

Общество с ограниченной ответственностью «ЛЕОНИ РУС»

Бухгалтерская отчетность за 2021 год
и аудиторское заключение
независимого аудитора

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «ЛЕОНИ РУС»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЛЕОНИ РУС» (далее – «Общество»), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - Отчета об изменениях капитала за 2021 год;
 - Отчета о движении денежных средств за 2021 год;
 - Пояснений к бухгалтерской отчетности.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности («РСБУ»).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс») и этическими требованиями, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Николаев Андрей Викторович,
руководитель задания

31 марта 2022 года

Компания: ООО «ЛЕОНИ РУС»

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: №1075248001652

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: серия 52 № 003334364, выдано 01.10.2007 г. Межрайонной Инспекцией ФНС России № 5 по г. Нижегородской области.

Место нахождения: 606520, Нижегородская область, г. Заволжье, ул. Леони, дом 1

Аудиторская организация: АО «Делойт и Туш СНГ»

Свидетельство о государственной регистрации № 018.482, выдано Московской регистрационной палатой 30.10.1992 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1027700425444

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: серия 77 № 004840299, выдано 13.11.2002 г. Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г. Москва.

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006020384.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2021 года

Организация	ООО «ЛЕОНИ РУС»
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	Производство электрического и электронного оборудования для автотранспортных средств
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения	тыс. руб.
Местонахождение (адрес)	606520, Нижегородская область, Городецкий район, Заволжье г., Леони ул, дом №1

Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
по ОКПО	82381687
ИНН	5248023242
по ОКВЭД 2	29.31
по ОКОПФ/по ОКФС	12300/23
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту
Наименование аудиторской организации

<input checked="" type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет
АО «Делойт и Туш СНГ»
ИНН 7703097990
ОГРН 1027700425444

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Наименование показателя	Пояснение	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы		98	151	206
Основные средства	4	824 374	910 566	1 024 334
Отложенные налоговые активы	16	47 338	22 666	35 548
Итого по разделу I		871 810	933 383	1 060 088
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	5	774 165	750 091	663 659
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		37 936	12 018	11 717
Дебиторская задолженность	6	1 744 026	1 208 577	1 006 930
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	17	400 000	300 000	-
Денежные средства	7	442 468	399 615	282 641
Прочие оборотные активы		1 900	3 239	2 658
Итого по разделу II		3 400 495	2 673 540	1 967 605
БАЛАНС		4 272 305	3 606 923	3 027 693
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал	8	69 181	69 181	69 181
Добавочный капитал (без переоценки)	8	2 187 295	2 187 295	2 187 295
Нераспределенная прибыль	8	522 594	139 669	(43 969)
Итого по разделу III		2 779 070	2 396 145	2 212 507
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	16	14 611	13 410	13 822
Итого по разделу IV		14 611	13 410	13 822
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заёмные средства	9	-	-	850
Кредиторская задолженность	10	1 279 586	1 019 882	682 314
Оценочные обязательства	11	199 038	177 486	118 200
Итого по разделу V		1 478 624	1 197 368	801 364
БАЛАНС		4 272 305	3 606 923	3 027 693

Исполнительный директор
Левичева Е.П.

31 марта 2022 года

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2021 год**

Организация	ООО «ЛЕОНИ РУС»
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	Производство электрического и электронного оборудования для автотранспортных средств
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения	тыс. руб.

		К О Д Ы
Форма по ОКУД		0710002
Дата (число, месяц, год)		31.12.2021
по ОКПО		82381687
ИНН		5248023242
по ОКВЭД 2		29.31
по ОКOPФ/ по ОКФС		12300/23
по ОКЕИ		384

Наименование показателя	Пояснение		
		2021 год	2020 год
Выручка	12	6 944 571	5 062 659
Себестоимость продаж	13	(6 142 332)	(4 519 329)
Валовая прибыль		802 239	543 330
Коммерческие расходы	13	(32 416)	(43 308)
Управленческие расходы	13	(288 960)	(213 356)
Прибыль от продаж		480 863	286 666
Проценты к получению		40 578	19 473
Проценты к уплате		-	-
Прочие доходы	14	305 891	274 828
Прочие расходы	15	(337 595)	(331 574)
Прибыль до налогообложения		489 737	249 663
Налог на прибыль в т.ч.	16	(106 812)	(66 025)
текущий налог на прибыль		(132 519)	(53 555)
Отложенный налог на прибыль		25 707	(12 470)
Чистая прибыль		382 925	183 638
Совокупный финансовый результат периода		382 925	183 638

Исполнительный директор
Левичева Е.П.

31 марта 2022 года

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2021 год**

Организация	ООО «ЛЕОНИ РУС»	Дата (число, месяц, год)	31.12.2021	К О Д Ы	0710004
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	82381687		
Вид экономической деятельности	Производство электрического и электронного оборудования для автотранспортных средств	ИНН	5248023242		
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/Собственность иностранных юридических лиц	по ОКВЭД 2	29.31		
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКФС	12300/23		
		по ОКЕИ	384		

1. ИЗМЕНЕНИЕ КАПИТАЛА

Наименование показателя	Добавочный капитал		Нераспределённая прибыль	Итого
	Уставный капитал	(без переоценки)		
Величина капитала на 31 декабря 2019 года	69 181	2 187 295	(43 969)	2 212 507
Чистая прибыль	-	-	183 638	183 638
Величина капитала на 31 декабря 2020 года	69 181	2 187 295	139 669	2 396 145
Чистая прибыль	-	-	382 925	382 925
Величина капитала на 31 декабря 2021 года	69 181	2 187 295	522 594	2 779 070

3. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Чистые активы	2 779 070	2 396 145	2 212 507

Исполнительный директор
Левичева Е.П.

31 марта 2022 года

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2021 год**

Организация	ООО «ЛЕОНИ РУС»
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	Производство электрического и электронного оборудования для автотранспортных средств
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью/Собственность иностранных юридических лиц
Единица измерения	тыс. руб.

		К О Д Ы
Форма по ОКУД		0710005
Дата (число, месяц, год)	31.12.2021	
по ОКПО		82381687
ИНН		5248023242
по ОКВЭД 2		29.31
по ОКПОФ/ по ОКФС		12300/23
по ОКЕИ		384

Наименование показателя

2021 год

2020 год

ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ТЕКУЩИХ ОПЕРАЦИЙ

От продажи продукции, товаров, работ и услуг	6 556 312	5 144 108
Прочие поступления	344 496	334 777

Итого поступления от текущей деятельности:

6 900 808

5 478 885

Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(4 630 011)	(3 386 628)
В связи с оплатой труда работников	(1 359 888)	(1 157 508)
На выплату процентов по долговым обязательствам	-	(850)
Налог на прибыль	(139 772)	(201 431)
На прочие платежи	(586 226)	(281 713)

Итого выплаты по текущей деятельности:

(6 715 896)

(5 028 130)

Сальдо денежных потоков от текущих операций

184 912

450 755

ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ОПЕРАЦИЙ

от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	3 454	12 066
на предоставление займов другим лицам	(100 000)	(300 000)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(39 796)	(43 623)

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций

(136 343)

(331 557)

ДЕНЕЖНЫЕ ПОТОКИ ОТ ФИНАНСОВЫХ ОПЕРАЦИЙ

Получение кредитов и займов	-	-
В связи с погашением займов	-	-
Прочие платежи	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	-	-

Сальдо денежных потоков за отчетный период

48 569

119 198

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода

399 615

282 641

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода

442 468

399 615

Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	(5 716)	(2 224)
--	---------	---------

Исполнительный директор
Левичева Е.П.

31 марта 2022 года

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Общество с ограниченной ответственностью «ЛЕОНИ РУС» (далее – «Общество») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 5 по Нижегородской области 1 октября 2007 года за номером 1075248001652. Свидетельство о государственной регистрации серия 52 № 003334364.

Юридический и фактический адрес Общества: 606520, Нижегородская область, г. Заволжье, ул. Леони, дом 1.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЛЕОНИ РУС» включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы), а именно:

Филиал ООО «ЛЕОНИ РУС» в г. Набережные Челны, Республика Татарстан.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

Среднегодовая численность работающих в Обществе за отчетный период составила 2 191 человек (2 370 человек в 2020 году).

Уставный капитал Общества составляет 69 181 тыс. руб. Состав учредителей:

- Leoni Wiring Systems France (62,495%);
- LEONI Bordnetz Systeme (37,49%) GmbH.
- LEONI Bordnetze Verwaltungs GmbH (0,015%);

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Органами управления Общества в соответствии с Уставом являются:

- Общее собрание Участников Общества – высший орган управления;
- Правление (коллегиальный исполнительный орган) и единоличный исполнительный орган, полномочия которого представлены двум лицам – Генеральному директору и Исполнительному директору – руководство текущей деятельностью Общества.

На отчетную дату в состав Правления входят три члена: г-н Косоухов Андрей Павлович (председатель), г-жа Левичева Екатерина Павловна, г-жа Молодцова Елена Александровна.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор и Исполнительный директор:

- в период с 14.09.2016 по 30.10.2020 – Люк Ненон Рене Морис;
- в период с 16.11.2016 по 01.07.2020 – Перлов Андрей Сергеевич;
- в период с 11.10.2020 по настоящее время – Левичева Екатерина Павловна;
- в период с 08.06.2021 по настоящее время – Косоухов Андрей Павлович.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ:

Валюта	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Евро	84.0695	90.6824	69.3406

Основным видом деятельности ООО «ЛЕОНИ РУС» является производство жгутов электропроводов.

Основными покупателями Общества являются:

ООО «Ниссан Мэнүфэкчуринг РУС», ПАО «АВТОВАЗ», ЗАО «РЕНО РОССИЯ»,
ООО «ПСМА Рус», ПАО «КАМАЗ».

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом исполнительного директора от 10 декабря 2020 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением корпоративной информационной системы¹С: «УПП».

Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По состоянию на 31 декабря 2021 года оборотные активы Общества превысили ее краткосрочные обязательства на 1 911 732 тыс. руб., краткосрочная задолженность Общества по займам от связанных сторон полностью погашена в 2020 (по состоянию на 31.12.2019 составила 850 тыс. руб.), что свидетельствует о достаточности средств, необходимых в случае мгновенной необходимости для покрытия своих краткосрочных обязательств.

При оценке применимости допущения о непрерывности деятельности Общество учитывало изменения в операционной среде, которые произошли после отчётной даты.

В частности, общество оценило влияние распространения коронавируса на деятельность Общества, а также непростую геополитическую ситуацию в мире, и раскрыло данную информацию в примечании 19.

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года, за исключением инвентаризации материально-производственных запасов, которая проведена по состоянию на 17 декабря 2021 года.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов, соответственно.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006, активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения актива (обязательства).

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет основных средств

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Основные средства, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости, подтвержденной документально, с отражением в составе доходов будущих периодов и с последующим ежемесячным отнесением на прочие доходы в размере начисленных амортизационных отчислений.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»).

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование с целью получения дохода, отражаются в составе доходных вложений в материальные ценности.

Изменения первоначальной стоимости допускаются в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений. При модернизации, реконструкции, достройке, дооборудовании объектов основных средств текущая восстановительная стоимость объектов основных средств увеличивается на сумму понесенных фактических затрат. В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта ОС в результате модернизации и реконструкции пересматривается срок полезного использования по этому объекту. Срок полезного использования может быть пересмотрен как в сторону увеличения, так и сокращения ранее установленного.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям и другие).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта основных средств, его ожидаемого физического износа и других возможных ограничений.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания и сооружения	10-65 лет
Машины и оборудование	5-10 лет
Прочие	2-7 лет

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию со счетов бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов в нетто оценке.

Незавершенное строительство, оборудование к установке и авансы, выданные на данные цели, в отчетности отражаются в составе прочих внеоборотных активов.

Арендные основные средства учитываются на забалансовых счетах в оценке, указанной в договорах на аренду.

Учет материально-производственных запасов

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов (далее – «МПЗ»), приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ), а также сумм полученных от поставщиков поощрений в виде скидок, ретро бонусов и пр.

МПЗ, изготовленные Обществом, принимаются к бухгалтерскому учету, исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов. Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости. Незавершенное производство (далее – «НЗП») оценивается по фактической производственной себестоимости.

Учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) ведется по методу средневзвешенной себестоимости.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство.

МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей в случае существенности суммы данного резерва.

Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Учет доходов

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка определяется с учетом всех скидок (возврат денежных средств, бесплатное предоставление товаров, ретро бонусы и иные поощрения), предоставленных покупателям (заказчикам) в соответствии с договорами. Если договором предусмотрено предоставление покупателю (заказчику) скидки при соблюдении им определенных договором условий, то выручка по такому договору признается в сумме за вычетом предусмотренной договором скидки.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и отражаются в составе прочих доходов.

Учет расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в Отчете о финансовых результатах полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет затрат по кредитам и займам

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита), если стоимость такого актива превышает 1 000 000 руб.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Учет оценочных резервов и оценочных обязательств

Оценочные резервы. В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов:

- по сомнительным долгам;
- на выплату премии по итогам работы за календарный год непроизводственным сотрудникам;
- на оплату отпусков;
- по прочим активам, в случае если их стоимость ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных активов в обычных условиях ее деятельности.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы и услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.
- При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежегодно по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги по каждому сомнительному долгу следующим образом:

- сомнительные долги со сроком возникновения свыше 90 дней включаются в резерв в сумме, равной 100% суммы долгов;
- сомнительные долги со сроком возникновения от 45 до 90 дней (включительно) включаются в резерв в сумме, равной 50% суммы долгов;
- по сомнительным долгам со сроком возникновения менее 45 дней (включительно) резерв не создается.

Указанные выше проценты резервирования определяются на основании исторических данных собираемости дебиторской задолженности за последние 3 календарных года и подлежат пересмотру на конец каждого отчетного периода.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости, и относится на прочие расходы.

Оценочные обязательства. В бухгалтерском учете и отчетности отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- по выплате вознаграждений по результатам работы за квартал, год.
- на оплату неиспользованных отпусков;
- прочие оценочные обязательства.

Оценочные обязательства, связанные с выплатами работникам, включают в себя также обязательства по оплате страховых взносов и иных обязательных платежей, связанных с такими выплатами.

Учет авансов полученных (выданных)

В случае перечисления Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

При получении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Налог на прибыль и отложенные налог

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется, как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, определенных способом отсрочки, который предусматривает определение временных разниц как доходов и расходов, формирующих бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах.

3. ИЗМЕНЕНИЯ КЛАССИФИКАЦИИ, ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя				(тыс. руб.)
	На 31 декабря 2020 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2021 года
Производственный и хозяйственный инвентарь	24 717	835	-	25 552
Машины и оборудование	1 273 610	22 010	(4 834)	1 290 786
Транспортные средства	16 189	439	(3 181)	13 447
Офисное оборудование	94 623	23 980	(341)	118 262
Другие виды основных средств	389	-	-	389
Сооружения	58 130	362	(66)	58 425
Земельные участки	83 529	-	-	83 529
Здания	525 047	-	-	525 047
Итого:	2 076 234	47 625	(8 423)	2 115 436

Наименование показателя				(тыс. руб.)
	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020 года
Производственный и хозяйственный инвентарь	31 597	2 642	(9 522)	24 717
Машины и оборудование	1 296 174	17 616	(40 180)	1 273 610
Транспортные средства	18 864	-	(2 675)	16 189
Офисное оборудование	78 922	15 701	-	94 623
Другие виды основных средств	3 085	-	(2 696)	389
Сооружения	59 505	1 395	(2 770)	58 130
Земельные участки	83 529	-	-	83 529
Здания	524 729	318	-	525 047
Итого:	2 096 405	37 672	(57 843)	2 076 234

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Производственный и хозяйственный инвентарь	(19 916)	(21 153)	(28 056)
Машины и оборудование	(1 036 015)	(943 807)	(857 741)
Транспортные средства	(13 039)	(16 091)	(18 178)
Офисное оборудование	(89 388)	(74 248)	(63 280)
Другие виды основных средств	(308)	(390)	(2 885)
Сооружения	(28 400)	(25 222)	(23 287)
Здания	(105 377)	(94 459)	(81 038)
Итого:	(1 292 444)	(1 175 370)	(1 074 465)

Балансовая стоимость основных средств по основным группам основных средств на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 635	3 564	3 541
Машины и оборудование	254 770	329 803	438 433
Транспортные средства	408	98	686
Офисное оборудование	28 874	20 374	15 642
Другие виды основных средств	81	1	200
Сооружения	30 025	32 907	36 218
Земельные участки	83 529	83 529	83 529
Здания	419 670	430 588	443 691
Итого:	822 992	900 864	1 021 940

5. ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Сырье, материалы	403 831	378 838	346 436
Готовая продукция	204 288	185 457	108 857
Товары для перепродажи	7 207	28 965	46 546
Товары и готовая продукция отгруженные	-	7 690	18 802
Затраты в незавершенном производстве	158 838	149 141	143 018
Итого:	774 165	750 091	663 659

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов в Обществе не имелось материально-производственных запасов, переданных в залог, на ответственное хранение или на переработку на давальческих условиях.

Общество не создавало резерв под обесценение материально производственных ценностей на отчетную дату.

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Расчеты с покупателями	1 668 428	1 080 142	916 263
Авансы выданные	12 928	16 396	19 806
Расчеты по налогам и сборам	50 722	102 347	61 115
Прочая	11 948	9 692	9 746
Итого	1 744 026	1 208 577	1 006 930

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

Движение резерва по дебиторской задолженности

Баланс на 31 декабря 2019 года	(242)
Увеличение резервов	(1 315)
Использование резервов	182
Баланс на 31 декабря 2020 года	(1 375)
Увеличение резервов	(92)
Использование резервов	515
Баланс на 31 декабря 2021 года	(952)

По состоянию на 31 декабря 2020 года существенной просрочки по оплате дебиторской задолженности контрагентами не было.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	(тыс. руб.) На 31 декабря 2019 года
Текущие счета в банках	65 867	34 814	39 040
Денежные эквиваленты	376 601	364 801	243 601
Итого	442 468	399 615	282 641

По состоянию на 31 декабря 2021 года денежные эквиваленты представлены банковскими депозитами со сроком погашения менее 3-х месяцев в российских рублях по ставкам от 6.22% (31.12.2020: от 2.00%; 31.12.2019: от 5.48%)

Суммы косвенных налогов, полученные от покупателей, и уплаченные поставщикам, учитываются в отчёте о движении денежных средств в составе прочих поступлений либо платежей свёрнуто.

8. УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлен следующим образом:

Наименование показателя	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Уставный капитал внесённый участниками Общества	69 181	69 181	69 181
Итого	69 181	69 181	69 181

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлен следующим образом:

Наименование показателя	31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Добавочный капитал внесённый участниками Общества	2 187 295	2 187 295	2 187 295
Итого	2 187 295	2 187 295	2 187 295

Добавочный капитал сформирован путем перечисления денежных средств учредителями Общества на расчетный счет.

Структура участников на 31 декабря 2021 и 2020 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	Размер доли в процентах	
	2021 год	2020 год
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЛЕОНИ ВАЙРИНГ СИСТЕМЗ ФРАНС»	62.495	62.495
«ЛЕОНИ БОРДНЕТЦЕ ФЕРВАЛЬТУНГС - ГМБХ»	0.015	0.015
«ЛЕОНИ БОРДНЕТЦ - СИСТЕМЕ ГМБХ»	37.49	37.49
Итого	100	100

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	2021 года	31 декабря 2020 года	2019 года
Необеспеченные займы от связанных сторон (Leoni AG)	-	-	850
Итого заемные средства	-	-	850

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов представлена следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Расчеты с поставщиками	1 032 179	833 651	577 400
Авансы полученные	1 832	22 220	24 691
Расчеты по налогам и сборам	193 029	128 440	51 265
Прочая	52 547	35 571	28 958
Итого	1 279 586	1 019 882	682 314

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Движение оценочных обязательств за 2020 и 2019 годы представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)			
	На выплату вознаграждений	На оплату неиспользован- ных отпусков	Прочие	Итого
Баланс на 31 декабря 2019 года	1 929	26 272	90 000	118 201
Увеличение резервов	644	98 141	44 146	142 931
Использование резервов	1 606	82 041		83 647
Баланс на 31 декабря 2020 года	967	42 372	134 146	177 485
Увеличение резервов	967	125 273	32 390	158 630
Использование резервов	1579	103 277	32 222	137 078
Баланс на 31 декабря 2021 года	355	64 368	134 146	199 038

12. ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2020 и 2019 годы представлена следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	За 2021 год	За 2020 год
Реализация жгутов электропроводов	6 944 571	5 062 659
Итого	6 944 571	5 062 659

13. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	4 716 403	3 115 971
Расходы на оплату труда	1 129 206	941 279
Отчисления на социальные нужды	304 691	256 785
Амортизация	134 154	149 070
Прочие затраты	179 256	312 888
Итого	6 463 709	4 775 993

14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

Виды прочих доходов	(тыс. руб.)	
	За 2021 год	За 2020 год
Доходы от продажи товаров, работ и услуг покупателям	100 594	97 078
Излишки при инвентаризации	20 260	15 762
Доходы от продажи материалов и отходов	33 890	22 381
Компенсационные выплаты	11 300	40 722
Курсовые разницы	55 075	-
Замена компонентов	-	3 796
Доходы от продажи ОС	3 454	31 571
Субсидии на компенсацию части затрат в связи с производством Комплекующих для колесных автотранспортных средств	5 193	27 256
Субсидии на компенсацию части затрат на транспортировку продукции	-	12 218
Корректировки расчетов с контрагентами	58 537	8 273
Доходы от корректировки стоимости ОС	1 380	5 189
Прочие	16 207	10 582
Итого:	305 891	274 828

15. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2021 и 2020 годы представлены следующим образом:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	За 2021 год	За 2020 год
Расходы, связанные с осуществлением операций с финансовыми инструментами	60 302	55 581
Курсовые разницы	-	82 957
Расходы от продажи и ликвидации основных средств	4 316	24 991
Недостачи, выявленные при инвентаризации	37 969	34 220
Начисление прочих резервов	-	-
Расходы от продажи товаров, работ и услуг покупателям	36 187	38 278
Расходы от продажи материалов и отходов	32 201	19 750
Замена компонентов	689	-
Санкции за нарушение условий договоров	389	2 047
Налоги и сборы	45 110	48 581
Услуги банка	2 509	1 614
Корректировки расчетов с контрагентами	2 950	4 869
Расходы от корректировки стоимости ОС	690	5 189
Компенсационные выплаты	10	1 972
Мотивация сотрудников	3 300	2 522
Восстановление НДС	40	574
Отражение резервов	105 239	1 315
Прочие	5 692	7 114
Итого:	337 595	331 574

16. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом:

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Прибыль до налогообложения	489 729	249 663
Условный расход по налогу на прибыль	97 946	49 933
Постоянные налоговые обязательства: по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	19 138	16 093
Итого	19 138	16 093
Уменьшение отложенных налоговых активов: иных операций по основным средствам		-
по оценочным обязательствам		-
Прочие	26 907	(12 882)
Итого	26 907	(12 882)
Уменьшение / (увеличение отложенных налоговых обязательств): иных операций по основным средствам		-
Прочие	(1 200)	412
Итого	(1 200)	412
Итого отложенный налог на прибыль:	25 707	(12 470)
Итого текущий налог на прибыль:	132 519	53 555
Итого налог на прибыль:	106 812	66 025

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Основным контролирующим обществом ООО «ЛЕОНИ РУС» является компания Leoni AG, акции которой котируются на франкфуртской фондовой бирже.

Бенефициарный владелец Общества, который прямо или косвенно владеет Обществом и имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале Общества, отсутствует.

Перечень связанных сторон:

- основное контролирующее общество: Leoni AG;
- основное хозяйственное Общество: Leoni Wiring Systems France;
- участвующее хозяйственное Общество: LEONI Bordnetz Systeme;
- общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием: все общества, входящие в группу компаний Leoni;
- основной управленческий персонал ООО «ЛЕОНИ РУС».

Связанными сторонами ООО «ЛЕОНИ РУС» являются:

Участники Общества:

Leoni Wiring Systems France Место нахождения: Франция, Монтиньи-ле-Бретонне, 5 авеню Ньютон Дата наступления основания: 19.02.2009

LEONI Bordnetz-Systeme GmbH
Место нахождения: Германия, 97318 Китцинген, Флюгплатцштрассе 74

LEONI Bordnetze Verwaltungs-GmbH
Место нахождения: Германия, 90402 Нюрнберг, Мариенштрассе 7

Компании под общим контролем:

Наименование: Leoni AG
Место нахождения: ФРГ, Нюрнберг, Мариенштрассе 7, D-90402
Дата наступления основания: 06.11.2008 г.

Наименование: Leoni Wiring Systems Pitesti
Место нахождения: Румыния, 110138, Питешти, Аргес, Депозителор 10-12
Дата наступления основания: 06.11.2008 г.

Наименование: Leoni Wiring Systems Mioveni
Место нахождения: Румыния
Дата наступления основания: 06.11.2008 г.

Наименование: ООО «ЛЕОНИ Вайринг Системс (РУС)»
Место нахождения: Россия
Дата наступления основания: 06.11.2008 г.

Наименование: Leoni Wiring Systems Bouznika
Место нахождения: Марокко
Дата наступления основания: 06.11.2008 г.

Наименование: Leoni Wiring Systems Viana Lda
Место нахождения: Португалия
Дата наступления основания: 06.11.2008 г.

Наименование: Leoni Cabel Polska Sp. z o.o.
Место нахождения: Польша
Дата наступления основания: 06.11.2008 г.

Наименование: LKH Leoni KFT Automative Cables
Место нахождения: Венгрия
Дата наступления основания: 06.11.2008 г.

Наименование: Leoni Bordnetz-Systeme GmbH
Место нахождения: Германия
Дата наступления основания: 06.11.2008 г.

Наименование: Leoni Kabel GmbH
Место нахождения: Венгрия
Дата наступления основания: 06.11.2008 г.

Наименование: Leoni Kerpen GmbH
Место нахождения: Германия
Дата наступления основания: 06.11.2008 г.

Наименование: Leoni Wiring Systems RO SRL

Место нахождения: Румыния
Дата наступления основания: 06.11.2008 г.

Наименование: Leoni Wiring Systems Ain Sebaa
Место нахождения: Марокко
Дата наступления основания: 06.11.2008 г.

Наименование: Leonische Portugal, LDA
Место нахождения: Португалия
Дата наступления основания: 06.11.2008 г.

Наименование: Leoni Automotive do Brasil LTDA
Место нахождения: Бразилия
Дата наступления основания: 06.11.2008 г.

Наименование: LEONI Bulgaria EOOD
Место нахождения: Болгария
Дата наступления основания: 06.11.2008 г.

Наименование: LEONI Cable Solutions (India) Private Limited
Место нахождения: Индия
Дата наступления основания: 06.11.2008 г.

Наименование: Leoni Electrical Systems (Jining) CO., LTD
Место нахождения: Китай
Дата наступления основания: 06.11.2008 г.

Наименование: Leoni Electrical Systems (Shanghai) CO., LTD
Место нахождения: Китай
Дата наступления основания: 06.11.2008 г.

Наименование: Leoni Slovakia Spol SRO
Место нахождения: Словакия
Дата наступления основания: 06.11.2008 г.

Наименование: Leoni Wiring Systems (Pune) PVT. LTD
Место нахождения: Индия
Дата наступления основания: 06.11.2008 г.

Наименование: Leoni Wiring Systems BERRECHID
Место нахождения: Марокко
Дата наступления основания: 06.11.2008 г.

Наименование: Leoni Wiring Systems Bousckoura
Место нахождения: Марокко
Дата наступления основания: 06.11.2008 г.

Наименование: Leoni Wiring Systems De Paraguay SRL
Место нахождения: Парагвай
Дата наступления основания: 06.11.2008 г.

Наименование: Leoni Wiring Systems Egypt

Место нахождения: Египет

Дата наступления основания: 06.11.2008 г.

Наименование: LEONI Wiring Systems Mexicana S.A. de C.V.

Место нахождения: Мексика

Дата наступления основания: 06.11.2008 г.

Наименование: LEONI Wiring Systems Southeast, d.o.o.

Место нахождения: Сербия

Дата наступления основания: 06.11.2008 г.

Наименование: LEONI WIRING SYSTEMS Tunisia

Место нахождения: Тунис

Дата наступления основания: 06.11.2008 г.

Наименование: Leoni Wiring Systems UA (GmbH)

Место нахождения: Украина

Дата наступления основания: 06.11.2008 г.

Наименование: SC Leoni Wiring Systems Arad S.R.L.

Место нахождения: Румыния

Дата наступления основания: 06.11.2008 г.

Операции и остатки в расчетах по группам связанных сторон

Наименование общества	Характер отношений	Характер операций	Сумма без НДС, тыс. руб.	
			за 2021 год	за 2020 год
1	2	3	4	5
LEONI Wiring Systems Pitesti srl	общество под общим контролем	Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	1 729	185
Leoni AG	основное контролирующее общество	Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	2 178	250
Leoni Wiring Systems France	основное хозяйственное общество	Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	46 792	868 377
Leoni Wiring Systems Ain Sebaa	общество под общим контролем	Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	264	24 356
Leoni Wiring Systems Arad SRL	общество под общим контролем	Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	1 627	475
LEONI Bordnetz Systeme	участвующее хозяйственное общество	Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	2 979	2 760
Leonische Portugal Lda	общество под общим контролем	Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	8 338	1 818
Leoni Automotive do Brasil LTDA	общество под общим контролем	Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	74	108
Прочие	общества под общим контролем	Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	11 455	14 204
Итого			75 436	912 533

Наименование общества	Характер отношений	Характер операций	Сумма без НДС, тыс. руб.	
			за 2021 год	за 2020 год
1	2	3	4	5
Leoni Wiring Systems France	основное хозяйственное общество	Приобретение товаров (работ, услуг)	2 402 907	1 794 462
Leoni AG	основное контролирующее общество	Приобретение товаров (работ, услуг)	92 306	92 851
Leoni Cabel Polska Sp. z o.o.	общество под общим контролем	Приобретение товаров (работ, услуг)	19 992	12 317
Leoni Wiring Systems Arad SRL	общество под общим контролем	Приобретение товаров (работ, услуг)	1 496	435
LEONI Bordnetz Systeme	участвующее хозяйственное общество	Приобретение товаров (работ, услуг)	85	1 238
Leonische Portugal Lda	общество под общим контролем	Приобретение товаров (работ, услуг)	3 911	617
LEONI Wiring Systems Pitesti srl	общество под общим контролем	Приобретение товаров (работ, услуг)	249	2 038
Leoni Kerpen GmbH	общество под общим контролем	Приобретение товаров (работ, услуг)	226	5 696
Leoni Slovakia, spol. s r.o.	общество под общим контролем	Приобретение товаров (работ, услуг)	1 044	140
Leoni Wiring Systems RO SRL	общество под общим контролем	Приобретение товаров (работ, услуг)		-
LEONI Wiring Systems (Tieling) Co., Ltd.	общества под общим контролем	Приобретение товаров (работ, услуг)		-
Прочие	общества под общим контролем	Приобретение товаров (работ, услуг)	7 136	4 844
Итого			2 529 359	1 914 638

Наименование общества	Характер отношений	Вид расчётов	Сумма, тыс. руб.		
			на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4	5	6
LEONI Wiring Systems Pitesti srl	общество под общим контролем	Дебиторская задолженность	295	-	77
LEONI Bordnetz Systeme	участвующее хозяйственное общество	Дебиторская задолженность	1 595	1 234	459
Leoni Wiring Systems France	общество под общим контролем	Дебиторская задолженность	4 415	90 299	118 199
Leoni Kerpen GmbH	общество под общим контролем	Дебиторская задолженность	5 632	7 787	4 158
Leoni Wiring Systems Bousckoura	общество под общим контролем	Дебиторская задолженность	79	3 477	
Leoni AG	основное контролирующее общество	Дебиторская задолженность	0	516	-
Leoni AG	основное контролирующее общество	Займы выданные	400 000	300 000	
Прочие	общество под общим контролем	Дебиторская задолженность	8 398	4 654	-
Итого			420 414	407 967	122 893

Наименование общества	Характер отношений	Вид расчётов	Сумма, тыс. руб.		
			на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
1	2	3	4	5	6
Leoni Wiring Systems France	общество под общим контролем	Кредиторская задолженность	561 681	566 634	291 680
Leoni AG	основное контролирующее общество	Кредиторская задолженность	47 877	50 240	57 138
LEONI Bordnetz Systeme	участвующее хозяйственное общество	Кредиторская задолженность	1 194	205	-
Leoni Cabel Polska Sp. z o.o.	общество под общим контролем	Кредиторская задолженность	1 275	1 651	2 485
Leonische Portugal Lda	общество под общим контролем	Кредиторская задолженность	21	17	-
Leoni Slovakia, spol. s r.o.	общество под общим контролем	Кредиторская задолженность	35	-	29
Leoni Wiring Systems Arad SRL	общество под общим контролем	Кредиторская задолженность	84	27	56
LEONI Wiring Systems Pitesti srl	общество под общим контролем	Кредиторская задолженность	63	1 233	1 048
Leoni Wiring Systems RO SRL	общество под общим контролем	Кредиторская задолженность	0	-	99
Прочие	общество под общим контролем	Кредиторская задолженность	3 116	6 894	
Итого			615 346	626 901	352 535

Денежные потоки со связанными сторонами за 2021 год (тыс. руб.)

Денежные потоки	Основное хозяйственное общество	Общества под общим контролем	Основное контролирующее общество	Участвующее хозяйственное общество
1	2	3	4	5
Движение денежных средств по текущей деятельности				
Поступило денежных средств	119 632	23 495	2 178	2
Направлено денежных средств	2 217 291	40 301	83 615	0
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	(2 097 659)	(16 806)	(81 437)	2
Движение денежных средств по финансовой деятельности				
Направлено денежных средств			100 000	
Результат движения денежных средств от финансовой деятельности			100 000	

Денежные потоки со связанными сторонами за 2020 год (тыс. руб.)

Денежные потоки	Основное хозяйственное общество	Общества под общим контролем	Основное контролирующее общество	Участвующее хозяйственное общество
1	2	3	4	5
Движение денежных средств по текущей деятельности				
Поступило денежных средств	1 026 058	44 510	11 925	487
Направлено денежных средств	1 687 505	25 140	278 895	2 568
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	(661 446)	19 369	(266 970)	(2 081)
Движение денежных средств по финансовой деятельности				
Направлено денежных средств	-	-	300 000	-
Результат движения денежных средств от финансовой деятельности	-	-	300 000	-

Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

В течение 2021 и 2020 годов в состав основного управленческого персонала Общества входили генеральный директор, исполнительный директор – члены единоличного исполнительного органов.

Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор и исполнительный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Общая сумма вознаграждения за 2021 год, выплаченная основному управленческому персоналу, составила 8 082 тыс. руб. (2020 год: 8 999 тыс. руб.). Все вознаграждения представляли собой краткосрочные вознаграждения.

18. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ СРОЧНЫХ СДЕЛОК

В течение 2021 года Общество заключила ряд соглашений о финансовых инструментах срочных сделок для хеджирования валютных рисков, связанных с обязательствами Общества по валютным операциям.

Справедливая стоимость обязательств Общества на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 годов составила (в валюте финансового инструмента и рублях по курсу на дату составления бухгалтерской отчетности):

Финансовые инструменты срочных сделок	Справедливая стоимость обязательств по финансовым инструментам на 31 декабря		
	2021 года	2020 года	2019 года
Форварды	77 135		52 192
Итого	77 135		52 192

(тыс. руб.)

Форвардные контракты, заключенные Обществом, имеют фиксированную дату погашения.

19. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда – Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Основным фактором, влияющим на операционную среду 2022 года являются события, начавшиеся 24 февраля 2022 года. Специальная военная операция Российской Федерации в Украине повлекла за собой введение санкций в отношении России со стороны стран Европейского союза, США, Швейцарии и ряда иных государств, значительное осложнение взаимоотношения с большинством иностранных контрагентов и невозможность дальнейшего сотрудничества по причине эмбарго ряда товаров, а также оказала негативное влияние на организацию международных перевозок.

С аналогичными трудностями столкнулись и ключевые клиенты Общества и, как следствие, были вынуждены частично остановить производство в марте-апреле 2022 г. В связи с существенным падением заказов на производимую продукцию ООО «ЛЕОНИ РУС», Общество также было вынуждено объявить рабочие дни днями простоя по причинам, не зависящим от работника и работодателя в соответствии со статьей 157 ТК РФ. По этой причине, выручка за март 2022 сократилась на 80% по сравнению с предыдущим аналогичным периодом.

В целях решения проблемы нехватки импортных компонентов, необходимых для сборки жгутовой продукции, ООО «ЛЕОНИ РУС» прилагает все усилия для поиска альтернативных поставщиков как в России, так и зарубежом.

В условиях нестабильной геополитической ситуации, Обществом принято ряд мер, направленных на улучшение финансовых результатов:

- отложено ежегодное повышение заработной платы для всех категорий сотрудников с января 2022 года на сентябрь 2022 года;
- проведены переговоры с клиентами о повышении цены на реализуемую им продукцию;
- оптимизированы ежемесячные расходы, связанные с транспортировкой сотрудников, уборкой и охраной помещений.

В целях осуществления операции хеджирования финансово-хозяйственной деятельности Общества от негативных последствий, связанных с изменением курса иностранной валюты (Евро) к валюте Российской Федерации, заключены форвардные контракты на покупку валюты. По мнению Общества, заключение данного контракта поможет сгладить негативное воздействие на ее финансовый результат ввиду нестабильности валютного рынка. Более подробно информация раскрыта в разделе 18 Пояснительной записки.

Руководство Общества не располагает на данный момент времени информацией/ сведениями, указывающими на существенное изменение финансовых результатов Общества в 2022 году или влияющими на непрерывность деятельности Общества в обозримом будущем.

Налогообложение – Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

Условные обязательства – руководство Общества оценивает, что условные обязательства в будущем могут составить не более 5% от выручки Общества.

20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий, влияющих на деятельность, Общества на момент составления отчетности не выявлено.

Исполнительный директор
Левичева Е.П.

31 марта 2022 года