

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

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ХАРТИНГ Екатеринбург» (далее «Общество») занимается производством электронной, электротехнической и электромеханической продукции в рамках деятельности группы компаний HARTING на территории Российской Федерации. Численность списочного персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 24 человека (31 декабря 2020 г. – 30 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 620024, Свердловская обл., Екатеринбург, ул. Симская, дом № 1

Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Исполнительным органом управления является директор Общества г-жа Марначева Л. А.

II. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29.07.1998 год. Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с Положением по бухгалтерской отчетности организации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 43н от 06.07.1999.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля по отношению к евро, действовавшему 31 декабря 2021 г., который составил 84,0695 руб.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, 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 офисное оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В отчетном году Общество переоценку основных средств не производило.

К объектам основных средств в целях бухгалтерского учета относится имущество стоимостью за единицу на дату приобретения более 250 Евро (при пересчете стоимости, выраженной в рублях по курсу ЦБ РФ на дату оформления заявки об одобрении покупки объекта основных средств) и используемое в качестве средств труда в течение периода более 12 месяцев. Амортизация основных средств начислена линейным способом по нормам группы компаний HARTING исходя из срока полезной службы равного:

- по производственному инструменту и приборам (8100/8120) – 3 года;
- по измерительному инструменту (8300) – 8 лет;
- по машинам и Оборудованию для производства (8200) – 8 лет;
- по прочему производственному оборудованию – (8700) - 8 лет;
- по вычислительной технике (8500) - 3 года;
- по прочему электрическому оборудованию (8510)– 6 лет;
- по офисной мебели (8600) - 13 лет;
- по автомобилям (8400)– 6 лет.

Объекты основных средств, стоимостью за единицу от 251 евро до 800 евро (по курсу на дату оформления заявки на приобретения) для целей бухгалтерского учета являются малоценными объектами ОС и относятся на затраты полностью в месяце их приобретения.

Объекты основных средств, стоимостью за единицу менее 100 000 руб. (Ста тысяч рублей) на дату их приобретения для целей налогообложения, в отчетном периоде списывались на материальные расходы при передаче их в эксплуатацию. В налоговом учете амортизационная премия не применялась.

По состоянию на 31.12.2021г. на балансе Общества находятся следующие основные средства:

Класс ОснСр	Название	Валюта	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость
8100	Производственный инструмент	RUB	651 340,89	-466 787,18	184 553,71
8120	Приборы	RUB	22 485,29	-22 485,29	-
8200	Машины и Оборудование для производства	RUB	525 713,41	-300 811,34	224 902,07
8300	Измерительный инструмент	RUB	847 465,74	-737 153,47	110 312,27
8400	Автомобили	RUB	1 414 406,78	-1 119 738,70	294 668,08
8500	Вычислительная техника	RUB	688 434,39	-440 764,14	247 670,25
8510	Прочее электрическое оборудование	RUB	209 139,74	-99 056,92	110 082,82
8600	Мебель	RUB	429 087,02	-148 712,89	280 374,13
8700	Прочее производственное оборудование	RUB	19 425 849,35	-15 055 441,03	4 360 508,33
8900	Малоценные объекты ОС	RUB	4 153 522,90	-4 153 522,90	-
		RUB	28 367 445,51	-22 544 473,86	5 813 072,16

В течение 2020 года осуществлены следующие капитальные вложения

Класс ОснСр		Поступление	Валюта
8500	Вычислительная техника	242 612,50	RUB
8700	Прочее производственное оборудование	232 666,67	RUB
8900	Малоценные объекты ОС	121 591,67	RUB
8100	Производственный инструмент	83 382,40	RUB
		680 253,24	RUB

Общество арендует помещение по адресу регистрации в Екатеринбурге. Так как оценка данных активов договорами аренды не определена, на забалансовых счетах оно не отражено. Площадь арендованного помещения в г. Екатеринбурге – 1 495 кв. м.

5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Товарно-заготовительные расходы, а именно расходы по доставке, таможенные пошлины, иные расходы, непосредственно связанные с приобретением товаров учитывались на отдельно балансовом счете и списывались на издержки по мере реализации товаров. Правила списания описаны в учетной политике. Фактическая себестоимость материалов определялась по методу средней себестоимости. Средняя себестоимость определялась на момент отпуска материалов в производство.

6. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Дебиторская задолженность	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Всего, т. тыс. руб.	13 657	26 076
<i>в т.ч.</i>		
<i>покупатели и заказчики</i>	12 341	25 839
<i>Авансы выданные</i>	146	84
<i>налоги и сборы</i>	970	62

7. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме долей участников, полностью оплачен и составляет на 31 декабря 2021 года 10000 руб.

8. Кредиты и займы полученные и выданные. Депозиты

В 2021 году Общество не использовало заемные средства и не размещало собственные.

9. Отложенные налоги

В соответствии с положением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражало в бухгалтерском учете и отчетности налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина условного расхода (УР) по налогу на прибыль в 2021г. составила: 912 тыс. руб.

Постоянные разницы (ПР), возникшие в отчетном периоде, составили: 97 тыс. руб.

Налогооблагаемые временные разницы (НВР) 245 тыс. рублей

Сверка прибыли до налогообложения по данным бухгалтерского учёта и налогооблагаемой прибыли проведена следующим образом:

912 (УР) + 96 (ПНО) + 245 (ОНА) = 1253 тыс. руб., что соответствует декларации по налогу на прибыль за 2021 год.

10. Кредиторская задолженность.

<i>Кредиторская задолженность, тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2021</i>	<i>На 31.12.2020</i>
<i>Кредиторская задолженность, всего</i>	- 3 566	- 6 385
<i>поставщикам</i>	- 1 366	- 1 212
<i>внебюджетные фонды</i>	- 738	- 682
<i>налоги и сборы</i>	- 1 492	- 4 225

11. Доходы и расходы

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

Коммерческие расходы ежемесячно списывались на счета прибылей и убытков.

Финансовый результат от выбытия внеоборотных активов отражен свернуто.

В составе прочих доходов и расходов, отраженных в Отчете о финансовых результатах, входят:

	В 2021 г., тыс. руб.	В 2020г., тыс. руб.
Прочие доходы, всего	490	690
В том числе:		
Положительные курсовые разницы	451	513
Прочие операционные доходы	39	177
Прочие расходы, всего	(319)	(793)
В том числе:		
Услуги банка	(260)	(250)
Отрицательные курсовые разницы	(44)	(512)
Трансп. налог	(3)	(0)
Прочие расходы	(12)	(31)

12. Изменения в учетной политике

В течение отчетного года, в учетную политику для целей бухгалтерского учета не вносились существенных изменений.

13. Налоги

Для целей налогообложения Общество признает выручку от продажи продукции (оказания услуг) по мере отгрузки продукции, выполнения работ, оказания услуг.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2021 г. составила 6 266 тыс. руб.

14. Оценочные обязательства.

<i>Наименование показателя</i>	<i>На 31.12.2021</i>	<i>На 31.12.2020</i>
Оценочные обязательства - всего	4755	4224
в том числе:		
премии и отпуска	4755	4224

III. Раскрытие существенных показателей

1. Связанные стороны

Общество контролируется ХАРТИНГ ИНТЕРНАЦИОНАЛЬ ГМБХ, доля которого в Обществе составляет 99 % и ХАРТИНГ ЭМЕА ГМБХ, доля которого в Обществе составляет 1 %.

В отчетном периоде Обществом были выплачены дивиденды компании HARTING International GmbH в размере 12586 тыс. руб. и компании HARTING EMEA GmbH 127 тыс. руб.

Группа компаний HARTING связана с Обществом посредством единой системы контроля.

Бенефициарными владельцами Общества являются: Мареза Хартинг-Херц (Германия), Филлип Хартинг (Германия), Дитмар Хартинг (Германия), Маргрит Хартинг (Германия).

Продажа продукции аффилированным лицам

В отчетном году Общество осуществляло продажи аффилированному лицу ООО «ХАРТИНГ». Выручка от операций составила 68 430 тыс. руб. включая НДС 20%.

Задолженность аффилированного лица ООО «ХАРТИНГ» перед Обществом на 31.12.2021 составила 12 341 тыс. руб.

Закупки у аффилированных лиц

В отчетном году Обществу:

- поставляли товар (оказывали услуги) следующие аффилированные лица: ООО "ХАРТИНГ", HARTING Stiftung & Co. KG, HARTING IT Services GmbH & Co. KG,

В течение 2021 года от аффилированных лиц было получено товаров (услуг) на суммы:

Наименование компании	2021 г. Руб.	2020 г. Руб.
HARTING IT Services GmbH & Co. KG	1850	1467
HARTING Stiftung & Co. KG	711	351
ООО ХАРТИНГ	9411	7925
Итого	11 972	9745

Состояние расчетов с аффилированными лицами

По состоянию на конец года (31 декабря 2021 г.) задолженность Общества перед аффилированными лицами составляет:

Наименование аффилированного лица	31.12.2021 Т. Руб.	31.12.2020 Т. Руб.
HARTING IT Services GmbH & Co. KG	154	165
HARTING Stiftung & Co. KG	87	39
ООО ХАРТИНГ	945	727
Итого	1 186	931

Вся задолженность по состоянию на 31.12.2021 является краткосрочной.

При расчетах с российскими и иностранными поставщиками и покупателями применялась исключительно безналичная форма расчетов.

Расчеты с аффилированными лицами осуществлялись в соответствии с заключенными контрактами. Нарушений условий контракта в отчетном периоде не было. Сомнительных долгов перед аффилированными лицами нет, и, следовательно, резерва по ним не создавалось. Дебиторская задолженность аффилированных лиц не списывалась. Компания не имеет дочерних и зависимых обществ.

4. Информация по сегментам

Общество осуществляло деятельность по производству и продаже электротехнической продукции. Другие виды деятельности отсутствуют.

5. Условные обязательства.

Нет.

6. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты нет.

7. Информация об обеспечении обязательств полученных и выданных.

Общество не выступало поручителем за третьих лиц.

8. Непрерывность деятельности.

У Общества отсутствует неопределенность в способности продолжать непрерывную деятельность:

- имеются стабильные взаимоотношения с покупателями и поставщиками;
- дебиторы способны погасить задолженность в установленные сроки;
- чистые активы на 31.12.2021 составляют 15733 т. руб.

Директор

Марначева Л.А.

Главный бухгалтер

Вагина Е.Ю.

17.02.2022