

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Хюбнер ООО»
за 2022 год**

1. Общество с ограниченной ответственностью «Хюбнер ООО», в дальнейшем именуемое Общество, 19 августа 2003 г. внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за номером ОГРН 1037739831095.
2. Юридический и фактический адрес Общества – 107031, г. Москва, ул. Петровка, д. 27, этаж 5, помещение 1, комната 3.
3. Общество имеет одно обособленное подразделение, находящееся по адресу: 142400, Ногинский район, г. Ногинск, Московская обл., территория «Ногинск-Технопарк», д.4.
4. Учредители Общества:
Хюбнер Холдинг ГмбХ (ранее, до 29.08.2013, компания называлась Хюбнер ГмбХ). Регистрационный номер – HRB 2748. Наименование регистрирующего органа - Торговый реестр участкового суда г. Кассель. Адрес – Генрих-Херц-Штрассе 2, 34123, Кассель, Германия. Доля в уставном капитале Общества составляет 100% от общей суммы уставного капитала Общества.
5. Исполнительный орган Общества в 2022 г.:
Генеральный директор с 01.01.2022 по 31.12.2022 г. – Абрамов Сергей Юрьевич.
6. Уставный капитал Общества сформирован полностью и составляет 3.433.950 руб.
7. Основные виды деятельности Общества в текущем периоде:
Производство резинотехнических изделий (ОКВЭД 22.19).
8. Среднесписочная численность работающих в Обществе на отчетную дату составила 106 человек.
9. Заработная плата представителей управленческого персонала Общества за 2022 г. составила 2388 тыс. рублей.
10. Бухгалтерский учет в организации ведется собственной бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером;
11. Общество подлежит обязательной аудиторской проверке. Аудитор Общества:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторское Бюро ТСТ».
Юридический адрес: 119270, г. Москва, ул. Фрунзенская 3-я, д.3, офис 101.
Телефон: +7 916 608 9500
12. Бухгалтерский учет в ООО «Хюбнер ООО» ведется в соответствии с Федеральным законом 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», далее Закон, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), далее Положение, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 № 106н, и Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.
13. Ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации (статья 6 Закона), соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, за

организацию хранения первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности несет руководитель организации.

14. Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме учета (с применением компьютерной техники) в программе 1С:Управление производственным предприятием (УПП).
15. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Хюбнер ООО» сформирована в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
16. В бухгалтерскую отчетность включаются показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.
17. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее десяти процентов.
Существенной ошибкой признается ошибка, в результате исправления которой показатель по любой статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10 % к предыдущему значению.
18. Основные методы бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно учетной политике:

18.1. Основные средства

С 01.01.2022 г для ведения бухгалтерского учета основных средств компания использует ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Переход на новый стандарт производился альтернативным методом путём пересчета входящих остатков на 01.01.2022 и отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Информация по движению основных средств в разрезе групп и приведению входящих остатков на 01.01.2022г к стандарту 6/2020 представлена в табличной части пояснений.

- *Лимит стоимости основных средств*

Установлен лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, в размере 100 000 рублей.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов, а при списании их в эксплуатацию признаются расходами периода.

Основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

- *Срок полезного использования основных средств*

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Проверка элементов амортизации производится в конце каждого отчетного периода и при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Результаты оформляются соответствующим протоколом, согласно учетной политике.

Основание: пункт 37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

При первичном определении срока полезного использования объекта, в момент принятия к учёту, используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная

постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1. В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования.

Срок полезного использования основных средств, бывших в эксплуатации, определяется с учетом срока эксплуатации объекта предыдущими собственниками.

Амортизация основных средств

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

Основание: пункт 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

- *Переоценка основных средств*

Объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Основание: пункт 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

- *Расходы на ремонт основных средств*

Расходы на ремонт основных средств, не имеющие признаков капитальных вложений, признаются расходами периода, в котором понесены.

Основание: п. 16 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

- *Учет арендованных основных средств*

Основные средства, полученные в аренду, учитываются в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

18.2. Запасы

К запасам относятся активы, удовлетворяющие критериям, установленным ФСБУ 5/2019 «Запасы». В связи с применением ФСБУ 5/2019 с 01.01.2021г изменения в учете отражены перспективно.

Запасы классифицируются по видам исходя из их предназначения на каждом этапе операционного цикла.

- *Запасы для управленческих нужд*

Стандарт ФСБУ 5/2019 применяется для учета запасов, предназначенных для управленческих нужд, которые учитываются в составе активов с отражением на бухгалтерском счете 10 «Материалы» на соответствующих субсчетах.

- *Единица запасов*

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Основание: пункт 6 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

- *Оценка запасов*

Запасы признаются в бухгалтерском учёте по фактическим себестоимости с учетом особенностей, указанных в разделе 2 «Оценка при признании» ФСБУ 5/2019 .

Основание: пункт 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

- *Списание запасов*

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

Основание: пункт 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

- *Способ учета спецоснастки и спецодежды*

Спецоснастка и спецодежда учитываются в порядке, предусмотренном ФСБУ 5/2019 для учета запасов.

Учет наличия и движения специальной оснастки, инструментов, спец. приспособлений и иных аналогичных объектов со сроком службы до 12 месяцев осуществляется по каждому наименованию с отражением на счете 10 «Материалы» на соответствующих субсчетах. Используя принципы рационального ведения бухгалтерского учета, объекты со сроком эксплуатации более 12 месяцев также отражаются на данном счете в отдельной группе и списываются в дебет счетов учета затрат в момент принятия их к учету, не формируя стоимость запасов на отчетную дату. Данная сумма не является существенной.

18.3. Метод производственного учета и оценка НЗП

Себестоимость выпущенной готовой продукции формируется с использованием метода сокращенной производственной себестоимости.

Незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат. Прямые расходы на производство продукции, которые нельзя отнести на конкретное изделие (амортизация, расходы на оплату труда производственного персонала, страховые взносы на обязательное страхование, начисленные на ФОТ производственного персонала) распределяются между видами продукции и НЗП пропорционально материальным затратам.

18.4. Пересчет стоимости активов в иностранной валюте

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), не предъявленной к оплате начисленной выручки, превышающей сумму полученного аванса (предварительной оплаты), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Основание: пункт 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

18.5. Резервы

- *Резерв сомнительных долгов*

Резерв сомнительных долгов по расчетам с другими лицами создается 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 руководителем на основании проведенной инвентаризации и письменного обоснования такого решения.

При наличии подписанных актов сверки расчетов на дату инвентаризации вероятность признается равной 100%. Резерв не создается.

Основание: пункт 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

18.6. Учет доходов

- *Классификация доходов*

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы по следующим видам деятельности:

- 1) Продажа собственной продукции (комплекты переходов для общественного транспорта)
- 2) Торговля оптовая
- 3) Реализация услуг по ремонту и обслуживанию компонентов общественного транспорта.

К прочим доходам относятся:

- 1) Поступления, связанные с предоставлением во временное пользование активов организации
- 2) Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- 3) Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке.
- 4) штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- 5) активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- 6) поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- 7) прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- 8) суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- 9) курсовые разницы;
- 10) доходы от списания резервов по сомнительным долгам;
- 11) прочие доходы.

18.7. Учет расходов

- *Классификация расходов*

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности.

Прочими являются расходы, которые определяются и классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99.

- *Расходы будущих периодов*

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому относятся. При невозможности определения периода списания указанные расходы подлежат отнесению на счета затрат в течение периода, установленного приказом руководителя.

Основание: пункт 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н

- *Порядок признания управленческих и коммерческих расходов*

Управленческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Основание: пункт 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

18.8. Учет расчетов по налогу на прибыль

- Отражение в бухгалтерском учете постоянных и временных налоговых разниц

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Основание: пункт 3 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто (только сальдо).

Основание: пункт 19 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

- Признание доходов и расходов Общества в целях исчисления налога на прибыль производится методом начисления.
- Средневзвешенная ставка займов и кредитов не применяется.

19. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах:

19.1. Дебиторская задолженность по строке 1230 бухгалтерского баланса составила 1167921 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 г. и представлена данными таблицы № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность», раздел 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», прилагаемой к настоящим пояснениям.

19.2. Кредиторская задолженность по строке 1520 бухгалтерского баланса составила 133893 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 г. и представлена данными таблицы № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность», раздел 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», прилагаемой к настоящим пояснениям.

19.3. Денежные средства и их эквиваленты согласно строке 1250 бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 г. составили:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб	
	2022	2021
Средства на расчетных счетах	1678	1067
Средства на валютных счетах	29546	3529
Касса	2	30
Денежные эквиваленты *	634500	2487000
Итого	665726	2491626

* В качестве денежных эквивалентов отражены следующие краткосрочные депозитные вклады:

Наименование банка	Номер и дата соглашения	Сумма, тыс.руб.	Срок погашения	%%
ПАО Сбербанк	Договор банковского вклада (депозита) №90401113608.00 от 27.12.2022	556.500	09.01.2023	5,95
ПАО Сбербанк	Договор банковского вклада (депозита) №90401125677.00 от 29.12.2022	43.000	09.01.2023	5,31
ПАО Сбербанк	Договор банковского вклада (депозита) №90401133708.00 от 30.12.2022	35.000	09.01.2023	5,43

19.4. Структура доходов (выручка):

Наименование дохода	Строка Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб	
		2022	2021
Реализация продукции	2110	2 178 177	2 901 618
Реализация полуфабрикатов	2110	4 460	
Реализация товаров	2110	38 860	117 493
Услуги (в т.ч. по ремонту межвагонных переходов)	2110	582	311
Услуги по сервисному обслуживанию кондиционеров	2110	0	0
НДС*	2110	-368 359	-501 279
ИТОГО:	2110	1 853 720	2 518 143

19.5. Структура расходов в разрезе элементов затрат раскрыта в таблице № 6 «Затраты на производство», прилагаемой к настоящим пояснениям. Данная таблица раскрывает все расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат, а так же раскрывает показатели строк 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы», 2220 «Управленческие расходы, формирующих расходы от обычных видов деятельности.

В

В 2022 году было произведено списание готовой продукции и полуфабрикатов на общую сумму 1002 тыс.руб. в связи с признанием данных активов неликвидными.

19.6. Проценты к получению:

Наименование дохода	Строка Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб	
		2022	2021
Проценты по краткосрочным депозитам, размещаемым в банках	2320	63 041	104 514
Всего процентов к получению		63 041	104 514

19.7. Прочие доходы Общества:

Наименование дохода	Строка Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб	
		2022	2021
Безвозмездно получ.имущество	2340	0	186
Доход от списания кредиторской задолженности	2340	0	0
Доход от реализации ОС	2340	0	604
Финансовый результат от продажи валюты	2340	839	0
Курсовые разницы	2340	472 250	148 018
Финансовый результат от покупки валюты	2340	2 818	784
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	2340	2	0
Доходы от реализации прочего имущества	2340	17 811	24 064
Доход от полученных ТМЦ в результате списания основных материалов, полуфабрикатов, демонтажа или модернизации основных средств	2340	259	234
Доходы от излишков ТМЦ, выявленных при инвентаризации	2340	0	27
Доходы от штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров	2340	0	19
Доход от неиспользованного оценочного обязательства по оплате отпусков	2340	1 856	0
Всего Прочих доходов		495 835	173 936

19.8. Прочие расходы Общества:

Наименование расхода	Строка Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб	
		2022	2021
Благотворительная и материальная помощь	2350	2 118	1 622
Потери от простоя	2350	1 246	0

Реализация ОС и проч. имущества	2350	13 550	16 430
Расходы на услуги банков	2350	1 286	1 797
Курсовые разницы	2350	491 058	166 393
Налоги	2350	5 215	5 250
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2350	9 689	2 876
Финансовый результат от продажи валюты	2350	83	0
Расходы текущего года, не учитываемые в целях налогообложения налогом на прибыль	2350	25 149	19 893
Пени, штрафы	2350	178	43
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	2350	336	1 498
Страховые взносы с прочих доходов сотрудников	2350	70	98
Резерв под обесценение ТМЦ	2350	9 358	
Прочие	2350	0	33
Расходы от списания дебиторской задолженности	2350	24	58
Всего Прочих расходов		559 360	215 961

19.9. Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в 2022 году следующие составляющие налога на прибыль согласно ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль», тыс.руб.:

Элементы налога на прибыль в бухгалтерском учете	2022	2021
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	715 416	1 288 475
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	143 083	257 695
Постоянный налоговый расход (влияние постоянных разниц отчетного периода)	30 566	30 911
Увеличение (погашение) ОНА за счет налогового убытка (прибыли) за период	1 876	16
Увеличение (погашение) ОНО за счет налогового убытка (прибыли) за период	13 938	10
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	(161 587)	(288 632)

19.10. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2022 году показатель по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах за отчетный период по данным бухгалтерского учета представлен следующими данными:

балансовая прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2300 отчета о финансовых результатах) плюс текущий налог на прибыль, плюс сальдо изменения отложенных налоговых активов, плюс сальдо изменения отложенных налоговых обязательств, тыс. руб.:

$$715\,416 + (161\,587) + (12\,062) = 541\,767$$

20. Раскрытие информации о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса, тыс.руб.:

Форма бухгалтерского баланса		Форма отчета о движении денежных средств
Показатель	Сумма	Показатель
Строка 1250 «Денежные средства» гр. 4		Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» гр.3
Денежные средства на расчетных счетах	1 678	-
Денежные средства на валютных счетах	29 546	-
Касса	2	-
Денежные эквиваленты	634 500	-
Итого по строке 1250	665 726	665 726
Строка 1250 «Денежные средства» гр. 5		Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» гр.4
Денежные средства на расчетных счетах	1 067	-
Денежные средства на валютных счетах	3 529	-
Касса	30	-
Денежные эквиваленты	2 487 000	-
Итого по строке 1250	2 491 626	2 491 626

Расшифровки к строке 4119 Отчета о движении денежных средств «Прочие поступления», тыс.руб.:

Наименование поступления	Сумма, тыс. руб	
	2022	2021
Проценты полученные	88 443	83 482
НДС	0	0
Прочие поступления	61 281	1 732
Итого по строке 4119	149 724	85 214

Расшифровки к строке 4129 Отчета о движении денежных средств «Прочие платежи», тыс.руб.:

Наименование платежа	Сумма, тыс. руб	
	2022	2021

Комиссия банка	792	1 003
Налоги	5 433	5 296
НДС	73 342	100 103
Прочие	11 481	28 981
Итого по строке 4129	91 048	135 383

21. Информация о связанных сторонах (тыс.руб.).

Состав связанных сторон на 31.12.2022 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5	6
1.	Хюбнер Холдинг ГмбХ	Регистрационный номер – HRB 2748. Наименование регистрирующего органа - Торговый реестр участкового суда г. Кассель. Адрес – Генрих-Херц-Штрассе 2, 34123, Кассель, Германия.	Лицо владеет долей в уставном капитале Общества в размере 100 % (материнская компания). Уставный капитал полностью сформирован и оплачен в предыдущих периодах	19.08.2003	100 %
2.	Абрамов Сергей Юрьевич		Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества (генеральный директор)	14.01.2011	--
3.	Компания HUBNER GmbH & Co.KG	Германия, 34123, Кассель, Гейнрих-Херц-Штрассе, 2. Регистрационный номер – HRB 17282	Взаимозависимое лицо, является дочерней компанией по отношению к Хюбнер Холдинг ГмбХ	04.09.2013	–
3.	Компания HUBNER Interface Systems (Shanghai) Co.Ltd.	КНР, 200131, Шанхай, Свободная Экономическая Зона Вай Гао Кэяо, ул. Де Линд, 90-81	Взаимозависимое лицо, является дочерней компанией по отношению к Хюбнер Холдинг ГмбХ	24.11.2017	–
4.	Хюбнер Транспортгэйнш ГмбХ	Германия, 34123, г. Кассель, Антониус-Рааб-Штр.5. Регистрационный номер – HRB 13534.	Взаимозависимое лицо, является дочерней компанией по отношению к Хюбнер Холдинг ГмбХ	17.10.2017	–
5.	Компания HUBNER Sanfonas Industriais Ltda	Бразилия, 12286-325, Касакава, (Сан Пауло), Ав. Алемар Пинто Сикейра, 412 Байро да Грама	Взаимозависимое лицо, является дочерней компанией по отношению к Хюбнер Холдинг ГмбХ	11.05.2017	–
6.	Компания HUBNER-H Kft	Венгрия, 4400, г. Ниредьхъза, ул. Тунде, 11	Взаимозависимое лицо, является дочерней компанией по отношению к Хюбнер Холдинг ГмбХ	01.02.2017	–

7.	Компания ATG Autotechnik GmbH	Германия, 22962, г.Слк, ул. Бюльбек	Взаимозависимое лицо, является дочерней компанией по отношению к Хюбнер Холдинг ГмбХ	29.05.2019	—
8.	HEMSCHEIDT Engineering GmbH & Co. KG	Германия, г. Кассель Гиппайнахерштрассе ул., 41	Взаимозависимое лицо, является дочерней компанией по отношению к Хюбнер Холдинг ГмбХ	20.02.2020	—
9.	HUBNER Toplu Tasima Sistemleri Teknik Cozumleri San. Ve Tic. AS	Турция, Дюловаси/Колжаели, Черкесский ОСБ МАХ. ИМЕС-8 С. Н.Э. NO: NO:26	Взаимозависимое лицо, является дочерней компанией по отношению к Хюбнер Холдинг ГмбХ	25.03.2021	—

В текущем отчетном периоде имели место следующие операции со связанными сторонами, по которым на 31.12.22 имеется задолженность (тыс.руб.):

Наименование	Договор	Предмет договора	Объем Реализации	Объем Приобретения	Остаток Дебиторской задолженности	Остаток Кредиторской задолженности
Hubner GmbH & Co.KG	13-02 от 04.09.2013	Поставка Товаров	11923	0	0	0
Hubner GmbH & Co.KG	13-01 от 04.09.2013	Поставка Товара	0	173983	310200 (аванс)	0
Hubner GmbH & Co.KG	Б/Н от 15.01.2021	Лицензионный Роялти		18052		18052
ИТОГО			11923	192035	310200	18052
HUBNER Interface Systems (Shanghai)	17-03/11 от 24.11.2017	Поставка Товара		13786	0	0
Hubner Transportation GmbH	HTG-500009 от 17.10.2017	Поставка Товара		380	0	0
HUBNER Sanfonas Industriais Ltda	17-02 от 11.05.2017	Поставка Товара	0	0	0	0
HUBNER-H Kft	17-01 от 01.02.2017	Поставка Товара	0	0	0	0
HUBNER Toplu Tasima Sistemleri Teknik Cozumleri San. Ve Tic. AS	21-01 от 25.03.2021	Поставка Товара	0	0	0	0

24. Информация о выданных и полученных обеспечениях

Обеспечений Обществом не выдавались, обеспечения в пользу Общества отсутствуют.

25. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и в соответствии с ПБУ 12/2010 информацию по сегментам не раскрывает.

26. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

В связи с развитием пандемии новой коронавирусной инфекции COVID-19, многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные и иные ограничительные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Как сама пандемия, так и меры по минимизации её последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных областей. Также на деятельность компании может повлиять санкционный режим на ввозимые из недружественных стран компоненты, необходимые для деятельности компании, которые составляют существенную долю основных материалов для производства готовой продукции. ООО «Хюбнер ООО» не может оценить количественный эффект данных событий после отчетной даты с достаточной степенью уверенности. Однако, до настоящего момента отсутствует ощутимое влияние этой ситуации на деятельность ООО «Хюбнер ООО». Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий. Иные события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности на дату составления отчетности отсутствуют.

27. Информация о совместной деятельности

В отчетном периоде Общество не принимало участия в совместной деятельности.

28. Информация о прекращаемой деятельности

У Общества отсутствуют намерения прекратить всю деятельность (либо ее часть) в последующие 12 месяцев после составления отчетности.

29. Информация о государственной помощи

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

30. Информация о дивидендах

В отчетном периоде Общество выплачивало дивиденды в следующем размере:

Сумма дивидендов, начисленная к выплате: 2 017 237 тыс.руб.

Остаток невыплаченной суммы дивидендов на 31.12.2022 в связи с ограничениями: 1 386 тыс.руб.

31. Официальные курсы ЦБ РФ на 31.12.2022:

1 EUR=75,6553 руб., 1 USD=70,3375 руб.

32. Сведения о рисках, связанных с хозяйственной деятельностью

Основным риском является продление действия санкций западных стран в отношении РФ, оказывающих негативное воздействие на рынок кредитования промышленных предприятий, а также ограничивающих возможности проведения отдельных сделок, импортно-экспортных сделок с компаниями, находящимися под действием санкций. Кроме того, риск представляет значительная импортная составляющая товаров, реализуемых ООО "Хюбнер ООО" в РФ.

- Прочая информация

33. Изменений размера Уставного капитала и реорганизации Общества не производилось.

34. Общество имеет нематериальные активы, информация о которых раскрыта в табличной части настоящих пояснений (Таблица №1 Раздел 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов»).

35. Общество имеет в составе основных средств два земельных участка, стоимость которых не погашается и составляет 17132157,29 руб. Подробная информация о наличии и движении основных средств раскрывается в табличной части пояснений (Таблица № 2 «Основные средства»).

36. Материально-производственных запасов Общество в залог не передавало.

37. Общество не имеет объекты, находящиеся в процессе государственной регистрации.

38. Общество не осуществляло финансовых вложений в 2022 году.

39. Оценочные обязательства. В 2022 году Обществом уточнено оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков и составило на 31.12.2022г сумму в размере 6090 тыс.рублей, которое будет погашено в течение 2023 года при предоставлении сотрудникам ежегодных отпусков. Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства отсутствуют. Возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые Общество понесет при исполнении обязательства отсутствуют.

40. Налоги и сборы, начисленные в отчетном периоде, полностью перечислены в бюджет.

41. Штрафные санкции за неисполнение обязательств перед бюджетом Общество не имеет.

42. Рентабельность продаж составляет 29%.

43. Валовая рентабельность составляет 59%.

44. Представление налоговой и бухгалтерской отчетности Общество осуществляет в электронном виде через оператора «Такском».

16.01.2023

Генеральный директор ООО «Хюбнер ООО»



Абрамов С.Ю.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			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
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	987	(247)	-	-	-	(105)	-	-	-
	5110	за 2021 г.	811	(155)	176	-	-	(92)	-	-	-
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2022 г.	987	(247)	-	-	-	(105)	-	-	-
	5111	за 2021 г.	811	(155)	176	-	-	(92)	-	-	-
										987	(352)
										987	(247)
										987	(352)
										987	(247)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2021 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 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	176	138	(138)	(176)	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	19	89	-	(108)	-
Исключительное право на полезную модель "Заглушка-трап для межвагонного перехода"	5182	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2021 г.	19	49	-	(68)	-
Исключительное право на полезную модель "Трап-заглушка для соединения баллонного перехода"	5183	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2021 г.	3	-	(3)	-	-
Исключительное право на полезную модель "Заглушка для герметизации вагонного перехода"	5184	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2021 г.	49	-	(49)	-	-
Исключительное право на полезную модель "Трап-заглушка герметичного перехода"	5185	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5195	за 2021 г.	86	-	(86)	-	-

Руководитель

(подпись)

Абрамов Сергей Юрьевич

(расшифровка подписи)

16 января 2023 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		убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	441 790	(119 610)	2 901	(438)	438	(300 511)	-	444 253	(149 223)	
		Переход на ФСБУ 6/2020 (корректировка входящих остатков на 01.01.2022г)	(4860)	19 232								
	5210	за 2021 г.	438 691	(129 678)	30 064	(22 104)	22 104	31 268	-	446 650	(138 842)	
	5201	за 2022 г.	136 903	(42 794)	2 901	(253)	253	(18 381)	-	139 551	(60 922)	
		Переход на ФСБУ 6/2020 (корректировка входящих остатков на 01.01.2022г)	(3817)	13 903								
	5211	за 2021 г.	128 205	(48 055)	22 684	(10 169)	10 169	(18 810)	-	140 720	(56 697)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022 г.	1 187	(529)	-	-	-	(104)	-	1 187	(633)	
		Переход на ФСБУ 6/2020 (корректировка входящих остатков на 01.01.2022г)	(553)	822								
	5212	за 2021 г.	3 414	(2 926)	-	(16 751)	1 675	(100)	-	1 740	(1351)	
	5203	за 2022 г.	308	(239)	-	(185)	185	(7)	-	123	(61)	
		Переход на ФСБУ 6/2020 (корректировка входящих остатков на 01.01.2022г)	(93)	162								
	5213	за 2021 г.	519	(490)	-	(118)	118	(29)	-	401	(401)	
Сооружения	5204	за 2022 г.	28 611	(16 329)	-	-	-	(2410)	-	28 611	(18 739)	
		Переход на ФСБУ 6/2020 (корректировка входящих остатков на 01.01.2022г)	(369)	597								
	5214	за 2021 г.	37 571	(23 146)	-	(8 591)	8 591	(2 371)	-	28 980	(16 926)	
	5205	за 2022 г.	557	(111)	-	-	-	(19)	-	557	(130)	
	5215	за 2021 г.	1 099	(635)	-	(542)	542	(19)	-	557	(111)	
	5206	за 2022 г.	12 820	(1 019)	-	-	-	(746)	-	12 820	(1 765)	
Многолетние насаждения		Переход на ФСБУ 6/2020 (корректировка входящих остатков на 01.01.2022г)	(27)	5 135								
	5216	за 2021 г.	8 148	(5 604)	5 708	(1 009)	1 009	(1 559)	-	12 847	(6154)	
	5207	за 2022 г.	17 132	-	-	-	-	-	-	17 132	-	
	5217	за 2021 г.	17 132	-	-	-	-	-	-	17 132	-	
	Земельные участки											

[illegible]

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				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 2022 г.	4186	3601	-	997	6790
в том числе:	5250	За 2021 г.	3316	4186	(228)	3088	4186
Здания	5241	За 2022 г.	3110	1735	-	-	4845
	5251	За 2021 г.	633	3110	-	633	3110
Сооружения и передаточные устройства	5242	За 2022 г.	-	-	-	-	-
	5252	За 2021 г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5243	За 2022 г.	-	-	-	-	-
	5253	За 2021 г.	2633	-	(228)	2405	-
Транспортные средства	5244	За 2022 г.	-	-	-	-	-
	5254	За 2021 г.	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5245	За 2022 г.	-	-	-	-	-
	5255	За 2021 г.	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	5246	За 2022 г.	-	-	-	-	-
	5256	За 2021 г.	-	-	-	-	-
Земельные участки	5247	За 2022 г.	-	-	-	-	-
	5257	За 2021 г.	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5248	За 2022 г.	-	-	-	-	-
	5258	За 2021 г.	-	-	-	-	-
Предоплата по приобретаемым объектам	5249	За 2022 г.	997	1866	-	997	1866
	5259	За 2021 г.	50	997	-	50	997
Предоплата по строительству объектов		За 2022 г.	79	-	-	-	79
		За 2021 г.	-	79	-	-	79

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

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	1195
в том числе:			
Здание офисно-производствен. комплекс	5262	-	1038
Система охранного видеонаблюдения	5262	-	157
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 995	1 995	1 995
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 (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

Абрамов Сергей
Юрьевич

(подпись)

(расшифровка подписи) ER GmbH

16 января 2023 г.



4.1. Наличие и движение запасов

ло года

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

Абрамов Сергей Юрьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

16 января 2023 г.



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			
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление			Выбыло			Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5510	3а 2022 г.	805546	-	1165925	-	(804630)	(24)	-	-	1166817	-		
	5530	3а 2021 г.	574729	-	804096	-	(573221)	(58)	-	-	805546	-		
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	3а 2022 г.	757765	-	798536	-	(757452)	-	-	-	798849	-		
	5532	3а 2021 г.	560698	-	757765	-	(560650)	(48)	-	-	757765	-		
	5512	3а 2022 г.	12942	-	366633	-	(12611)	(24)	-	-	366940	-		
Авансы выданные	5532	3а 2021 г.	8541	-	11726	-	(7315)	(10)	-	-	12942	-		
	5513	3а 2022 г.	25831	-	756	-	(25831)	-	-	-	756	-		
	5533	3а 2021 г.	5256	-	25831	-	(5256)	-	-	-	25831	-		
Прочая	5514	3а 2022 г.	9008	-	-	-	(8736)	-	-	-	272	-		
	5534	3а 2021 г.	234	-	8774	-	-	-	-	-	9008	-		
	5500	3а 2022 г.	805546	-	1165925	-	(804630)	(24)	-	-	1166817	-		
Итого	5520	3а 2021 г.	574729	-	804096	-	(573221)	(58)	-	-	805546	-		

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

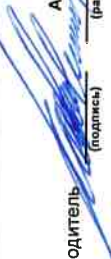
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540		620	-	-	466	466
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	313	313	-	-	466	466
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5542	307	307	-	-	-	-
Прочая	5543	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долгосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2022 г.	185625	132789	-	(185625)	-	-	132789
	5580	3а 2021 г.	292903	185625	-	(292903)	-	-	185625
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2022 г.	76555	44132	-	(76555)	-	-	44132
	5581	3а 2021 г.	126161	76555	-	(126161)	-	-	76555
Авансы полученные	5562	3а 2022 г.	150	2194	-	(150)	-	-	2194
	5582	3а 2021 г.	3032	150	-	(3032)	-	-	150
Расчеты по налогам и сборам	5563	3а 2022 г.	107169	81428	-	(107169)	-	-	81428
	5583	3а 2021 г.	163710	107169	-	(163710)	-	-	107169
Кредиты	5564	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Займы	5565	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5566	3а 2022 г.	1751	5035	-	(1751)	-	-	5035
	5586	3а 2021 г.	-	1751	-	-	-	-	1751
	5550	3а 2022 г.	185625	132789	-	(185625)	-	X	132789
Итого	5570	3а 2021 г.	292903	185625	-	(292903)	-	X	185625

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-

Руководитель  **Абрамов Сергей Юрьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)



16 Января 2023 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	666 798	735 466
Расходы на оплату труда	5620	150 799	135 895
Отчисления на социальные нужды	5630	45 700	40 128
Амортизация	5640	30 113	31 310
Прочие затраты	5650	256 503	285 201
Итого по элементам	5660	1 149 913	1 228 000
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(12 093)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	64 157
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 137 820	1 292 157

Руководитель  (подпись)

Абрамов Сергей
Юрьевич
(расшифровка подписи)

16 января 2023 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 992	17 098	(14 144)	(1 856)	6 090
в том числе:						
Оценочное обязательство на оплату отпусков	5701	4 992	17 098	(14 144)	(1 856)	6 090

Руководитель _____
(подпись)

Абрамов Сергей
Юрьевич
(расшифровка подписи)



16 января 2023 г.