества - 59%;
- Гартунг Дмитрий Валерьевич – как единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор), доля в уставном капитале Общества – 25%.

7. Показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества.

7.1. Оценка стоимости чистых активов Общества за 2021 год тыс. руб.:

125363, город Москва, улица Сходненская,
дом 56, этаж 7/офис 33
Тел.: (495) 664-23-84
info@hartung.ru, www.hartung.ru



Показатели		Код строки бухгалтерског о баланса	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020г.
I.	Активы			
1.	Нематериальные активы	1110	2 243	1 818
2.	Основные средства, в т.ч. незавершенное строительство	1150	13 409	18 110
3.	Отложенные налоговые активы	1180	463	689
4.	Прочие внеоборотные активы	1190	34 174	3 681
5.	Запасы	1210	189 532	48 661
6.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		614
7.	Дебиторская задолженность	1230	138 585	113 486
8.	Финансовые вложения краткосрочные	1240		
9.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 007	4 598
10.	Прочие оборотные активы	1260	4 344	16 183
	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов)		388 758	207 840
II.	Пассивы			
1.	Отложенные налоговые обязательства	1420	110	125
2.	Заемные средства краткосрочные	1510	103 036	0
3.	Кредиторская задолженность	1520	111 880	136 202
4.	Оценочные обязательства краткосрочные	1540	3 797	1 956
	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов)		218 822	138 283
	Стоимость чистых активов		169 935	69 557

7.2. Оценка финансового состояния Общества на краткосрочную перспективу.

7.2.1. Коэффициент текущей ликвидности равен 1,55.

Коэффициент текущей ликвидности характеризует общую обеспеченность предприятия оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств предприятия.

Коэффициент текущей ликвидности определяется как отношение фактической стоимости находящихся в наличии у предприятия оборотных средств в виде производственных запасов, готовой продукции, денежных средств, дебиторских задолженностей и прочих оборотных активов (сумма итога раздела II баланса) к наиболее срочным обязательствам предприятия в виде краткосрочных кредитов



банков, краткосрочных займов и различных кредиторских задолженностей (итог раздела V баланса за вычетом строки 1540 «Оценочные обязательства»).

Для признания структуры баланса предприятия удовлетворительной значение коэффициента текущей ликвидности на конец отчетного периода должно быть не менее 2.

7.2.2. Коэффициент обеспеченности собственными средствами равен 0,35.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами характеризует наличие собственных оборотных средств у предприятия, необходимых для его финансовой устойчивости.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами определяется как отношение разности между объемами источников собственных средств (итог раздела III баланса) и фактической стоимостью основных средств и прочих внеоборотных активов (итог раздела I баланса) к фактической стоимости находящихся в наличии у предприятия оборотных средств в виде производственных запасов, незавершенного производства, готовой продукции, денежных средств, дебиторских задолженностей и прочих оборотных активов (итог раздела II баланса).

Для признания структуры баланса предприятия удовлетворительной значение коэффициента обеспеченности собственными средствами на конец отчетного периода должно быть не менее 0,1.

7.2.3. Характеристика платежеспособности.

Остаток денежных средств на расчетном счете, специальных счетах и в кассе Общества на конец дня 31.12.2021 г. составляет 6 007 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2021 г. составила 169 921 тыс. руб.

Финансовое состояние Общества является стабильным, оно устойчиво, но при этом в ситуации наличия активов у Общества, они не всегда могут быть реализованы в короткие сроки для получения наиболее ликвидных средств для исполнения обязательств (значение коэффициента текущей ликвидности несколько ниже нормы). Однако положительным фактом является то, что на конец отчетного периода 2021 года у Общества Общество не имеет:

- просроченной кредиторской задолженности;
- не оплаченных в срок кредитов;
- не оплаченных в срок налогов.

В целом общая платежеспособность Общества имеет положительную характеристику, а именно Общество способно расплачиваться по собственным обязательствам в полном объеме в установленные сроки.

Генеральный директор  Д. В. Гартунг

Главный бухгалтер  Е. Г. Титова



125363, город Москва, улица Сходненская,
дом 56, этаж 7/офис 33
Тел.: (495) 664-23-84
info@hartung.ru, www.hartung.ru

