Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		КОДЫ	
	Форма по ОКУД	0710001	
	Дата (число, месяц, год)	31.12.21	
Организация ООО "Роберт Бош"	по ОКПО	17023130	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7706092944	
Вид экономической деятельности: Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями	по ОКВЭД 2	45.31	
Организационно-правовая форма/ форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ / ОКФС	65	23
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

Местонахождение (адрес): 141402 МО, г. Химки, Вашутинское шоссе, 24

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора: ООО "Эрнст энд Янг"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7709383532
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027739707203

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
I.2, 3 таб.1.1, 1	Нематериальные активы	1110	5 745	6 963	4 011
	Результаты исследований и разработок	1120	---	---	---
	Нематериальные поисковые активы	1130	---	---	---
	Материальные поисковые активы	1140	---	---	---
II.2, 4, таб.2.1	Основные средства	1150	180 781	115 261	156 894
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	---	---	---
II.2, 5 таб.3.1	Финансовые вложения	1170	3 660 611	3 660 611	2 753 611
II.15	Отложенные налоговые активы	1180	649 741	412 132	348 217
	Прочие внеоборотные активы	1190	---	---	---
	ИТОГО по разделу I	1100	4 496 878	4 194 967	3 262 733
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
II.2, 6, таб.4.1	Запасы	1210	4 248 046	3 649 821	3 179 734
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	559 740	485 133	377 999
I.2.7, таб.5.1, 5	Дебиторская задолженность	1230	7 481 086	6 432 339	5 854 028
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	---	---	---
II.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 061 257	817 944	581 698
	Прочие оборотные активы	1260	---	---	---
	ИТОГО по разделу II	1200	13 350 129	11 385 237	9 993 459
	БАЛАНС	1600	17 847 007	15 580 204	13 256 192

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
II.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20 000	20 000	20 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	---	---	---
	Переоценка внеоборотных активов	1340	80	80	80
II.9	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	4 011 582	4 011 582	2 211 000
	Резервный капитал	1360	5 000	5 000	5 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 354 367	2 531 618	4 663 648
	ИТОГО по разделу III	1300	8 391 029	6 568 280	6 899 728
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	---	---	---
	Отложенные налоговые обязательства	1420	---	10 357	10 357
	Оценочные обязательства	1430	---	---	---
	Прочие обязательства	1450	---	---	---
	ИТОГО по разделу IV	1400	---	10 357	10 357
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
II.10	Заемные средства	1510	1 516 498	3 364 213	1 128 571
II.12, таб.5.3	Кредиторская задолженность	1520	7 626 545	5 395 473	5 059 650
	Доходы будущих периодов	1530	---	---	---
II.11	Оценочные обязательства	1540	312 935	241 881	157 886
	Прочие обязательства	1550	---	---	---
	ИТОГО по разделу V	1500	9 455 978	9 001 567	6 346 107
	БАЛАНС	1700	17 847 007	15 580 204	13 256 192

Заместитель генерального директора по финансовым вопросам ООО "Роберт Бош" _____ Васильева Н.П.

Главный бухгалтер ООО "Роберт Бош" _____ Коротаева И.В.

20 апреля 2022 г.

(в ред. Приказов Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о финансовых результатах

за год 2021 г.

		КОДЫ	
	Форма по ОКУД	0710002	
	Дата (число, месяц, год)	31.12.21	
Организация: ООО "Роберт Бош"	по ОКПО	17023130	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7706092944	
Вид экономической деятельности: Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями	по ОКВЭД 2	45.31	
Организационно-правовая форма/ форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ / ОКФС	65	23
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
П.13	Выручка	2110	47 736 959	35 674 287
П.13	Себестоимость продаж	2120	(42 210 302)	(30 799 698)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 526 657	4 874 589
П.13	Коммерческие расходы	2210	(3 098 247)	(2 699 446)
П.13	Управленческие расходы	2220	(735 010)	(649 193)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 693 400	1 525 950
	Доходы от участия в других организациях	2310	254 559	699 449
	Проценты к получению	2320	81 385	44 303
	Проценты к уплате	2330	(258 723)	(171 852)
П.14	Прочие доходы	2340	658 987	286 350
П.14	Прочие расходы	2350	(261 702)	(4 293 887)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 167 906	(1 909 687)
	Налог на прибыль	2410	(399 157)	(222 339)
	в т.ч.			
П.15	текущий налог на прибыль	2411	(647 123)	(286 254)
П.15	отложенный налог на прибыль	2412	247 966	63 915
	Прочее	2460	54 000	(4)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 822 749	(2 132 030)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	---	---
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	---	---
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		---	---
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 822 749	(2 132 030)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	---	---
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	---	---

Заместитель генерального директора
по финансовым вопросам ООО "Роберт Бош" _____ Васильева Н.П.

Главный бухгалтер ООО "Роберт Бош" _____ Коротаева И.В.

20 апреля 2022 г.



Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет об изменениях капитала

за 2021 г.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31.12.21
по ОКПО	17023130
ИНН	7706092944
по ОКВЭД	45.31
по ОКОПФ / ОКФС	65 | 23
по ОКЕИ	384

Организация: *ООО "Роберт Бош"*
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: *Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями*
Организационно-правовая форма/ форма собственности: *Общество с ограниченной ответственностью*
Единица измерения: *тыс руб*

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	20 000	---	2 211 080	5 000	4 663 648	6 899 728
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	---	---	1 800 582	---	---	1 800 582
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	---	---
переоценка имущества	3212	X	X	---	X	---	---
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	1 800 582	X	---	1 800 582
дополнительный выпуск акций	3214	---	---	---	X	X	---
увеличение номинальной стоимости акций	3215	---	---	---	X	---	X
реорганизация юридического лица	3216	---	---	---	---	---	---
Уменьшение капитала - всего:	3220	---	---	---	---	(2 132 030)	(2 132 030)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(2 132 030)	(2 132 030)
переоценка имущества	3222	X	X	---	X	---	---
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	---	X	---	---
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	---	---	---	X	---	---
уменьшение количества акций	3225	---	---	---	X	---	---
реорганизация юридического лица	3226	---	---	---	---	---	---
дивиденды	3227	X	X	X	X	---	---
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	---	---	---	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	---	---	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	20 000	---	4 011 662	5 000	2 531 618	6 568 280
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	---	---	---	---	1 822 749	1 822 749
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 822 749	1 822 749
переоценка имущества	3312	X	X	---	X	---	---
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	---	X	---	---
дополнительный выпуск акций	3314	---	-	---	X	X	---
увеличение номинальной стоимости акций	3315	---	---	---	X	---	X
реорганизация юридического лица	3216	---	---	---	---	---	---
Уменьшение капитала - всего:	3320	---	---	---	---	---	---
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	---	---
переоценка имущества	3322	X	X	---	X	---	---
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	---	X	---	---
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	---	---	---	X	---	---
уменьшение количества акций	3325	---	---	---	X	---	---
реорганизации юридического лица	3326	---	---	---	---	---	---
дивиденды	3327	X	X	X	X	---	---
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	---	---	---	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	---	---	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	20 000	---	4 011 662	5 000	4 354 367	8 391 029

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли/ (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	---------	---------	---------	---------
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	---------	---------	---------	---------
исправлением ошибок	3420	---------	---------	---------	---------
после корректировок	3500	---------	---------	---------	---------
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	---------	---------	---------	---------
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	---------	---------	---------	---------
исправлением ошибок	3421	---------	---------	---------	---------
после корректировок	3501	---------	---------	---------	---------
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	---------	---------	---------	---------
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	---------	---------	---------	---------
исправлением ошибок	3422	---------	---------	---------	---------
после корректировок	3502	---------	---------	---------	---------

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	*8 391 029*	*6 568 280*	*6 899 728*

Заместитель генерального директора по финансовым вопросам ООО "Роберт Бош" _____ Васильева Н.П.

Главный бухгалтер ООО "Роберт Бош" _____ Коротаева И.В.

20 апреля 2022 г.

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о движении денежных средств

за год 2021 г.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31.12.21
по ОКПО	17023130
ИНН	7706092944
по ОКВЭД 2	45.31
по ОКОПФ / ОКФС	65 | 23
по ОКЕИ	384

Организация ООО "Роберт Бош"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Организационно-правовая форм

форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	48 916 104	37 171 655
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	47 979 500	37 120 706
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	---	---
от перепродажи финансовых вложений	4113	---	---

прочие поступления	4119	936 604	50 949
Платежи - всего	4120	(47 179 762)	(40 312 898)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(41 828 107)	(33 141 659)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 439 215)	(1 147 987)
процентов по долговым обязательствам	4123	(266 471)	(161 922)
налога на прибыль организаций	4124	(705 301)	(498 843)
вклад в имущество дочерних компаний		---	(3 493 000)
прочие платежи	4129	(2 940 668)	(1 869 487)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 736 342	(3 141 243)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	260 235	699 884
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	5 463	---
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	---	---
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	213	435
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	254 559	699 449
прочие поступления	4219	---	---
Платежи - всего	4220	(63 117)	(933 038)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(63 117)	(26 038)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	---	(907 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	---	---
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	---	---
прочие платежи	4229	---	---
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	197 118	(233 154)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 710 000	7 140 582
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 500 000	5 340 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	---	1 800 582
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	---	---
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	---	---
прочие поступления	4319	210 000	---
Платежи - всего	4320	(3 340 000)	(3 478 984)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	---	---
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	---	---
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 340 000)	(3 478 984)
прочие платежи	4329	---	---
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 630 000)	3 661 598
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	303 460	287 201
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	817 944	581 698
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 061 257	817 944
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(60 147)	(50 955)

Заместитель генерального директора по финансовым вопросам ООО "Роберт Бош" Васильева Н.П.

Главный бухгалтер ООО "Роберт Бош" Коротаева И.В.

20 апреля 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ТАБЛИЧНОЙ ФОРМЕ

За год 2021 г.
Организация ООО "Роберт Бош"
Единица измерения: тыс. руб.

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

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло				переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	11 005	(4 042)	12	---	---	(1 230)	---	---	---	11 017	(5 272)
	5110	за 2020 г.	7 275	(3 264)	3 730	---	---	(778)	---	---	---	11 005	(4 042)
в том числе: (вид нематериальных активов)													
- Программный комплекс	5101	за 2021 г.	60	(60)	---	---	---	---	---	---	---	60	(60)
	5111	за 2020 г.	60	(60)	---	---	---	---	---	---	---	60	(60)
- Программное обеспечение INCA	5102	за 2021 г.	282	(282)	---	---	---	---	---	---	---	282	(282)
	5112	за 2020 г.	282	(282)	---	---	---	---	---	---	---	282	(282)
- Программное обеспечение WR-Soft	5103	за 2021 г.	505	(396)	12	---	---	(62)	---	---	---	517	(458)
	5113	за 2020 г.	493	(335)	12	---	---	(61)	---	---	---	505	(396)
- Программное обеспечение INCA 6	5104	за 2021 г.	366	(311)				(44)				366	(355)
	5114	за 2020 г.	366	(266)				(45)				366	(311)
Profix	5105	за 2021 г.	246	(206)				(30)				246	(236)
	5115	за 2020 г.	246	(177)				(29)				246	(206)
Программное обеспечение 1С	5106	за 2021 г.	1 573	(806)				(190)				1 573	(996)
	5116	за 2020 г.	1 573	(616)				(190)				1 573	(806)
INCA 7.1+ODX F00K105617E+F00K105743E	5107	за 2021 г.	334	(219)				(41)				334	(260)
	5117	за 2020 г.	334	(178)				(41)				334	(219)
Программа ЭВМ Mediant2600 Session Border Controller	5108	за 2021 г.	1 012	(419)				(122)				1 012	(541)
	5118	за 2020 г.	1 012	(297)				(122)				1 012	(419)
1С Документооборот	5109	за 2021 г.	2 391	(825)				(290)				2 391	(1 115)
	5119	за 2020 г.	2 391	(535)				(290)				2 391	(825)
Прочие	51010	за 2021 г.	518	(518)								518	(518)
	51110	за 2020 г.	518	(518)								518	(518)
Система работы с мастер-данными	51011	за 2021 г.	3 718					(451)				3 718	(451)
	51111	за 2020 г.			3 718							3 718	---
	51012	за 2021 г.										---	---
	51112	за 2020 г.										---	---
		за 2021 г.										---	---
		за 2020 г.										---	---
	51014	за 2021 г.										---	---
	51114	за 2020 г.										---	---
	51015	за 2021 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	51115	за 2020 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	---	4 223	493
в том числе: (вид нематериальных активов)	5121			
- Программное обеспечение WR-Soft	5122	---	505	493
- Система работы с мастер-данными	5123	---	3 718	---
-		---	---	---
-		---	---	---
-		---	---	---

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	---	---	---
в том числе: (вид нематериальных активов)	5131	---	---	---
-	5132	---	---	---
-	5133	---	---	---
-		---	---	---
-		---	---	---

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5150	за 2020 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
в том числе: (объект, группа объектов)										
-	5141	за 2021 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5151	за 2020 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
-	5142	за 2021 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5152	за 2020 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
-	5143	за 2021 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5153	за 2020 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
-	5144	за 2021 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
	5154	за 2020 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам -всего	5160	за 2021 г.	---------	---------	---------	---------	---------
	5170	за 2020 г.	---------	---------	---------	---------	---------
в том числе: (объект, группа объектов)							
-	5161	за 2021 г.	---------	---------	---------	---------	---------
	5171	за 2020 г.	---------	---------	---------	---------	---------
-	5162	за 2021 г.	---------	---------	---------	---------	---------
	5172	за 2020 г.	---------	---------	---------	---------	---------
-	5163	за 2021 г.	---------	---------	---------	---------	---------
	5173	за 2020 г.	---------	---------	---------	---------	---------
-	5164	за 2021 г.	---------	---------	---------	---------	---------
	5174	за 2020 г.	---------	---------	---------	---------	---------
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	---------	---------	---------	---------	---------
	5190	за 2020 г.	---------	*3 730*	---------	*(3 730)*	---------
в том числе: (объект, группа объектов)							
-	5181	за 2021 г.			---------		---------
	5191	за 2020 г.	---------	*3 730*	---------	*(3 730)*	---------
-	5182	за 2021 г.	---------	---------	---------	---------	---------
	5192	за 2020 г.	---------	---------	---------	---------	---------
-	5183	за 2021 г.	---------	---------	---------	---------	---------
	5193	за 2020 г.	---------	---------	---------	---------	---------
-	5184	за 2021 г.	---------	---------	---------	---------	---------
	5194	за 2020 г.	---------	---------	---------	---------	---------

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		Обороты между группами		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	530 753	(415 492)	70 698	(45 187)	41 804	(60 660)	---	---	---	---	556 264	(434 348)
	5210	за 2020 г.	521 509	(364 615)	29 609	(20 365)	19 640	(70 517)	---	---	---	---	530 753	(415 492)
в том числе: (группа основных средств)	5201	за 2021 г.	125 554	(97 695)	1 400	(7 554)	6 720	(7 770)	---	---	---	---	119 400	(98 745)
Машины и оборудование	5211	за 2020 г.	118 434	(90 752)	7 734	(614)	614	(7 557)	---	---	---	---	125 554	(97 695)
	5202	за 2021 г.	247 133	(197 251)	6 713	(10 612)	10 612	(26 716)	---	---	---	---	243 234	(213 355)
Транспортные средства	5212	за 2020 г.	262 098	(164 892)	1 504	(16 469)	15 978	(48 337)	---	---	---	---	247 133	(197 251)
	5203	за 2021 г.	87 953	(69 052)	61 537	(16 456)	16 401	(19 946)	---	---	100	(100)	133 134	(72 697)
Компьютерная техника	5213	за 2020 г.	69 762	(64 027)	19 743	(1 552)	1 536	(6 561)	---	---	---	---	87 953	(69 052)
	5204	за 2021 г.	70 113	(51 494)	1 048	(10 565)	8 071	(6 228)	---	---	(100)	100	60 496	(49 551)
Прочие ОС	5214	за 2020 г.	71 215	(44 944)	628	(1 730)	1 512	(8 062)	---	---			70 113	(51 494)
	5205	за 2021 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	5215	за 2020 г.							---	---	---	---	---	---
	5206	за 2021 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
.....	5216	за 2020 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	5207	за 2021 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
.....	5217	за 2020 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	5230	за 2020 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
в том числе: (группа объектов)	5221	за 2021 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
.....	5231	за 2020 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	5222	за 2021 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
.....	5232	за 2020 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	5223	за 2021 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
.....	5233	за 2020 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	5224	за 2021 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
.....	5234	за 2020 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периодд
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	---	58 865	70 698	(70 698)	58 865
	5250	за 2020 г.	---	---	29 609	(29 609)	---
в том числе: (группа объектов)	5241	за 2021 г.	---	58 865	70 698	(70 698)	58 865
.....	*5251*	за 2020 г.	---	---	29 609	(29 609)	---
	5242	за 2021 г.	---	---	---	---	---
.....	*5252*	за 2020 г.	---	---	---	---	---
	5243	за 2021 г.	---	---	---	---	---
.....	*5253*	за 2020 г.	---	---	---	---	---
	5244	за 2021 г.	---	---	---	---	---
.....	*5254*	за 2020 г.	---	---	---	---	---

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

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	---	---
в том числе: (объект основных средств)	5261	---	---
_____	5262	---	---
_____	5263	---	---
_____	5264	---	---
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	---	---
в том числе: (объект основных средств)	5271	---	---
_____	5272	---	---
_____	5273	---	---
_____	5274	---	---

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	---	---	---
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	---	---	---
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	---	---	---
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	---	---	---
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	---	---	---
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	---	---	---
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	---	---	---

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перевод из долго-		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	3 660 611	---	---	---	---	---	---	---	---	3 660 611	---
	5311	за 2020 г.	2 753 611	---	907 000	---	---	---	---	---	---	3 660 611	---
в том числе: (группа, вид)													
.....	5302	за 2021 г.	3 660 611	---	---	---	---	---	---	---	---	3 660 611	---
	5312	за 2020 г.	2 753 611	---	907 000	---	---	---	---	---	---	3 660 611	---
.....	5303	за 2021 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	5313	за 2020 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
.....		за 2021 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
		за 2020 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
.....		за 2021 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
		за 2020 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	5315	за 2020 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
в том числе: (группа, вид)													
.....	5306	за 2021 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	5316	за 2020 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
.....	5307	за 2021 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
	5317	за 2020 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
.....		за 2021 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
		за 2020 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
.....		за 2021 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
		за 2020 г.	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	3 660 611	---	---	---	---	---	---	---	---	3 660 611	---
	5310	за 2020 г.	2 753 611	---	907 000	---	---	---	---	---	---	3 660 611	---

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	---	---	---
в том числе: (группы, виды)				
.....	5321	---	---	---
.....	5322	---	---	---
.....	5323	---	---	---
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	---	---	---
в том числе: (группы, виды)				
.....	5326	---	---	---
.....	5327	---	---	---
.....	5328	---	---	---
Иное использование финансовых вложений	5329	---	---	---

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под обеспечение	поступления и затраты	выбыло		убытков от обеспечения	оборот запасов между их группами		себестоимость	величина резерва под обеспечение
						себестоимость	резерв под обеспечение		себестоимость	величина резерва под обеспечение		
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	3 866 633	(216 812)	73 432 433	(72 828 758)	(5 450)	---------	X	X	4 470 308	(222 262)
	5420	за 2020 г.	3 374 442	(194 708)	58 621 889	(58 129 698)	(22 104)	---------	X	X	3 866 633	(216 812)
в том числе: (группа, вид)												
- Товары для перепродажи	5401	за 2021 г.	3 790 735	(216 812)	73 241 924	(72 642 228)	(5 450)	---------	---------	---------	4 390 431	(222 262)
	5421	за 2020 г.	3 197 192	(194 708)	58 321 023	(57 727 480)	(22 104)	---------	---------	---------	3 790 735	(216 812)
- Незавершенное производство	5402	за 2021 г.	13 412	---------	89 655	(90 420)	---------	---------	---------	---------	12 647	---------
	5422	за 2020 г.	106 390	---------	200 584	(293 562)	---------	---------	---------	---------	13 412	---------
- Рекламные материалы	5403	за 2021 г.	59 916	---------	62 006	(61 749)	---------	---------	---------	---------	60 173	---------
	5423	за 2020 г.	66 581	---------	59 252	(65 917)	---------	---------	---------	---------	59 916	---------
- Прочие запасы		за 2021 г.	2 570	---------	38 848	(34 361)	---------	---------	---------	---------	7 057	---------
		за 2020 г.	4 279	---------	41 030	(42 739)	---------	---------	---------	---------	2 570	---------
-		за 2021 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------
		за 2020 г.	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	---------	---------	---------
в том числе: (группа, вид)				
-	5441	---------	---------	---------
-	5442	---------	---------	---------
-	5443	---------	---------	---------
-	5444	---------	---------	---------
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	---------	---------	---------
в том числе: (группа, вид)				
-	5446	---------	---------	---------
-	5447	---------	---------	---------
-	5448	---------	---------	---------
	5449	---------	---------	---------

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					поступление		выбыло					увеличение резерва по сомнительным долгам	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение ДЗ	списание ДЗ на финансовый результат	списание ДЗ за счет резерва-убытки ДЗ	списание ДЗ за счет резерва-убытки резерва	восста-новление резерва		задолженности условиям по условиям договора	величины резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
	5521	за 2020 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
в том числе: (вид)																
-------	5502	за 2021 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
	5522	за 2020 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
	5503	за 2021 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
	5523	за 2020 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
-------	5504	за 2021 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
	5524	за 2020 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	6 504 105	(71 766)	7 525 105	-------	(6 480 155)	(21)	(23 929)	71 766	-------	(44 019)	-------	-------	7 525 105	(44 019)
	5530	за 2020 г.	5 946 448	(92 420)	6 504 105	-------	(5 941 859)	-------	(4 589)	92 420	-------	(71 766)	-------	-------	6 504 105	(71 766)
в том числе: (вид)																
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	5511	за 2021 г.	5 513 975	(71 766)	6 486 265	-------	(5 490 025)	(21)	(23 929)	71 766	-------	(44 019)	-------	-------	6 486 265	(44 019)
	5531	за 2020 г.	5 283 634	(92 420)	5 513 975	-------	(5 279 045)		(4 589)	92 420	-------	(71 766)	-------	-------	5 513 975	(71 766)
Расчеты по налогу на прибыль	5512	за 2021 г.	524 710	-------	426 372	-------	(524 710)	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	426 372	-------
	5532	за 2020 г.	341 899	-------	524 710	-------	(341 899)	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	524 710	-------
Прочая дебиторская задолженность	5513	за 2021 г.	465 420	-------	612 468	-------	(465 420)	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	612 468	-------
	5533	за 2020 г.	320 915	-------	465 420	-------	(320 915)	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	465 420	-------
-------		за 2021 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
		за 2020 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
-------		за 2021 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
		за 2020 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
-------		за 2021 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
		за 2020 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
Итого	5500	за 2021 г.	6 504 105	(71 766)	7 525 105	-------	(6 480 155)	(21)	(23 929)	71 766	-------	(44 019)	x	x	7 525 105	(44 019)
	5520	за 2020 г.	5 946 448	(92 420)	6 504 105	-------	(5 941 859)	-------	(4 589)	92 420	-------	(71 766)	x	x	6 504 105	(71 766)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	277 491	-------	299 251	-------	591 213	-------
в том числе: (вид)							
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	5541	277 491	-------	299 251	-------	591 213	-------
-------	5542	-------	-------	-------	-------	-------	-------
-------	5543	-------	-------	-------	-------	-------	-------
-------	5544	-------	-------	-------	-------	-------	-------

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
	5571	за 2020 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
в том числе: (вид)									
...	5552	за 2021 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
	5572	за 2020 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
...	5553	за 2021 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
	5573	за 2020 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
...	5554	за 2021 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
	5574	за 2020 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	5 395 473	7 613 745	-------	(5 382 575)	(98)	-------	7 626 545
	5580	за 2020 г.	5 059 650	5 394 897	-------	(5 058 070)	(1 004)	-------	5 395 473
в том числе: (вид)									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	3 969 490	5 884 502	-------	(3 969 392)	(98)	-------	5 884 502
	5581	за 2020 г.	3 733 573	3 969 490	-------	(3 732 569)	(1 004)	-------	3 969 490
Резерв по бонусам покупателям	5562	за 2021 г.	1 399 697	1 684 167	-------	(1 386 897)	-------	-------	1 696 967
	5582	за 2020 г.	1 126 627	1 399 121	-------	(1 126 051)	-------	-------	1 399 697
прочая кредиторская задолженность	5563	за 2021 г.	26 286	45 076	-------	(26 286)	-------	-------	45 076
	5583	за 2020 г.	199 450	26 286	-------	(199 450)	-------	-------	26 286
...		за 2021 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
		за 2020 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
...		за 2021 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
		за 2020 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
...		за 2021 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
		за 2020 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
...		за 2021 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
		за 2020 г.	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------
Итого	5550	за 2021 г.	5 395 473	7 613 745	-------	(5 382 575)	(98)	x	7 626 545
	5570	за 2020 г.	5 059 650	5 394 897	-------	(5 058 070)	(1 004)	x	5 395 473

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-------	-------	-------
в том числе: (вид)				
...	5591	-------	-------	-------
...	5592	-------	-------	-------
...	5593	-------	-------	-------
...	5594	-------	-------	-------
...		-------	-------	-------

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	42 155 974	30 188 764
Расходы на оплату труда	5620	1 252 115	1 098 327
Отчисления на социальные нужды	5630	249 475	212 665
Амортизация	5640	68 476	71 994
Прочие затраты	5650	2 317 519	2 576 587
Итого по элементам	5660	46 043 559	34 148 337
Изменение остатков (прирост [-]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	---------	---------
Изменение остатков (уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	---------	---------
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	46 043 559	34 148 337

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	241 881	312 935	(241 881)	---------	312 935
в том числе: *Резерв по неиспользованным отпускам*	5701	18 823	24 657	(18 823)	---------	24 657
Резерв по бонусам сотрудникам	5702	223 058	251 570	(223 058)	---------	251 570
Прочие оценочные обязательства	5703	---------	36 708	---------	---------	36 708
(вид оценочного обязательства)	5704	---------	---------	---------	---------	---------
(вид оценочного обязательства)	5705	---------	---------	---------	---------	---------
(вид оценочного обязательства)		---------	---------	---------	---------	---------
(вид оценочного обязательства)		---------	---------	---------	---------	---------
(вид оценочного обязательства)		---------	---------	---------	---------	---------
(вид оценочного обязательства)		---------	---------	---------	---------	---------

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	---	---	---
в том числе:				
(вид)	5801	---	---	---
(вид)	5802	---	---	---
(вид)	5803	---	---	---
(вид)	5804	---	---	---
Выданные - всего	5810	---	---	---
в том числе:				
(вид)	5811	---	---	---
(вид)	5812	---	---	---
(вид)	5813	---	---	---
(вид)	5814	---	---	---

Заместитель генерального директора по финансовым вопросам ООО "РобертБош" _____ Васильева Н.П.

Главный бухгалтер ООО "Роберт Бош" _____ Коротаева И.В.

20 апреля 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 2021 г.		За 2020 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	---------		---------	
в том числе: на текущие расходы		5901	---------		---------	
на вложения во внеоборотные активы		5905	---------		---------	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	2021 г.	5910	---------	---------	---------	---------
	2020 г.	5920	---------	---------	---------	---------
в том числе:						
(наименование цели)	2021 г.	5911	---------	---------	---------	---------
	2020 г.	5921	---------	---------	---------	---------
(наименование цели)	2021 г.	5912	---------	---------	---------	---------
	2020 г.	5922	---------	---------	---------	---------
(наименование цели)	2021 г.	5913	---------	---------	---------	---------
	2020 г.	5923	---------	---------	---------	---------

Заместитель генерального директора по финансовым вопросам ООО "Роберт Бош" _____ Васильева Н.П.

Главный бухгалтер ООО "Роберт Бош" _____ Коротаева И.В.

20 апреля2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Роберт Бош» за 2021 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	*ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ*	*2*
2.	*ИСПРАВЛЕННАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ*	*2*
3.	*ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ*	*4*
4.	*НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ*	*11*
5.	*ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ*	*11*
6.	*ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ*	*11*
7.	*ЗАПАСЫ*	*12*
8.	*ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*12*
9.	*ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ*	*13*
10.	*УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ*	*13*
11.	*ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА*	*13*
12.	*ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА*	*16*
13.	*КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ*	*17*
14.	*РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА*	*17*
15.	*ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ*	*18*
16.	*РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ*	*19*
17.	*СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ*	*22*
18.	*УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ*	*29*
19.	*ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ*	*32*
20.	*СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.*	*36*

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Роберт Бош» за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с Ограниченной Ответственностью «Роберт Бош» (далее – «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 141402, МО, г. Химки, Вашутинское шоссе, владение 24.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- оптовая торговля автомобильными запчастями, оборудованием для автомобильной диагностики, электроинструментом;
- оптовая торговля ручным инструментом;
- оптовая торговля охранными системами;
- сервисное обслуживание электроинструмента;
- оказание консультационных услуг по использованию продаваемого оборудования, по продвижению продаж.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 519 человек. Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2020 году составила 572 человека.

Численность работающих на 31 декабря 2021 г. сотрудников Общества составила 541 человек. Численность работающих на 31 декабря 2020 г. сотрудников Общества составила 580 человек, из них 4 внутренние совместители. На 31 декабря 2019 г. – 631 человек.

Учредителями (Участниками) Общества являются:

1. Компания Роберт Бош ГмбХ, юридическое лицо согласно законодательству Федеративной Республики Германии, владеющее 99,99% доли в уставном капитале Общества;
2. Компания Роберт Бош АГ, юридическое лицо согласно законодательству Республики Австрии, владеющее 0,01% доли в уставном капитале Общества.

Компания Роберт Бош ГмбХ, Германия является конечной головной организацией группы Бош.

У Общества нет бенефициарных владельцев, которые осуществляли бы контроль над Обществом с долей участия равной 25% и более (в том числе косвенного участия).

Органы управления Обществом:

В соответствии с Уставом Общества управление обществом осуществляется Общим собранием участников и Исполнительным органом Общества, которым является Генеральный директор Общества.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год, подписанная руководителем Общества 20 апреля 2022 г., была исправлена и заменяет первоначально составленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества, подписанную 31 марта 2022 г.

2. ИСПРАВЛЕННАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества. Общество пересмотрело отчетность 2021 года, подписанную 31 марта 2022 г., в связи с исправлением существенных ошибок, допущенных в бухгалтерской (финансовой) отчетности и бухгалтерском учете. Обществом были внесены изменения в бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в связи с доначислением налога на прибыль по внутригрупповым операциям по закупке товара.

Изменения показателей отчета о финансовом положении на 31 декабря 2021 г. указаны в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	**Код**	**Показатели до корректировки**	**Сумма корректировки**	**Показатели после корректировки**
Актив				
II. Оборотные активы				
Дебиторская задолженность	1230	7 487 523	(6 437)	7 481 086
Итого по разделу II	1200	13 356 566	(6 437)	13 350 129
Баланс	1600	17 853 444	(6 437)	17 847 007
Пассив				
III. Капитал и резервы				
Нераспределенная прибыль	1370	4 360 804	(6 437)	4 354 367
Итого по разделу III	1300	8 397 466	(6 437)	8 391 029
Баланс	1700	17 853 444	(6 437)	17 847 007

Изменения показателей отчета о финансовых результатах за 2021 год указаны в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	**Код**	**Показатели до корректировки**	**Сумма корректировки**	**Показатели после корректировки**
Налог на прибыль	2410	(392 720)	(6 437)	(399 157)
текущий налог на прибыль	2411	(640 686)	(6 437)	(647 123)
Чистый (убыток)/прибыль	2400	1 829 186	(6 437)	1 822 749

Изменения показателей отчета об изменениях капитала за 2021 год указаны в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	**Код**	**Показатели до корректировки**	**Сумма корректировки**	**Показатели после корректировки**
Увеличение капитала - всего:	3310	1 829 186	(6 437)	1 822 749
чистая прибыль	3311	1 829 186	(6 437)	1 822 749
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	8 397 466	(6 437)	8 391 029
Чистые активы	3600	8 397 466	(6 437)	8 391 029

В соответствии с описанными выше корректировками по отношению к выявленным существенным ошибкам были внесены изменения в соответствующие пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. *«О бухгалтерском учете»* и *«Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»*, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- резервы под разницы по признанию расходов, по которым не получены первичные документы;
- резерв гарантийного обслуживания;
- резерв на предстоящую оплату отпусков, неиспользованных на отчетную дату;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам работы.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 *«Учет основных средств»*, основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. 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).

Амортизация основных средств приобретенных до 01.01.2002, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072, а приобретенных начиная с 01.01.2002 – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Группа основных средств	**Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс**	
	до 1 января 2002 г.	**с 1 января 2002 г.**
Жилые помещения	50	40
Машины и оборудование	7-10	6-9
Транспортные средства	3-5	3-5
Компьютерная техника	3-5	2-3
Прочие	3-5	3-5

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Амортизация объектов основных средств, принятых к бухгалтерскому учету по результатам дооборудования, модернизации, производится исходя из уточненного срока полезного использования и уточненной первоначальной стоимости.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 *«Учет основных средств»*, объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- 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 Обществу, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, стоимость основных средств, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Нематериальные активы

В соответствии с п.п. 6, 7 ПБУ 14/2007 *«Учет нематериальных активов»*, нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 *«Учет нематериальных активов»* амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде.

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов.

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 *«Учет нематериальных активов»*, нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Запасы

В соответствии с ФСБУ 5/2019 *«Запасы»* для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет ФСБУ5/2019 *«Запасы»* для не складируемых вспомогательных материалов, которые используются для управленческих нужд, обслуживающих функций, проектных работ или под конкретный

заказ, приобретаемых в размере текущей потребности через ПО Simplify Bonaparte (S!B) и направляемые непосредственно в подразделения предприятия в момент поступления. При этом затраты, которые должны были бы включаться в стоимость запасов, в соответствии с п. 2 ФСБУ 5/2019 *«Запасы»* признаются материальными расходами периода, в котором были понесены.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования в соответствии с перечнем в п. 11 ФСБУ 5/2019 *«Запасы»* за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов, а также с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи, определяемой в соответствии с п. 29 5/2019, в соответствии с методикой концерна Бош, предполагающей обесценение запасов после их приобретения.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 *«Учет финансовых вложений»*.

В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Выбытие финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов в кредитных организациях, осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При наличии условий устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений Обществом

образуется резерв под обесценение финансовых вложений на разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.
Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы резерва относятся на финансовый результат составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года

Доходы

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась по мере продажи товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Доходы организации»* ПБУ 9/99. Она отражена в отчетности за минусом бонусов, предоставленных покупателям, налога на добавленную стоимость. Бонусы покупателям рассчитываются, как определенный процент от достигнутого оборота, и отражаются на специальном счете, который уменьшает статью выручки.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация 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;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Себестоимость проданных товаров, оказанных услуг включает расходы, исходя из суммы фактических затрат Общества на приобретение товаров, списанных на продажу, а также расходов на оказание услуг, за минусом налога на добавленную стоимость и за исключением управленческих и коммерческих расходов.

Общество осуществляет несколько видов деятельности, поэтому управленческие расходы отражены обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» в отчете о финансовых результатах.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на финансовые результаты деятельности Общества.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с продажей товаров, оказанием услуг.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет и раскрытие информации о расходах, связанных с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 *«Учет расходов по займам и кредитам»*.

Проценты по полученным займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента погашения займа по условиям договора остается менее 12 месяцев.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке «Прочие поступления», «Прочие платежи».

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежных эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;

б) покупка и перепродажа финансовых вложений;

в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету *«Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»* (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 *«Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»*.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г. составил:

- доллар США 74,2926 руб.;
- евро 84,0695 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:

- доллар США 73,8757 руб.;
- евро 90,6824 руб.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г. составил:

- доллар США 61,9057 руб.;
- евро 69,3406 руб.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы по лицензионным договорам на программное обеспечение), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

В бухгалтерской отчетности Общества данные суммы отражены:

- в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» – если срок использования программ более 12 месяцев;
- в строке 1210 «Запасы» – если срок использования программ менее 12 месяцев.

Изменения в учетной политике на 2021 год

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2020 и 2021 годы не вносились.

Планируемые изменения в учетной политике на 2022 год

С 1 января 2022 г. стал обязательным к применению ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данного стандарта не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.
Обществом принято решение о ретроспективном (как если бы настоящий Стандарт применялся с момента возникновения затрагиваемых им фактов хозяйственной жизни) применении с 2022 года ФСБУ 6/2020 *«Основные средства»* без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020.

С 2022 года Общество планирует не применять ФСБУ 6/2020 *«Основные средства»* в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020 *«Основные средства»*, но имеющих стоимость 100 000 руб. и менее.
При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с настоящим Стандартом таковыми не являются, а именно с первоначальной стоимостью 100 000 руб. и менее, будет списана в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль.
Последствия применения ФСБУ 6/2020 *«Основные средства»* в этой части и изменение входящего сальдо по статьям бухгалтерского баланса «Основные средства», «Нераспределенная прибыль прошлых лет» и «Отложенные налоговые обязательства» будут раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

С 1 января 2022 г. стал обязательным к применению ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данного стандарта не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. Последствия изменения способа оценки капитальных вложений вследствие изменения учетной политики связанной с переходом на ФСБУ 26/2020 будут отражены перспективно.

С 1 января 2022 г. стал обязательным к применению ФСБУ 25/2018 «Аренда». Общество имеет договоры аренды, в которых выступает в качестве Арендодателя и Арендатора, и которые в соответствии с ФСБУ 25/2018 *«Бухгалтерский учет аренды»* классифицируются как операционная аренда. Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данного стандарта не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. Последствия изменения способа оценки капитальных вложений вследствие изменения учетной политики связанной с переходом на ФСБУ 5/2019 будут отражены ретроспективно с учетом влияния пункта 50 данного стандарта.

С 1 января 2022 г. стал обязательным к применению ФСБУ 27/2020 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете». Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данного стандарта не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.1.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. первоначальная стоимость нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования составила 5 745 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 6 963 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 4 011 тыс. руб.).

В 2021 году Общество понесло затраты по приобретению (созданию) нематериальных активов (новых технологий, прав на патенты, лицензий на использование изобретений, промышленных образцов, полезных моделей и др.) на общую сумму 12 тыс. руб. (в 2020 году – 3 730 тыс. руб.).

Информация о нематериальных активах, созданных самим Обществом, представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.2.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. балансовая стоимость основных средств с учетом износа составила 180 781 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 115 261 тыс. руб., 31 декабря 2019 г.: 156 894 тыс. руб.).

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

Группы финансовых вложений в разрезе по характеру вложений	2021 год	2020 год	2019 год
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	3 660 611	3 660 611	2 753 611

Перечень финансовых вложений Общества:

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Процент участия в капитале	Местонахождение	Вид деятельности
ООО «Строительство и инвестиции»	100%	г. Химки Московской обл., Вашутинское ш., вл. 24	Предоставление в аренду административно-складского комплекса
ООО «Роберт Бош Самара»	90%	Самарская обл., Волжский р-н, пос. Черновский, ул. Советская, д. 1	Производство частей и принадлежностей автомобилей и их двигателей

Наименование и организационно-правовая форма других организаций Группы Бош	Процент участия в капитале	Местонахождение	Вид деятельности
ООО «Бош Термотехника»	1%	г. Москва, г. Химки, Вашутинское ш., вл. 24	Продажа отопительных устройств
ТОО «Роберт Бош», Казахстан	0,05686%	Р. Казахстан, г. Алматы, пр-т Райымбека, угол ул. Коммунальная, д. 169/1	Продажа продукции марки БОШ в Республике Казахстан

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Участие в уставном капитале дочерних обществ			
ООО «Роберт Бош Самара»	1 616 819	1 616 819	1 616 819
ООО «Строительство и инвестиции»	2 043 452	2 043 452	1 136 452
Участие в уставном капитале других организаций Группы Бош			
ТОО «Роберт Бош», Казахстан	235	235	235
ООО «Бош Термотехника»	105	105	105
Итого финансовых вложений	**3 660 611**	**3 660 611**	**2 753 611**

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2021 предоставленных краткосрочных займов у Общества не было.

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма общей дебиторской задолженности в размере 7 481 086 тыс. руб. (31 декабря 2020 г. 6 432 339 тыс. руб., 31 декабря 2019 г. 5 854 028 тыс. руб.) выражена в иностранной валюте, преимущественно в евро, а именно: на 31 декабря 2021г. 2 966 тыс. евро, на 31 декабря 2020 г. 3 961 тыс. евро, 49

тыс. долларов США, на 31 декабря 2019 г. 4 509 тыс. евро.

	2021 год	2020 год	2019 год
Российские рубли	7 231 732	6 069 559	5 541 388
Доллары США	-	3 592	–
Евро	249 354	359 188	312 640
Итого	**7 481 086**	**6 432 339**	**5 854 028**

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

	2021 год	2020 год	2019 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	429 880	78 157	85 898
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках EUR	41 025	57 722	13 927
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках USD	57 525	25 254	21 032
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках BYN	827	811	841
Денежные эквиваленты (депозиты), рубли	532 000	656 000	460 000
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	**1 061 257**	**817 944**	**581 698**

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря недоступны для использования.

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. составил: 100%.

Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. равна: 20 000 тыс. руб.

В 2021 году вся прибыль была направлена на развитие Общества.

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Наименование	2021 год		2020 год		2019 год	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Займы полученные от связанных сторон	1 516 498	–	3 364 213	–	1 128 571	–
Итого заемные средства	**1 516 498**	**–**	**3 364 213**	**–**	**1 128 571**	**–**

Задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, учтена в составе кредиторской задолженности

(см. Примечание 16 ниже).

Сумма начисленных процентов и прочих расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, в 2021 году составила 16 498 тыс. руб., в 2020 году составила 24 213 тыс. руб., а в 2019 году – 5 429 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма непогашенного остатка по договору займа с Robert Bosch GmbH составила 1 500 000 тыс. руб.:

тыс. руб.

Дата предоставления	Сумма займа	Дата погашения	Фиксированная процентная ставка
29 ноября 2021 г.	1 500 000	01 декабря 2022 г.	12,349%
Итого	**1 500 000**		

По состоянию на 31 декабря 2020 г. сумма непогашенного остатка по договору займа с Robert Bosch Finance Nederland B.V. составила 3 340 000 тыс. руб.:

тыс. руб.

Дата предоставления	Сумма займа	Дата погашения	Фиксированная процентная ставка
26 ноября 2020 г.	1 840 000	25 ноября 2021 г	7,842%
30 ноября 2020 г.	1 500 000	2 декабря 2021 г.	7,885%
Итого	**3 340 000**		

По состоянию на 31 декабря 2019 г. сумма непогашенного остатка по договору займа с Robert Bosch Finance Nederland B.V. составила 0 тыс. руб.:

тыс. руб.

Дата предоставления / перевода долга	Сумма займа	Дата погашения	Фиксированная процентная ставка
24 августа 2018 г.	1 505 754	28 ноября 2019 г.	10,958%
Итого	**1 505 754**		

По состоянию на 31 декабря 2019 г. сумма непогашенного остатка по договору займа с Robert Bosch GmbH составила 16 197 тыс. евро (1 123 142 тыс. руб.):

Дата предоставления / перевода долга	Сумма займа, тыс. евро	Сумма займа, тыс. руб.	Дата погашения	Фиксированная процентная ставка
2 декабря 2014 г.	11 542	800 330	2 декабря 2020 г.	6,00%
2 декабря 2014 г.	4 655	322 812	2 декабря 2020 г.	6,00%
Итого	**16 197**	**1 123 142**		

Балансовая стоимость краткосрочных заемных средств выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2021 год	2020 год	2019 год
Российские рубли	1 516 498	3 364 213	–
Евро	–	–	1 128 571
Итого	**1 516 498**	**3 364 213**	**1 128 571**

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Гарантийные обязательства

Общество предоставляет покупателям гарантию сроком на два года на некоторые виды продукции и берет на себя обязательства по их ремонту или замене в случае наличия дефектов. На конец года в бухгалтерской (финансовой) отчетности был отражен резерв в отношении ожидаемых претензий по гарантиям, который был определен на основе статистических данных о количестве случаев ремонта и замены продукции в прошлые годы. Предполагается, что в течение 2022 года на эти цели будет потрачено 16 040 тыс. руб.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в первой половине 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Резервы на предстоящую реорганизацию

В декабре 2021 года руководство Общества утвердило детальный план по сокращению некоторых сотрудников из административного и коммерческого отделов. Расходы, необходимые для предстоящей реорганизации деятельности Общества, включая компенсации в связи с разрывом трудовых отношений, были оценены в размере 8 454 тыс. руб. Ожидается, что данная реструктуризация Общества будет проведена в 2022 году.

Резерв по бонусам сотрудников

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом годового вознаграждения сотрудников. По мнению руководства, фактический расход по выплате годового вознаграждения не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г., а именно 251 570 тыс. руб.

Резерв предстоящих расходов на корректировку таможенных платежей предыдущих отчетных периодов

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом таможенных начислений, которые произойдут в 2022 году, на основании корректировки таможенных деклараций предыдущих отчетных периодов. По мнению руководства, фактические расходы таможенных доначислений, не превысят сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 г.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность была выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2021 год	2020 год	2019 год
Российские рубли	5 861 555	2 930 590	2 905 128
Доллары США	77 300	0	0
Евро	1 687 690	2 464 883	2 154 522
Итого	**7 626 545**	**5 395 473**	**5 059 650**

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2021 г. задолженность перед государственными внебюджетными фондами отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря включает:

Дебиторская задолженность	2021 год	2020 год	2019 год
Налог на прибыль	426 372	524 710	341 899
Налог на добавленную стоимость		–	–
Налог на имущество		921	921

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И ОПЕРАЦИОННЫМ РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (п. 3 ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Выручка и себестоимость

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Реализация товара	47 037 053	42 066 417	4 970 636
Реализация услуг	699 906	143 885	556 021
Итого за 2021 год	**47 736 959**	**42 210 302**	**5 526 657**

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Реализация товара	34 795 897	30 654 156	4 141 741
Реализация услуг	878 390	145 542	732 848
Итого за 2020 год	**35 674 287**	**30 799 698**	**4 874 589**

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Реализация товара	33 695 086	29 575 388	4 119 698
Реализация услуг	977 898	167 788	810 110
Итого за 2019 год	**34 672 984**	**29 743 176**	**4 929 808**

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В течение отчетного года Общество осуществляло реализацию товаров, работ, услуг на внутреннем рынке и на экспорт. В 2021 и 2020 годах выручка на внутреннем рынке составила примерно 96% и 93%, соответственно, от общей выручки. Продажа на экспорт осуществлялась в основном в Белоруссию и Казахстан.

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2021 год	2020 год
Расходы на оплату труда (в т. ч. бонусы сотрудникам)	941 522	801 150
Расходы по аренде и обслуживанию склада	463 918	424 636
Рекламные акции и кампании	418 509	377 188
Расходы на транспортировку продукции (доставка до покупателей и перемещение между складами)	391 599	371 105
Аренда и обслуживание зданий и сооружений	178 578	189 272
Расходы на связь, поддержка IT инфраструктуры	167 261	160 721
Консультационные, юридические услуги	122 048	110 097
Расходы на упаковку товара	86 834	-
Расходы по гарантии	8 343	45 063
Прочие коммерческие расходы	319 635	220 214
Общий итог	**3 098 247**	**2 699 446**

Управленческие расходы

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2021 год	2020 год
Расходы на оплату труда (в т.ч. бонусы сотрудникам)	509 850	433 231
Аренда и обслуживание зданий и сооружений	69 355	66 297
Консультационные и юридически услуги, тренинги	64 902	73 897
Расходы на связь, поддержка IT инфраструктуры	41 725	38 623
Амортизация	17 921	11 134
Прочие управленческие расходы	31 257	26011
Общий итог	**735 010**	**649 193**

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 и 2020 годов были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы	2021	2020
Доход от возврата вклада в имущество	210 000	
Доходы от сторнирования излишне начисленного резерва прошлых лет	171 188	224 788
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностанной валюте,подлежащих оплате в иностанной валюте	174 713	
Излишки выявленные при инвентаризации	64 475	26 852
Доходы от продажи основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	9 131	6 317
Резерв сомнительных долгов	3 819	16 065
Промо-материалы	-	4 017
Доходы от утилизации запасов	-	3 425
Штрафы	-	1 069
Доходы от безвозмездно полученных /переданных ценностей	-	817
Прочие доходы	25 661	3 000
Общий итог	**658 987**	**286 350**

Прочие расходы	2021	2020
Расходы по документам прошлых периодов	22 584	135
Списание сальдо НДС	104 745	
Расходы от утилизации запасов	34 600	44 634
Резерв по трансферпрайсингу	26 616	
Недостачи выявленные при инвентаризации	14 340	29 940
Расходы по гарантии	9 439	11 516
Промо-материалы	9 046	13 750
Расходы от продажи основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	2 295	244
Списание в расходы вкладов в имущество		3 493 000
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностанной валюте,подлежащих оплате в иностанной валюте		678 456
Прочие расходы	38 037	22 212
Общий итог	**261 702**	**4 293 887**

В 2020 году Обществом было списано в прочие расходы 3 493 000 тыс. руб. из них: 5 000 тыс. руб. – списание вклада в имущество ООО «Бош Термотехника»; 3 488 000 тыс. руб. – списание вклада в имущество ООО «Строительство и инвестиции».

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета в 2021 году составила 174 713 тыс. руб. (в 2020 году- 678 456 тыс.руб.,в 2019 году – 508 631 тыс. руб.).

16. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Информация об отложенном налоге представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Баланс временных разниц	Сальдо на начало периода	Корректировка прошлых периодов	Изменения текущего периода	Сальдо на конец периода
Вычитаемые временные разницы, всего	**2 137 791**	**(188 948)**	**1 202 074**	**3 528 813**

Оценочные обязательства по отпускам, бонусам по итогам работы за год	264 347	22 466	34 346	276 227
Оценочное обязательство на возможный возврат товаров от Покупателей	-	-	108	108
Оценочное обязательство под бонусы за достигнутый оборот	988 247	(211 414)	352 766	1 552 427
Оценочное обязательство под рекламные услуги	398 509	-	198 535	597 044
Оценочное обязательство под услуги 3-х лиц	198 110	-	55 474	253 584
Оценочное обязательство под услуги связанных сторон	-	-	546 542	546 542
Резерв под снижение стоимости запасов	216 812	-	5 450	222 262
Резерв предстоящих расходов – доначисление таможенных платежей за предыдущие отчетные периоды	-	-	36 600	36 600
Резерв на величину сомнительной дебиторской задолженности	71 766	-	(27 747)	44 019
Налогооблагаемые временные разницы, всего	**(128 915)**		**(151 195)**	**(280 110)**
Входной НДС по резервам предстоящих расходов	(101 391)	-	(95 134)	(196 525)
Резерв предстоящих расходов – подготовка документации по трансфертному ценообразованию за 2019 и 2020 годы	(26 615)	-	(5 845)	(32 460)
Разница в сумме, признанной в БУ и НУ амортизации	(909)	-	(50 216)	(51 125)
Итого временные разницы	**2 008 876**	**(188 948)**	**1 050 879**	**3 248 703**
Применимая ставка налога	20%	20%	20%	20%

Итого отложенный налог на прибыль	**401 775**	**(37 790)**	**210 176**	**649 741**

тыс. руб.

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

Наименование	2021 год	2020 год	2019 год
Условный расход по налогу на прибыль	433 581	381 938	702 982
Отложеный налог на прибыль	(247 966)	63 915	100 764
Постоянные налоговые обязательства	258 669	604 276	214 637
Текущий налог на прибыль (ТНП)	647 123	286 254	589 109

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Основное общество: Основное общество – компания Роберт Бош ГмбХ (Германия), которой принадлежит 99,99% Уставного капитала Общества.

Общество контролируется компаниями, входящими в группу Бош, в связи с этим, связанными сторонами Общества являются компании, входящие в группу Бош.

Дочерние общества: Общество владеет 100% долей в уставном капитале ООО «Строительство и инвестиции» и 90% долей в уставном капитале ООО «Роберт Бош Самара».

Другие связанные стороны: компании, входящие в группу Бош.

Операции со связанными сторонами

Общество осуществляло операции с Основным и Дочерними обществами, а также с другими связанными сторонами, входящими в группу Бош. Операции со связанными сторонами осуществлялись на обычных коммерческих условиях в рамках компаний группы.

Характер отношений Общества с такими компаниями складывался на основании полного контроля стоимостных показателей. Основной вид операций, сложившийся в 2021 и 2020 годах в отношениях между связанными сторонами, представляет собой договоры поставок товаров и оказание консалтинговых услуг компаниям группы Бош.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- другие операции по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления).

Продажи связанным сторонам

Наименование связанной стороны	Вид операции	2021 год	2020 год
Основное общество			
Robert Bosch GmbH	Продвижение продукции, консультационные услуги, услуги по сертификации, товар	398 142	347 743
Другие связанные стороны			
Robert Bosch Power Tools GmbH	Консультационные услуги	221 932	135 453
ООО Роберт Бош Саратов	Консультационные услуги	31 872	39 989
ООО Бош Рексрот	Консультационные услуги и товар	29 946	28 594
Bosch Service Solutions GmbH	Консультационные услуги	29 448	30 476
ООО Бош Термотехника	Консультационные услуги и товар	27 491	26 477
ООО Бош Пауэр Тулз	Консультационные услуги и товар	26 960	29 979
ООО БСХ Бытовые приборы	Консультационные услуги и товар	22 814	19 703
Robert Bosch Ltd., Украина	Консультационные услуги	13 853	14 020
Robert Bosch ООО	Консультационные услуги	13 160	11 033
Bosch Security Systems B.V.	Консультационные услуги	12 189	38 089
Robert Bosch ООО	Консультационные услуги и товар	9 937	0
ООО Бош Отопительные Системы	Консультационные услуги	9 577	11 829
ТОО Robert Bosch	Консультационные услуги	5 896	3 856
Robert Bosch Ltd., Грузия	Консультационные услуги	2 514	2 631
ROBERT BOSCH PRODUCTION UKRAINE	Консультационные услуги	2 044	1 260
ООО Еврорадиаторы	Консультационные услуги	1 627	3 530
Robert Bosch SIA	Консультационные услуги	1 059	1 143
Bosch Sicherheitssysteme GmbH	Консультационные услуги	802	2 885
TOV BSH Pobutova Technika	Консультационные услуги	722	0
ETAS GmbH	Консультационные услуги	680	653
Bosch Automotive Service Solutions GmbH	Консультационные услуги	620	0

TOO BSH Home Appliances	Консультационные услуги	423	181
Bosch Automotive Service Solutions SAS	Консультационные услуги	253	555
Robert Bosch Engineering and Business Solutions Private Ltd.	Консультационные услуги	234	0
Robert Bosch odbytova s.r.o.	Консультационные услуги	79	55
ROBERT BOSCH Sp. z o.o.	Консультационные услуги	70	96
Bosch Sanayi ve Ticaret A.S.	Консультационные услуги	58	3 628
Robert Bosch Kft.	Консультационные услуги	49	7 164
Robert Bosch d.o.o., Croatia	Консультационные услуги	45	37
ROBERT BOSCH S.R.L.	Консультационные услуги	42	309
Robert Bosch Automotive Steering GmbH	Консультационные услуги	41	1 099
Robert Bosch d.o.o., Serbia	Консультационные услуги	32	21
Robert Bosch EOOD	Консультационные услуги	31	35
Robert Bosch Middle East FZE	Консультационные услуги	29	20
Robert Bosch DOO, Slovenia	Консультационные услуги	28	32
Scintilla AG	Консультационные услуги		6 073
Bosch Diesel s.r.o.	Консультационные услуги		3 005
Holger Christiansen A/S	Консультационные услуги		2 018
Holger Christiansen Production Ukraine	Консультационные услуги		1 224
Robert Bosch Elektronika Gyártó Kft.	Консультационные услуги		819
Robert Bosch Energy and Body Systems Kft.	Консультационные услуги		348
Robert Bosch, spol. s.r.o.	Консультационные услуги		314
Robert Bosch Power Tool Elektromos Szerszámgyártó Kft.	Консультационные услуги		254
Robert Bosch Automotive Steering Kft.	Консультационные услуги		189
Bosch Termoteknik Isitma ve Klima Sanayi Ticaret A.S.	Консультационные услуги		154
Bosch Automotive S.R.L.	Консультационные услуги		153
Bosch Rexroth Otomasyon Sanayi ve Ticaret A.S.	Консультационные услуги		56
Bosch Security Systems Inc.	Консультационные услуги		52
Дочернее общество			
ООО Роберт Бош Самара	Консультационные услуги	56 170	73 979
ООО Строительство и инвестиции	Консультационные услуги	2 038	1 836
Итого		**922 907**	**853 049**

Далее представлена задолженность связанных сторон перед Обществом по состоянию на конец года.

Дебиторская задолженность связанных сторон перед Обществом

Наименование компании	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Основное общество			
Robert Bosch GmbH	174 238	157 836	92 751
Другие связанные стороны			
Robert Bosch Power Tools GmbH	86 727	34 359	85 548
ООО Bosch Power Tools	22 838	–	–
ООО БСХ Бытовая техника	14 058	22 873	–

ООО «РОБЕРТ БОШ САРАТОВ»	13 704	14 522	–
ООО «БОШ ТЕРМОТЕХНИКА»	13 490	10 464	–
Bosch Heating Systems LLC	5 899	5 444	–
Robert Bosch Ltd.	4 148	7 140	4 408
Bosch Service Solutions GmbH	2 915	4 203	–
ООО Robert Bosch, Minsk	2 660	2 718	–
ООО «Бош Рексрот»	2 644	3 015	–
ТОО Robert Bosch	2 066	1 080	736
Robert Bosch SIA	1 059	1 143	–
Bosch Sanayi ve Ticaret A.S.	856	1 862	1 108
TOV BSH Pobutova Technika	722	–	–
ETAS GMBH	680	653	670
Robert Bosch Production Ukraine	656	–	–
Bosch Automotive Service Solutions SAS	261	562	213
Robert Bosch Engineering and Business Solutions Private Ltd.	234	–	–
Bosch Sicherheitssysteme GmbH	131	39 628	-
ТОО BSH Home Appliances	107	181	–
Robert Bosch odbytova s.r.o.	79	55	–
ROBERT BOSCH Sp. z o.o.	70	96	56
Bosch Security Systems B.V.	66	18 897	–
Robert Bosch Kft.	49	1 452	1 641
Robert Bosch d.o.o., Croatia	46	37	–
ROBERT BOSCH S.R.L.	42	309	233
Robert Bosch Automotive Steering GmbH	41	1 099	211
Robert Bosch d.o.o., Serbia	32	21	–
Robert Bosch EOOD	31	35	–
Robert Bosch Middle East FZE	29	20	–
Robert Bosch DOO, Slovenia	28	32	–
ООО «БОШ ПАУЭР ТУЛЗ»		21 557	–
Scintilla AG		6 101	12 766
ООО «Еврорадиаторы»		3 148	–
Bosch Sicherheitssysteme GmbH		1 457	–
Robert Bosch Elektronika Gyártó Kft.		819	719
Robert Bosch Automotive Steering Kft.		782	453
Bosch Diesel s.r.o.		739	884
Holger Christiansen Production Ukraine		628	845
Robert Bosch Energy and Body Systems Kft.		348	287
Robert Bosch, spol. s.r.o.		314	301

Robert Bosch Power Tool Elektromos Szerszámgyártó Kft.		254	220
Bosch Termoteknik Isitma ve Klima Sanayi Ticaret A.S.		154	–
Bosch Rexroth S.R.L.		153	102
Holger Christiansen A/S		97	–
Bosch Rexroth Otomasyon Sanayi ve Ticaret A.S.		56	–
Johnson Controls Autobatterie GmbH & Co. KGaA		–	24 367
Robert Bosch Packaging Technology GmbH		–	1 460
Freud S.p.A.		–	787
Robert Bosch Car Multimedia GmbH		–	123
Klenzaids Contamination Controls Private Limited		–	2
Bosch Termoteknik Isitma ve Klima Sanayi Ticaret A.S.		–	120
Дочернее общество			
ООО «Строительство и инвестиции»	2 686	1 814	–
ООО «Роберт бош Самара»	15 707	20 770	–
Итого	**368 999**	**388 927**	**231 011**

Закупки у связанных сторон

Наименование связанной стороны	Вид операции	2021 год	2020 год
Основное общество			
Robert Bosch GmbH	Автозапчасти, автокомплектующие, диагностическое оборудование, консультационные услуги	21 477 162	15 088 965
Другие связанные стороны			
Robert Bosch Power Tools GmbH	Электроинструменты	10 509 118	8 426 867
ООО «Бош Пауэр Тулз»	Электроинструменты	3 303 538	3 122 835
ООО «Роберт Бош Саратов»	Свечи, комплектующие, жгуты и услуги	1 052 391	910 796
Bosch Security Systems B.V.	Охранные системы	963 793	995 292
Robert Bosch Automotive Steering Sdn. Bhd.	Товары для перепродажи	862 598	456 796
Robert Bosch Automotive Steering GmbH	Товары для перепродажи и услуги	534 835	669 069
Robert Bosch Automotive Steering Kft.	Товары для перепродажи	152 130	93 921
Bosch Sicherheitssysteme GmbH	Охранные системы	125 427	128 471
Pump Technology Solutions PS GmbH	Товары для перепродажи	79 237	0
Robert Bosch Engineering and Business Solutions Private Ltd.	Товары для перепродажи и услуги	42 518	65 045
Robert Bosch OOO, Belarus	Товары для перепродажи и услуги	25 820	32 737
ООО "БСХ Бытовые Приборы"	Консультационные услуги	8 243	15 168
Bosch Automotive Steering Jincheng (Nanjing) Co., Ltd.	Товары для перепродажи	7 567	37 560
Robert Bosch Automotive Steering Vendôme S.A.S.	Товары для перепродажи и услуги	4 273	31 882
Bosch Service Solutions GmbH	Товары для перепродажи и услуги	4 174	12 194
Robert Bosch UK Holdings Limited	Консультационные услуги	929	-
ETAS GmbH	Товары для перепродажи и услуги	728	1 192
ROBERT BOSCH S.R.L.	Товары для перепродажи	126	-
Bosch Security Systems LLC	Товары для перепродажи	11	5
ООО «Бош Термотехника»	Консультационные услуги	2	2 275
Bosch Automotive Products (Suzhou) Co., Ltd.	Услуги	-	3 788
Robert Bosch Kft.	Услуги	-	3 645
Robert Bosch Ltd.	Услуги	-	2 416
Bosch Diesel s.r.o.	Услуги	-	1 492
Bosch Sanayi ve Ticaret A.S.	Услуги	-	1 328
Moehwald GmbH	Услуги	-	806
Bosch Security Systems, S.A.	Услуги	-	638
Robert Bosch Manufacturing Solutions GmbH	Товары для перепродажи	-	380
ООО «Бош Рексрот»	Услуги	-	228
Holger Christiansen A/S	Услуги	-	110
ТОО Robert Bosch	Услуги	-	58
Bosch (China) Investment Ltd.	Услуги	-	43
Bosch Termotechnologia, S.A.	Услуги	-	9
Robert Bosch odbytova s.r.o.	Услуги	-	3
Дочернее общество			

ООО «Роберт Бош Самара»	Автозапчасти, автокомплектующие, консыльтационные услуги	2 628 067	806 841
ООО «Строительство и инвестиции»	Аренда офиса	278 381	291 342
		42 061 068	**31 204 197**

Далее представлена задолженность Общества перед связанными сторонами по состоянию на конец года:

Наименование компании	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Основное общество			
Robert Bosch GmbH	2 052 803	2 393 775	1 902 290
Другие связанные стороны			
Robert Bosch Power Tools GmbH	1 554 810	334 777	486 356
Bosch Security Systems B.V.	252 188	85 174	198 732
ООО «Бош Пауэр Тулз»	235 522	232 966	156
ООО «Роберт Бош Самара»	191 087	2 318	121
Robert Bosch Automotive Steering Sdn. Bhd.	78 373	-10 826	20 225
Bosch Sicherheitssysteme GmbH	71 889	-	53 448
Robert Bosch Automotive Steering GmbH	50 050	33 616	95 648
Robert Bosch Automotive Steering Kft.	27 111	8 586	16 851
ООО «Строительство и инвестиции»	26 464	24 900	33 418
Robert Bosch Engineering and Business Solutions Private Ltd.	17 423	976	46 242
Robert Bosch OOO	8 345	9 098	9 370
Bosch Service Solutions GmbH	6 669	5 849	1 438
ООО «Роберт Бош Саратов»	1 914	8 080	39 703
Robert Bosch Ltd., UK	1 004	1 083	828
TOO Robert Bosch	746	57	4 140
Pump Technology Solutions PS GmbH	450	-	-
ООО "БСХ Бытовые Приборы"	303	15 168	-
Robert Bosch Automotive Steering Vendôme S.A.S.	102	1 706	1 296
Bosch Termotecnologia S.A.	74	9	-
Robert Bosch Manufacturing Solutions GmbH	42	-	-
ETAS GmbH	29	1 188	469
Bosch Security Systems LLC	11	-	374
Robert Bosch Kft.	-357	168	1 069
Bosch Automotive Steering Jincheng (Nanjing) Co., Ltd.	-	14 320	55 834
Bosch Automotive Products (Suzhou) Co., Ltd.	-	3 734	-
Robert Bosch Ltd., UA	-	2 438	69
ООО «Бош Рексрот»	-	2 250	3 480
Moehwald GmbH	-	825	-
OOO Bosch Rexroth	-	228	-
Bosch Security Systems, S.A.	-	164	126
Bosch Sanayi ve Ticaret A.S.	-	133	509
Bosch Diesel s.r.o.	-	116	442
Bosch (China) Investment Ltd.	-	43	533
Robert Bosch odbytova s.r.o.	-	3	148
Bosch Packaging Services AG			1 672
Pharmatec GmbH			548
Centro Studi Componenti per Veicoli S.P.A.			199

Robert Bosch España Fabrica Aranjuez SAU			35
	4 577 052	**3 172 922**	**2 975 769**

В течение 2021 и 2020 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2021 год	**2020 год**
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	120 127	101 179
Долгосрочные вознаграждения		
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	27 543	22 291

Состав Совета Директоров и исполнительного органа указан в п. 1 «Общая информация» Пояснений.

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 *«Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»*.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату с учетом страховых взносов;
- обязательство на годовые премии, определенное исходя из ожидаемой премии по результатам работам за год.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной деятельности, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными.

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2021 году налоговые органы в России применяли механизмы, направленные против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования. Дальнейшее развитие получила концепция бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности и постоянного представительства.

Российские налоговые органы продолжают обращать пристальное внимание на операции российских компаний с иностранными компаниями группы, детально анализируют сделки на предмет их экономической обоснованности и прозрачной документальной подверженности, используя различные источники информации (документы, полученные от налогоплательщика, допросы свидетелей и контрагентов, общедоступные источники данных, анализ тестирования деловой цели и другие).

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации и функционирования международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Реализовано законодательство о международном автоматического обмене информацией и документацией по международным группам компаний («МГК»), предусматривающее подготовку документации по МГК в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 г. Законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации, странового отчета), а также уведомления об участии в МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 млрд руб. и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Трансфертное ценообразование

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень сделок, контролируемых для целей трансфертного ценообразования, преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Начиная с 1 января 2019 г. отменен контроль за трансфертным ценообразованием по значительной части внутрироссийских сделок, а пороговое значение для трансграничных сделок, совершенных с одним и тем же взаимозависимым контрагентом, которые подлежат налоговому контролю цен, установлено в размере 60 миллионов рублей. Также контроль в области трансфертного ценообразования осуществляется в отношении некоторых типов сделок между независимыми предприятиями, например, в сделках с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, а также в сделках в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли (в случае, если превышен порог по оборотам в таких сделках в 60 миллионов рублей). При этом механизм встречной корректировки налоговых обязательств в случае налоговых доначислений по основаниям, связанным с нарушением правил трансфертного ценообразования, а также добровольные симметричные корректировки трансфертных цен и, как результат, налоговых обязательств, могут быть использованы при соблюдении определенных требований законодательства и только в отношении сделок, которые признаются контролируемыми.

Во внутригрупповых сделках, которые вышли из-под контроля ТЦО начиная с 2019 года, примененные трансфертные цены могут тем не менее проверяться территориальными налоговыми органами вне рамок ТЦО проверок на предмет получения необоснованной налоговой выгоды, а для определения размера налоговых доначислений могут применяться методы ТЦО.

В ноябре 2020 года были приняты изменения в статью 269 НК РФ, согласно которым расширен интервал предельных значений процентных ставок по долговым обязательствам на период с 1 января 2020 г. по 31 декабря 2021 г. Данное изменение, в частности, расширяет список контролируемых долговых обязательств, для которых не требуется проведение отдельного анализа в области трансфертного ценообразования в соответствии с положениями раздела V.1 НК РФ. Также начиная с 2020 года необходимо углубление и усиление функционального анализа контролируемых сделок с нематериальными активами (НМА), в частности, требуется проведение функционального анализа сделок с НМА с учетом: (1) функций по разработке, совершенствованию, поддержанию в силе, защите, использованию НМА («DEMPE»), а также контролю за выполнением этих функций; (2) рисков, связанных с данными функциями.

Законодательство, предусматривающее подготовку документации по международным группам компаний («МГК»), применяется в отношении финансовых годов, начавшихся с 1 января 2017 г. Законодательство предусматривает подготовку трехуровневой документации по трансфертному ценообразованию (глобальной документации, национальной документации[1], странового отчета), а также уведомления об участии в МГК. Данные правила распространяются на МГК, консолидированная выручка которых за финансовый год, предшествующий отчетному периоду, составляет 50 миллиардов рублей и более в случае, если материнская компания МГК признается налоговым резидентом Российской Федерации, или если консолидированная выручка МГК превышает порог, установленный законодательством о предоставлении странового отчета иностранного государства, налоговым резидентом которого признается материнская компания МГК.

В 2021 году Общество определило свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок.

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Обществом ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Общество не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по собственным обязательствам Общества.

---

[1] Национальная документация обязательна для подготовки для трансграничных сделок, совершенных с 2018 года. До 2018 года действуют правила по подготовке документации по ТЦО для контролируемых сделок согласно общим правилам.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства контрагента не исполнены.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Общество не получило обеспечений в форме поручительства третьих лиц перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

19. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Вспышка нового коронавируса (COVID-19) в начале 2020 года оказала влияние на бизнес и экономическую деятельность по всему миру, включая Российскую Федерацию, что включает существенное снижение цен на нефть и другие товары, падение фондовых рынков и ослабление российского рубля против иностранных валют, в особенности доллара США и евро. По итогам отчетного периода можно утверждать, что ситуация с коронавирусом не оказала существенного влияния на хозяйственную деятельность Общества.

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др. рискам.

2. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

2.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, торговую и прочую дебиторскую и кредиторскую задолженность, денежные средства и депозиты, инвестиции, и производные финансовые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки, связанные с подверженностью риску, будут колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Подверженность Общества риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, его операционной деятельностью (когда выручка или расходы деноминированы в иностранной валюте).

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товары и привлекает существенные заемные средства, деноминированные в иностранной валюте, в основном в евро. Общество стремится привести свои финансовые обязательства в иностранной валюте в соответствие с чистыми экспортными продажами, минимизируя таким образом валютный риск. Общество не осуществляет хеджирования валютных рисков, связанных с совершаемыми операциями.

	Укрепление курса иностранных валют (ослабление обменного курса рубля)	**Влияние на прибыль до налогообложения**
2021 год		
Евро	+15%	
Денежные средства и их эквиваленты		6 153
Дебиторская задолженность		37 403
Кредиторская задолженность		(253 153)
Доллар США	+15%	
Денежные средства и их эквиваленты		8 628
Дебиторская задолженность		-
Кредиторская задолженность		(11 595)
Итого нетто (активы минус пассивы)		(212 564)
2020 год		
Евро	+16%	
Денежные средства и их эквиваленты		9 236
Дебиторская задолженность		57 470
Кредиторская задолженность		(394 381)
Доллар США	+16%	
Денежные средства и их эквиваленты		4 041
Дебиторская задолженность		575
Итого нетто (активы минус пассивы)		**(323 060)**
2019 год		
Евро	+13%	
Денежные средства и их эквиваленты		1 811
Дебиторская задолженность		40 643
Кредиторская задолженность		(280 088)
Доллар США	+13%	
Денежные средства и их эквиваленты		2 734
Итого нетто (активы минус пассивы)		**(234 900)**

Ослабление курса рубля по отношению к указанным выше валютам по состоянию на 31 декабря оказало бы равнозначное по величине, но обратное по знаку влияние на приведенные выше показатели, исходя из допущения, что все прочие переменные остаются неизменными.

2.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях.

Торговая дебиторская задолженность

Управление кредитным риском, связанным с покупателями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с покупателями.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее клиенты расположены в нескольких юрисдикциях, осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и в значительной степени на независимых рынках.

Долговые финансовые вложения, предоставленные займы и денежные депозиты

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются только в депозиты утвержденных финансовых организаций.

Информация о положении банков и финансовых организаций, на счетах в которых размещены крупные суммы денежных средств и денежных эквивалентов и открыты депозиты, а также крупнейших заемщиках по состоянию на 31 декабря, представлена в таблице ниже:

Банк / заемщик / эмитент долговых ценных бумаг	**Сумма задолженности заемщика / размещенных денежных средств / открытых депозитов**	**Деловая репутация заемщика / кредитный рейтинг банка**
2021 год		
Дойче банк	532 000	Не присвоен
2020 год		
Дойче банк	656 000	Не присвоен
2019 год		
Дойче банк	460 000	Не присвоен

Подверженность кредитному риску

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества на банковские счета.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Убытки от обесценения

Необходимость признания обесценения изучается на конец каждого квартала по всем покупателям.

2.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам и др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Концентрация риска

Концентрации риска возникают в случае, когда ряд контрагентов осуществляет схожие виды деятельности, или их деятельность ведется в одном географическом регионе, или контрагенты обладают аналогичными экономическими характеристиками, которые в результате изменения в экономических, политических и других

условиях оказывают схожее влияние на способность этих контрагентов выполнить договорные обязательства. Концентрации риска отражают относительную чувствительность результатов деятельности Общества к изменениям в условиях, которые оказывают влияние на определенную отрасль.

Для того чтобы избежать чрезмерных концентраций риска, политика и процедуры Общества включают в себя специальные принципы, направленные на поддержание диверсифицированного портфеля. Осуществляется соответствующий контроль и управление выявленными концентрациями риска. В некоторых случаях Общество использует хеджирование для управления концентрациями риска, как на уровне контрагента, так и на уровне отрасли.

3. Другие виды рисков

3.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок
Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок
Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок

Часть товаров Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

3.2 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в федеральных округах России, для которых характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

3.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

20. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.

В феврале 2022 года обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, оказали отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. Курс рубля по отношению к иностранным валютам значительно снизился. Банк России увеличил ключевую ставку до 20%. В марте 2022 года в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.
Данные события могут оказать существенное влияние на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Товары Bosch и компоненты для производства товаров Bosch, производятся и импортируются в Российскую

Федерацию из других стран.
В связи тем, что ряд государств ввел запретительные меры в отношении поставок определенных товаров в Российскую Федерацию, включая меры в области экспортного контроля, получение товаров от наших поставщиков для дальнейшей реализации на рынке России оказывается затруднительным, а в ряде случаев невозможным.
В дополнение к причисленному выше, авиационные, железнодорожные и автомобильные перевозки ограничены или полностью остановлены, а логистические фирмы отказывают в транспортировке товаров на территорию РФ, что оказывает существенное влияние на организацию поставок продукции Bosch и является причиной нарушения логистических цепочек.
В настоящее время Bosch в России работает над адаптацией бизнес процессов с учетом сложившейся ситуации. Такая адаптация может занять определенное время, в течение которого возможны перерывы в поставках товаров Bosch на рынок в России.
Команда Bosch в России прилагает все усилия для сохранения операционной деятельности в России, сохранения рабочих мест и своевременной оплаты труда.

Данные события представляют собой события после отчетного периода, эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.
В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Компании.

Заместитель генерального директора
по финансовым вопросам ООО «Роберт Бош» _____ Васильева Н.П.

Главный бухгалтер ООО «Роберт Бош» _____ Коротаева И.В.

20 апреля 2022 г.