

ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Хераеус Электро-Найт Челябинск»
ИНН 7450032855
за 2022 г.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Хераеус Электро-Найт Челябинск» (далее «Общество») осуществляет деятельность по производству датчиков экспресс-анализа расплавов металла.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица за № 1047423002868 от 19 марта 2004 года выдано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Metallургическому району г. Челябинска.

В соответствии с данными Свидетельства о постановке на учет в налоговом органе юридического лица по месту нахождения на территории Российской Федерации серия 74 № 001995004 от 19 марта 2004 года, Общество поставлено на учет в Инспекции Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Metallургическому району г. Челябинска.

В соответствии с данными Свидетельства о постановке на учет в налоговом органе юридического лица по месту нахождения на территории Российской Федерации серия 74 № 005271296, Общество переименовано в ООО «Хераеус Электро-Найт Челябинск».

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 119 человек (на 31 декабря 2021 г. - составила 122 человека)

Общество зарегистрировано по адресу: 454047, Россия, Челябинская область, г. Челябинск, ул. 2-ая Павелецкая, 36, корпус 12, офис 1.
Почтовый адрес Общества: 454047, Россия, Челябинская область, г. Челябинск, ул. 2-ая Павелецкая, 36, корпус 12, офис 1.

Устав Общества утвержден Решением единственного Участника от 01.02.2011 и зарегистрирован Инспекцией ФНС РФ по Metallургическому району г. Челябинска 15.02.2011, ОГРН 1047423002868, о чем выдано свидетельство серии 74 № 005272764.

Обществом зарегистрировано обособленное подразделение в Нижнем Новгороде по адресу: 607630, Нижегородская область, Богородский район, пос. Кудьма, Кудьминская промзона, территория 2, о чем выдано Уведомление о постановке на учет № 477250323 от 04.10.2018 г.

02.01.2020 у обособленного подразделения в Нижнем Новгороде был изменен адрес: 607630, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, сп. Кудьма, Кудьминская промзона, территория 2, о чем выдано Уведомление о постановке на учет № 563878386 от 07.07.2020 г.

ООО «Хераеус Электро-Найт Челябинск» находится в полной собственности компании Хераеус Электро-Найт Интернэшнл Н.В. (Heraeus Electro-Nite International N.V.), г. Хоутхален, Бельгия (BE 0430.060.188).
Компания Heraeus Electro-Nite International N.V., г. Хоутхален, Бельгия, находится в полной собственности компании Хераеус Холдинг ГмбХ (Heraeus Holding GmbH) (зарегистрирована в Реестре юридических лиц Суда низшей инстанции г. Ханау за номером HRB 3364).

Управляющие директора Heraeus Holding GmbH считаются представителями его конечных бенефициарных владельцев в соответствии с Законом ФРГ об отмывании денежных средств, полученных преступным путем. Управляющие директора: Ян Риннерт, Доктор Андрэ Кобельт, Доктор Франк Стиец и Рольф Ветцель (согласно справке от 16.09.2022 г.)

В состав Совета директоров Общества входят:

К. Карлье (K. Carlier) – вице-президент по маркетингу и продажам «ХЕРАЕУС ЭЛЕКТРО-НАЙТ ИНТЕРНЭШНЛ Н.В.» (HERAEUS ELECTRO-NITE INTERNATIONAL N.V.)

В. Р. Хендрикс – вице-президент по финансам «ХЕРАЕУС ЭЛЕКТРО-НАЙТ ИНТЕРНЭШНЛ Н.В.» (HERAEUS ELECTRO-NITE INTERNATIONAL N.V.)

М. Зарипов – генеральный директор ООО «Хераеус Электро-Найт Челябинск»

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором Общества Зариповым Маратом Миндигаяновичем.

II. Основные элементы учетной политики

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2022;
- отчет о финансовых результатах за 2022 год;
- приложения к Отчетности:
 - отчет об изменениях капитала за 2022 год;
 - отчет о движении денежных средств за 2022 год;
 - пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год (П);
 - табличные пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год (ТП).

Единица измерения для показателей – тыс. руб.

2. Основные средства

Приобретенные объекты, соответствующие условиям признания в качестве основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере отпуска их в производство или в эксплуатацию.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В отчетности основные средства показаны по

первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом. Амортизация по каждому инвентарному объекту начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта. Начисление амортизации осуществляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, окончание – с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта.

3. Материально-производственные запасы

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

Оценка запасов при отпуске в производство и ином выбытии учитывается по методу средней скользящей оценки.

Товары, приобретенные для последующей продажи, учитываются по фактической стоимости.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости с применением учетных цен, в качестве учетных цен применяется нормативная цена.

Транспортно-заготовительные расходы включаются в стоимость материально-производственных запасов.

4. Незавершенное производство и готовая продукция

Полуфабрикаты оценены по фактической производственной себестоимости без учета управленческих расходов.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих расходов.

5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (программное обеспечение, лицензии, сертификаты) отражены в составе прочих оборотных и внеоборотных активов в балансе. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

6. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и таможенных пошлин.

Реализация полуфабрикатов отражается в бухгалтерской отчетности как выручка от реализации продукции собственного производства, реализация материалов отражается как выручка от реализации товаров.

7. Признание расходов

Управленческие и коммерческие расходы.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью, без распределения между реализованными и нереализованными продукцией, товарами, работами и услугами. Управленческие и коммерческие расходы в конце периода списываются на счет 90 «Продажи».

8. Применение стандартов (ФСБУ)

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применялись по причине отсутствия обновления учетной системы SAP. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется перспективно.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2022 структура денежных средств и денежных эквивалентов Общества такова:

Денежные средства и денежные эквиваленты	Строка баланса	тыс. руб.	
		На 31.12.2021	На 31.12.2022
	1250	81 854	198 058
Денежные средства на расчетных рублевых и валютных счетах		33 404	112 317
Депозиты		48 450	-
Денежные средства на брокерском счете		-	85 741

В отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены с учетом НДС.

2. Запасы

В Бухгалтерском балансе по строке «Запасы» отражены также авансы на приобретение ТМЦ, так как право собственности на материальные ценности уже перешли к организации. Сумма по таким авансам составляет 140 148,4 тыс. руб.

3. Применение ПБУ 18/02

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 32 109 тыс. руб. (в 2021 г. – 32 526 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 23 091 тыс. руб. ((в 2021 г. – 39 931 тыс.

руб.). Указанные постоянные разницы связаны с расходами непроизводственного характера, не учитываемыми в целях налогообложения по налогу на прибыль. Временные разницы в отчетном году сформированы, в основном, с различным порядком учета оценочных резервов по неиспользованным отпускам, премиям. По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2022 г. составила 158 470 тыс. руб. (в 2021 г. – 219 024 тыс. руб.)

4. Состав прочих доходов и расходов

Прочие доходы (стр. 2320, 2340 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

	2022	2021
Доходы от реализации ТМЦ	2 085	2 532
Доходы по вкладам на депозиты	3 786	667
Курсовые разницы	249 184	29 276
Прочие доходы	5 819	1 623
Итого	260 874	34 098

Прочие расходы (стр. 2330, 2350 Отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

	2022	2021
Расходы от реализации ТМЦ	549	641
Услуги кредитных организаций	3 289	1 781
Курсовые разницы	276 039	17 044
Прочее	5 746	17 881
Итого	285 623	37 347

5. Прочие внеоборотные активы

Стоимость прочих внеоборотных активов, отраженных по строке 1190 Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г. составляет 1 058 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. – 3 054 тыс. руб.) и включает в себя следующие расходы:

- Вложения во внеоборотные активы в сумме 0 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. – 517 тыс. руб.)
- Дебиторская задолженность по внеоборотным активам 0 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. – 978 тыс. руб.)
- Программное обеспечение в сумме 0 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. – 105 тыс. руб.)
- Сертификаты и декларации о соответствии в сумме 1 058 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. – 1 454 тыс. руб.)

6. Основные средства, аренда

Общество арендует у АО «Челябинский завод «Теплоприбор» нежилые помещения по адресу:

- 454047, Россия, Челябинская область, г. Челябинск, ул. 2-я Павелецкая, 36,
- площадью 5130 кв.м. (Корпус № 12), а также помещения площадью 750,9 кв.м. (Корпус № 14) по договору б/н от 06.10.2005 г.;
- производственные и складские сооружения площадью 1285,31 кв.м. по договору № 81-477 ПЛ от 29.06.2018;
- временную конструкцию площадью 288 кв.м. по договору № 81-619 ПЛ от 01.04.2022 г.

Общество арендует у ООО «Логистический Комплекс «Южный» нежилые помещения по адресу:

607630, Россия, Нижегородская область, Нижний Новгород, сп. Кудьма, Кудьминская промзона, территория 2, складские и офисные помещения общей площадью 3778,67 кв.м. по договору № Ю-175/19-515 от 01.10.2019 г., а также площадью 64,44 кв.м. по договору № Ю-192/20-515 от 01.12.2020 г.

Общество сдает в субаренду помещение № 46 на 3-м этаже корпуса № 12 площадью 56,6 кв.м. по договору № 13 от 30.06.2022 г. ООО «Хераеус Электро-Найт».

Общество арендует электроричтрак, электропогрузчик по договору 3711013876 от 13.08.2018 г. у ООО «Юнгхайнрих подъемно-погрузочная техника».

7. Операции со связанными сторонами

Головное общество

Единственным участником Общества является общество с ограниченной ответственностью «ХЕРАЕУС ЭЛЕКТРО-НАЙТ ИНТЕРНЭШНЛ Н.В.» (HERAEUS ELECTRO-NITE INTERNATIONAL N.V., Бельгия), которому принадлежит доля участия в размере 100% в уставном капитале Общества.

Список аффилированных лиц:

Наименование	Основание
Хераеус Электро-Найт Интернэшнл Н.В. (Бельгия)	Учредитель
Хераеус Электро-Найт Польша (Польша)	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Хераеус Электро-Найт Челябинск»
Хераеус Электро-Найт Джапен (Япония)	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Хераеус Электро-Найт Челябинск»
Хераеус Электро-Найт Шанхай (Китай)	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Хераеус Электро-Найт Челябинск»
Хераеус Электро-Найт Германия	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Хераеус Электро-Найт Челябинск»
Хераеус Технолоджис Индия	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Хераеус Электро-Найт Челябинск»
Хераеус Электро-Найт Термотекник (Турция)	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Хераеус Электро-Найт Челябинск»
ООО «Хераеус Электро-Найт» (Россия)	принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит ООО «Хераеус Электро-Найт Челябинск»

По сделкам со связанными сторонами в 2022 году цены формировались на обычных коммерческих условиях в рамках компаний группы.

Закупки у связанных лиц

тыс. руб.

Наименование связанного лица (вид закупок)	2022 г.	2021 г.
HERAEUS ELECTRO-NITE INTERNATIONAL N.V. (Бельгия) -Закупка ТМЦ, услуг, оборудования	86 168	465 265
- услуги по лицензионному договору	109 125	57 167
ООО «Хераеус Электро-Найт», г.Москва (агентское вознаграждение)	126 129	108 298
Хераеус Электро-Найт Польша (ТМЦ)	34 538	243 164
Хераеус Электро-Найт Джапен (ТМЦ)	-	2 686
Хераеус Электро-Найт Шанхай (ТМЦ)	199 800	207 175
Хераеус Электро-Найт Германия (ТМЦ)	-	1 022
Итого	555 760	1 084 777

Продажи связанным лицам

тыс. руб.

Наименование связанного лица (вид закупок)	2022 г.	2021 г.
Хераеус Электро-Найт Польша (ТМЦ)	19 452	133 453
ООО «Хераеус Электро-Найт», г.Москва (аренда помещений, реализация услуг)	592	443
Хераеус Электро-Найт Интернэшнл НВ (Бельгия) (ТМЦ)	22 980	73 655
Хераеус Технолоджис Индия (ТМЦ)	-	5 182
Хераеус Электро-Найт Термотекник (ТМЦ)	-	10 798
Итого	43 024	223 531

Состояние расчетов со связанными лицами

По состоянию на конец года (31 декабря) задолженность связанных лиц перед Обществом составляет:

тыс. руб.

	2022 г.	2021 г.
Дебиторская задолженность Общества		
Хераеус Электро-Найт Польша (ТМЦ)	33 957	44 896
Хераеус Электро-Найт Интернэшнл НВ (Бельгия)	30 284	17 386
Хераеус Электро-Найт Термотекник	-	2 276
Итого		64 558

По состоянию на конец года (31 декабря) задолженность Общества перед связанными лицами составляет:

тыс. руб.

	2022 г.	2021 г.
Кредиторская задолженность Общества:		

ООО «Хераеус Электро-Найт» Москва (агентское вознаграждение) Ожидаемый срок погашения – 2023 г.	137 232	66 501
HERAEUS ELECTRO-NITE INTERNATIONAL N.V. (услуги по лицензионному договору, услуги по поддержке программного обеспечения, ТМЦ) Ожидаемый срок погашения – 2 п/г 2023 г.	346 081	239 243
Хераеус Электро-Найт Польша	30 268	38 828
Хераеус Электро-Найт Джапан	-	362
Хераеус Электро-Найт Шанхай	-	99 687
Итого	513 581	444 621

8. События после отчетной даты

Не произошло никаких событий после отчетной даты и на момент подписания настоящей дополнительной информации, которые могли бы оказать существенное влияние на результат финансовой деятельности Общества за 2022 год.

Дивиденды

В 2022 году дивиденды Обществом не выплачивались. В 2022 году в связи с истечением срока истребования учредителями сумм распределенной чистой прибыли в размере 81 117 тыс. руб., она была восстановлена в составе нераспределенной прибыли. 01 декабря 2022 года учредителями общества было принято решение о распределении прибыли за 2016 год в размере 81 117 тыс. руб. Учитывая, что сумма восстановленной чистой прибыли и вновь распределенной равны, на показатели Отчета об изменении капитала за 2022 год данное обстоятельство не повлияло.

Суммы распределенной чистой прибыли отражены в бухгалтерском балансе по строке 1550 «Прочие обязательства».

По состоянию на 31.12.2022 задолженность по невыплаченным суммам распределенной чистой прибыли составляет 81117 тыс. руб., из которых 8112 тыс. руб. налог на доходы, который будет выплачен в бюджет. В 2023 году Общество планирует выплату дивидендов за 2016 год в размере 81117 тыс. руб.

9. Выплаты управленческому составу

Выплаты управленческому составу за 2022 год составили 12 056 тыс. руб., начисления по страховым взносам – 2 098 тыс. руб. Долгосрочные выплаты отсутствуют.

10. Риски хозяйственной деятельности

Поскольку Общество импортирует большую долю комплектующих и товаров для перепродажи, на него может оказать негативное влияние сложившаяся ситуация на валютном рынке, а именно резкий рост курсов основных валют: китайский юань, евро и доллара США по отношению к Российскому рублю. Увеличение себестоимости и, как следствие, цены произведенной и закупаемой продукции может привести к потере некоторых клиентов.

В течение 2022 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказала негативного влияния. Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

11. Условные обязательства

Прочие условные активы и обязательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды в будущем, возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п. 24 Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» ПБУ 8/01 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. имеется неоконченное судебное дело с участием Общества в качестве Истца к Челябинской таможне о признании незаконными и отмене решений Челябинской таможни о внесении изменений (дополнений) в сведения, заявленные в декларациях на товары по списку (Дело № А76-34825/2022). Размер претензии составляет 12 146 тыс. руб.

12. Информация по сегментам

В соответствии с п. 2 Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)", утвержденного приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н, информация по сегментам не раскрывается.

13. Информация о прекращаемой деятельности

ООО «Хераеус Электро-Найт Челябинск» не планирует прекращать свою деятельность в 2023 году. Общество имеет согласованный Представителем Единственного участника плановый Бюджет на 2023 год.

14. Непрерывность деятельности организации

Мы подтверждаем, что исходя из нашего текущего понимания ситуации, специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не приводят к существенному сокращению нашей деятельности, не вызывают значительных сомнений в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно, существенным образом не влияют на нашу способность продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или

классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

15. Экологическая деятельность

Экологическая деятельность ООО «Хераеус Электро-Найт Челябинск» связана с утилизацией отходов, образующихся в результате хозяйственной деятельности. Заключен договор с региональным оператором, отвечающим за организацию вывоза, обработки и размещения мусора на полигонах.

Расходы на экологическую деятельность

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма расходов	
		2022 г.	2021 г.
1	Вывоз ТКО	350,3	486,7
2	Вывоз отходов	36,5	24,3
3	Водоохранные мероприятия	13,8	215,6
	ИТОГО	400,6	726,6

Согласно законодательству в сфере охраны окружающей среды, плата за негативное воздействие на окружающую среду при размещении ТКО возложена на регионального оператора по обращению с отходами.

Капитальных вложений, связанных с экологической деятельностью, в 2022 году не проводилось. Поскольку Общество осуществляет свою деятельность на объекте III категории, нормативы образования отходов и лимиты на их размещение не разрабатываются. Оценочные обязательства по экологической деятельности не создавались. Нарушений в сфере экологии Обществом не допускались.

16. Энергоресурсы

ООО «Хераеус Электро-Найт Челябинск» приобретает энергетические ресурсы для содержания и эксплуатации арендованных нежилых помещений и технологического оборудования, принадлежащих Обществу на праве собственности.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма расходов	
		2022г.	2021г.
1	Теплоэнергия	1 957,1	1 796,3
2	Водоснабжение	50,3	47,4
3	Водоотведение	50,3	47,4
4	Вывоз сточных вод автомашинами	45,00	41,2
5	Электроэнергия	7 105,9	5 781,0
	ИТОГО	9 208,6	7 713,3

Генеральный директор

М.М. Зарипов

12.01.2023 г.