

**Пояснительная записка к годовой
бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «ХАРТУНГ»
за 2022 год.**

1. Общая информация об Обществе.

1.1. Сведения о создании Общества.

1.1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ХАРТУНГ».

1.1.2. Дата государственной регистрации: 28 марта 2006 года, основной государственный регистрационный номер 1065032022384, регистрирующий орган – Инспекция ФНС по г. Одинцово Московской области ИНН 5032144438.

В настоящее время Общество состоит на учете в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации - в ИФНС России № 33 по г. Москве.

1.1.3. Уставный капитал Общества составляет 10 000 тыс. руб. Участниками Общества являются

ООО «КОНЦЕРН «ЛИДЕР»,
Гартунг Марина Вениаминовна,
Гартунг Андрей Валерьевич.

1.1.4. Место нахождения Общества: 125363, г. Москва, ул. Сходненская, д.56, этаж 7/офис 33.

1.1.5. Почтовый адрес: 125363, Российская Федерация, г. Москва, а/я 28.

1.2. Сведения об органе управления Обществом.

1.2.1. Высшим органом управления является Общее собрание участников Общества.

1.2.2. Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Исполнительным директором и Финансовым контролером, действующими совместно.

1.3. Списочная численность персонала на 31.12.2022 г. составила 38 человек.

1.4. Общество относится к субъектам среднего предпринимательства. Общество включено в Единый реестр малого и среднего предпринимательства (Реестр СМП).

1.5. Общество подлежит обязательному аудиту, так как соответствует критериям, установленным пунктом 1 статьи 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (в редакции Федерального закона от 30 декабря 2021 г.): доход, полученный от осуществления предпринимательской деятельности, который определяется в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, за год, непосредственно предшествовавший отчетному году, составляет более 800 миллионов рублей; сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на конец года, непосредственно предшествовавшего отчетному году, составляет более 400 миллионов рублей. Объем выручки Общества от продажи за 2022 год составил 1 001,00 млн. рублей; сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила 621,00 млн. рублей.

1.6. Основной вид деятельности ООО «ХАРТУНГ» - монтаж промышленных машин и оборудования, код ОКВЭД – 33.20

2. Принципы формирования отчетности.

2.1. Общие сведения о бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1.2. Случаев отступления от действующих правил бухгалтерского учета и отчетности при формировании бухгалтерской отчетности не было.

2.1.3. Отчетный период – с 1 января по 31 декабря 2022 года.

2.2. В течение отчетного года изменения в принятую учетную политику Общества для целей бухгалтерского учета не вносились.

2.3. В учетной политике для целей бухгалтерского учета на следующий отчетный год порядок ведения учета не изменяется.

2.4. Формы отчетности. В состав бухгалтерской отчетности Общества за отчетный год входят следующие формы:

- Бухгалтерский баланс (форма № 1);
- Отчет о финансовых результатах (форма № 2);



- Отчет об изменениях капитала (форма № 3);
- Отчет о движении денежных средств (форма № 4);
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- Пояснительная записка.

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

2.5. События после отчетной даты (т.е. факты хозяйственной деятельности, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год).

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не происходили.

В 2022 году ситуация на мировой арене принципиально изменилась: по причине принятия дополнительных санкций рядом стран против РФ, изменения международного законодательства, изменения фактического отношения части зарубежных партнеров к резидентам РФ, изменения вектора хозяйственной деятельности российских потребителей, ООО «ХАРТУНГ» оперативно проработало вопрос альтернативного удовлетворения своих хозяйственных потребностей.

В 2022 году, благодаря диверсифицированной структуре бизнеса, компания смогла быстро адаптироваться к изменениям внешней конъюнктуры за счет поставок отечественной продукции, а также товаров из дружественных стран.

По направлению «Колесные диски и шины» в пятилетней перспективе ожидается рост потребления российской продукции, а также замещение игроков из недружественных стран грузовыми шинами из КНР, качество которых растет. С производителями шин уже заключены первые контракты.

Бизнес в сегменте «Прицепная техника» сконцентрирован в нише транспортных средств для тяжелых условий эксплуатации, а качество продукции, поставляемой ООО «ХАРТУНГ», позволяет удерживать пул лояльных клиентов с регулярными продажами. Стоит отметить, что, несмотря на внедорожные возможности, техника HARTUNG также активно используется в коммунальном хозяйстве города Москвы. Собственные поставки прицепной техники также являются частью маркетинговой стратегии,

позволяя нам лучше чувствовать потребителей – прицепные заводы, закупающие колесную продукцию и иные комплектующие.

По направлению «Робототехника и услуги интеграции» ожидается наиболее активное развитие в 2023 году, в связи с плановым запуском серийного производства отечественных многоосевых роботов манипуляторов предприятием ООО «Завод Роботов», чьим основным интеграционным партнером является ООО «ХАРТУНГ». Программные роботы в сегменте RPA (Robotic Process Automation), с которыми компания работает как для обеспечения собственных нужд, так и в интересах внешних заказчиков, уже полностью переведены на отечественное ПО.

Исходя из вышеизложенного, на текущий момент и в перспективе, в связи с введением концепции импортозамещения и стабилизации цен на рынке металла, Общество оценивает свою позицию, как стабильную.

3. Учетная политика и пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

3.1.1. Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н. Переоценка НМА не производится. Проверка НМА на обесценение не производится.

3.1.2. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2022 году не происходило.

3.1.3. Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

В составе строки 1110 «Нематериальные активы» учитываются:

№	Вид нематериальных активов	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	Исключительные права на изобретения	100	-
2	Сайты		-
3	Товарные знаки	227	42
4	Вложения в НМА	1 273	2 201

3.2. Основные средства.

3.2.1. Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020. При переходе на ФСБУ 6/2020:

- Результат от выбытия основных средств составил 3 048,00 тыс. руб.
- Результат пересмотра сроков амортизации составил 2 136,00 тыс. руб.

Корректировка данных отчетного налогового периода.

Наименование показателя	Код строки	Сума до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
АКТИВ				
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	13 409	(912)	12 496
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль	1370	169 921	(2 015)	167 906
В том числе:				
Корректировки в связи с переходом на ФСБУ 6/2020			(913)	
Корректировки в связи с переходом на ФСБУ 25/2018			(1 103)	

В составе строки 1150 «Основные средства учитываются:

№	Вид основных средств	На 31.12.2022 г.
1	Офисное оборудование	17 143
2	Транспортные средства	1 198
3	Производственный и хозяйственный инвентарь	187

4	Машины и оборудование (кроме офисного)	13 709
5	Другие виды основных средств	36 706
6	Сооружения	21 240
7	Земельные участки	10 430
8	Здания	2 324
9	Аренда	35 929
10	Вложения в ОС	576

3.2.2. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

3.2.3. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

3.2.4. Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии объектов к бухгалтерскому учету исходя из ожидаемого периода эксплуатации и намерений организации в отношении использования активов.

3.2.5. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

3.2.6. Объекты основных средств, по которым не производится начисление амортизации: Земельный участок, кадастровый № 74:36:0307001:1560, S=18 292 м². Приостановлений начисления амортизации по каким-либо объектам основных средств в отчетном году не было.

3.2.7. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

3.2.8. Организация проверяет основные средства на обесценение на дату проведения годовой инвентаризации.



Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

3.2.9. Общество не имеет не эксплуатируемых объектов основных средств.

3.2.10. Фактические затраты на ремонт объектов основных средств включаются в затраты в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	61 426	(5 057)	66 417	(976)	341	(18 998)	126 475	(23 538)
	5210	за 2021г.	16 164	(5 081)	51 316	(6 054)	3 006	(5 118)	61 426	(5 057)
в том числе:										
Офисное оборудование	5201	за 2022г.	4 815	(2 698)	21 265	-	-	(6 157)	25 909	(8 766)
	5211	за 2021г.	9 648	(3 380)	93	(4 926)	2 489	(2 171)	4 815	(2 698)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	2 874	(1 102)	-	-	-	(575)	2 874	(1 676)
	5212	за 2021г.	2 874	(1 374)	-	-	-	(1 499)	2 874	(1 102)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2022г.	590	(191)	-	-	-	(79)	370	(183)
	5213	за 2021г.	1 223	(147)	-	(633)	311	(356)	590	(191)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022г.	6 792	(972)	10 288	(976)	341	(1 763)	16 104	(2 395)
	5214	за 2021г.	1 471	(180)	5 816	(495)	205	(998)	6 792	(972)
Другие виды основных средств	5205	за 2022г.	46 355	(94)	-	-	-	(9 555)	46 355	(9 649)
	5215	за 2021г.	948	-	45 407	-	-	(94)	46 355	(94)
Сооружения	5206	за 2022г.	-	-	22 076	-	-	(836)	22 076	(836)



	5216	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5207	за 2022г.	-	-	10 430	-	-	-	10 430	-
	5217	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5208	за 2022г.	-	-	2 357	-	-	(33)	2 357	(33)
	5218	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2.11. Организация применяет ФСБУ 25//2018 «Бухгалтерский учет аренды». Ретроспективный пересчет в балансе применяется путем внесения корректировок в строки активов и строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса.

3.2.12. Организация признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

3.2.13. ООО «ХАРТУНГ» имеет объекты имущества, принятые в аренду по следующим договорам:

- Договор аренды № 01/А/2020 от 01.02.2020г., арендодатель ООО "КОНЦЕРН "ЛИДЕР", объекты аренды: нежилые помещения, нежилое здание, земельный участок по адресу 454012, г. Челябинск, ул. Горелова, д.12, срок аренды – до 01.01.2030 г.,

- Договор аренды нежилых помещений № АР/П14142 от 04.07.2019г., арендодатель АО "КОМЭСТЕЙТ", объект аренды: нежилые помещения (парковочные места) по адресу 125363, Москва г, Сходненская ул., дом 56, срок аренды-01.05.2025 г.,

- Договор аренды нежилых помещений № ОДА72526 от 30.04.2019г., арендодатель АО "КОМЭСТЕЙТ", объект аренды: офисные помещения по адресу 125363, Москва г, Сходненская ул., дом 56, этаж 7/офис 33, срок аренды- 01.05.2025 г.

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды:

№	Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ	
1	Права пользования активами	35 929
	ПАССИВ	



2		Арендные обязательства (долгосрочные)	30 667
3		Арендные обязательства (краткосрочные)	10 674

3.2.14. Обязательство по аренде признается в сумме приведенной стоимости будущих арендных платежей. Ставка дисконтирования определяется как ставка, по которой лизингополучатель (арендатор) привлекает или мог бы привлечь на сопоставимый срок заемные средства.

Состояние расчетов по договорам аренды:

Договор	Предметы аренды	Обязательства	Арендные платежи	Проценты	Ставка	Остаток расчетам по
	Стоимость	Начислено	Оплачено	Всего		
	Амортизация	Погашено	Начислено	Начислено		
	Остаточная стоимость	Осталось погасить	Осталось оплатить	Осталось начислить		
Договор аренды № 01/A/2020 от 01.02.2020г.	22 561 272,39	35 477 750,00	1 300 000,00	12 916 477,61	13,14	23 911 025,33
	2 791 085,28	5 120 500,00	5 120 500,00	2 649 752,94		
	19 770 187,11	30 357 250,00	3 820 500,00	10 266 724,67		
Договор аренды нежилых помещений № АР/П14142 от 04.07.2019г.	2 146 172,61	3 017 600,00	883 200,00	368 493,92	10,29	1 590 013,06
	628 148,04	883 200,00	883 200,00	179 840,41		
	1 518 024,57	2 134 400,00	-	188 653,51		
Договор аренды нежилых помещений № ОДА72526 от 30.04.2019г.	20 699 352,85	30 066 394,00	8 326 310,00	4 355 975,42	12,24	15 839 651,62
	6 058 347,17	8 326 310,00	8 326 310,00	2 078 890,43		
	14 641 005,68	21 740 084,00	-	2 277 084,99		

3.2.15. Затраты, связанные с произведенными неотделимыми улучшениями предмета аренды, подлежат возмещению в полном объеме в стоимости таких улучшений, если иное не предусмотрено договором аренды.

3.2.16. Организация в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

3.3. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) Обществом не осуществлялись.

3.4. В составе прочих внеоборотных активов отражены вложения во внеоборотные активы (приобретение основных средств на сумму 10 998,00 тыс. руб., приобретение прочих активов на срок свыше 12 месяцев на сумму 4 104,00 тыс. руб.).

3.5. Отложенные налоги.

3.5.1. Условный расход по налогу на прибыль (т.е. величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль) составляет 19 543,0 тыс. руб. (97 715,00 тыс. руб. x 20%).

3.5.2. Движение суммы отложенного налогового актива в течение отчетного года:

- остаток на начало отчетного года – 9 545,00 тыс. руб.;
- начислено – 532,00 тыс. руб.;
- использовано – 1 397,00 тыс. руб.;
- остаток на конец отчетного года – 8 680,00 тыс. руб.

3.5.3. Движение суммы отложенного налогового обязательства в течение отчетного года:

- остаток на начало отчетного года – 10 294,0 тыс. руб.;
- начислено – 2 144,00 тыс. руб.;
- использовано – 3 342,00 тыс. руб.;

- остаток на конец отчетного года – 9 096,00 тыс. руб.

3.5.4. Отложенный налоговый актив (т.е. часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах) образован наличием вычитаемых временных разниц, образовавшихся из-за превышения расходов в бухгалтерском учете над расходами в налоговом учете в части:

- расходов, связанных с формированием в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам,
- расходов, связанных с формированием в бухгалтерском учете резерва по отпускам,
- в связи с признанием арендных обязательств.

3.5.5. Отложенное налоговое обязательство (т.е. часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах) образовано в связи с наличием налогооблагаемых временных разниц, образовавшихся из-за превышения расходов в налоговом учете над расходами в бухгалтерском учете в части следующих расходов:

- пересмотр сроков использования основных средств. По бухгалтерскому учету сроки использования определяются исходя из ожидаемого периода эксплуатации и намерений организации в отношении использования активов.

3.5.6. Постоянное налоговое обязательство (т.е. сумма налога, которая приводит к увеличению налоговых платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде) составило за 2022 год 620,00 тыс. руб. Постоянными разницами являются расходы, которые отражаются в бухгалтерском учете и не принимаются к учету в налоговом учете.

Состав постоянных разниц:

- корпоративные мероприятия, представительские подарки 92,00 тыс. руб. (19,00 тыс. руб.),
- прочие расходы 2 896,00 тыс. руб. (579,00 тыс. руб.);
- нематериальные активы 112,00 тыс. руб. (22,00 тыс. руб).

3.6. Запасы.

3.6.1. Способы оценки запасов по их видам.

При отпуске и ином выбытии материалов их оценка производится по себестоимости каждой единицы. Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение.

Списание товаров производится по средней себестоимости.
В течение отчетного года способы оценки запасов не изменялись.

3.6.2. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не начислялся.
3.6.3. В залог или обеспечение запасы не передавались.

3.7. По состоянию на 31.12.2022 г. сумма резерва по сомнительным долгам составила 1 420,00 тыс. рублей.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Обстоятельства для признания дебиторской задолженности сомнительной:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;

- невозможность удержания имущества должника;

- отсутствие обеспечений по долгу (залога, задатка, поручительства, банковской гарантии и т.п.).

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На начало 2022 г.		На конец 2022 г.	
	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	139 661	(1076)	147 931	(1 420)
В том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками	90 674	(1 076)	79 709	(1 420)

Авансы выданные	42 200	-	60 469	-
Прочая	6 786	-	7 752	-

Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На начало 2022 г.	На конец 2022 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	-	30 667
В том числе:		
Прочая	-	30 667
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	214 916	332 156
В том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	90 743	291 369
Авансы полученные	8 769	17 273
Расчеты по налогам и взносам	10 349	7 261
Займы	103 036	2 035
Прочая	2 018	13 747

3.8. Уставный капитал в размере 10 000 тыс. руб. участниками Общества оплачен полностью.

3.9. Обществом сформированы следующие виды резервов предстоящих расходов:
- резерв на оплату отпусков.

Ожидаемый срок исполнения обязательств – в течение 2023 года.

Суммы указанных резервов в целях равномерного включения предстоящих расходов в расходы каждого месяца относятся на расходы ежемесячно в размере 8,33% от суммы начисленной за месяц заработной платы. Погашение резерва на оплату отпусков осуществляется в момент начисления отпускных при выходе работников в отпуска. На конец года суммы резервов подлежат обязательной проверке по данным расчетов и корректировке.



4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах.

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

4.1.1. Состав доходов от обычных видов деятельности в отчетном году:

- доходы от продажи товаров оптом.

4.1.2. Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

4.1.3. Расходы, учитываемые на счете 44 «Расходы на продажу», по итогам каждого месяца полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Расходы на продажу», за исключением расходов на транспортировку товаров до склада Общества, которые по окончании каждого месяца распределяются между фактической стоимостью реализованных товаров и их остатком на конец месяца.

4.1.4. Договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) в порядке проведения взаиморасчетов, Общество не заключало.

4.2. Прочие доходы и расходы.

4.2.1. Общая сумма прочих доходов составляет 2 333,00 тыс. руб., в том числе:

- штрафные санкции, связанные с нарушением договоров 541,00 тыс. руб.,
- разницы стоимости возврата и фактической стоимости товара 336,00 тыс. руб.,
- прибыль прошлых лет 113,00 тыс. руб.,

- прочие внереализационные доходы 311,00 тыс. руб.,

- выручка от продажи прочего имущества 998,00 тыс. руб.;

- закрытие резервов по сомнительным долгам 37,00 тыс. руб.;

4.2.2. Общая сумма прочих расходов составляет 19 690,00 тыс. руб., в том числе:

- вознаграждения, ретро-бонусы 4 055,00 тыс. руб.;

- услуги банков (расчетно-кассовое обслуживание) 618,00 тыс. руб.;

- курсовые разницы 746,00 тыс. руб.,

- расходы при конвертации валюты 304,00 тыс. руб.,

- разницы в стоимости возврата и фактической стоимости товаров 338,00 тыс. руб.

- убыток прошлых лет 201,00 тыс. руб.,

- прочие внереализационные расходы 4 778,00 тыс. руб.,

- расходы не приним. К НУ 2 897,00 тыс. руб.,

- списание НДС на прочие расходы 1,00 тыс. руб.,

- Продажа НМА и ОС 842,00 тыс. руб.;
- Проценты по аренде 4 909,00 тыс. руб.

5. Специальные пояснения.

5.1. Информация по сегментам.

5.1.1. В Обществе риски и прибыли определяются, главным образом, различиями в видах деятельности, поэтому первичной признается раскрытие информации по операционным сегментам, а вторичной - по географическим сегментам.

5.1.2. Информация по операционному сегменту.

Величина доходов от реализации:

- доходы от реализации товаров оптом 1 000 995,00 тыс. руб.

Величина себестоимости без учета коммерческих и управленческих расходов:

- себестоимость реализованных товаров составляет 734 801, тыс. руб.

Валовая прибыль (не включающая коммерческие и управленческие расходы) составляет 266 194,0 тыс. руб.

Общая величина коммерческих и управленческих расходов составляет 143 888,0 тыс. руб.

Структура затрат Общества за 2022 и 2021 годы:

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	7 393	4 860
Расходы на оплату труда	85 002	95 130
Амортизация	19 133	5 126
Лицензионные платежи и роялти за программы, БД, права, сертификация, хостинг	5 560	5 029
Квалифицированные услуги (юр., аудит., прочие)	4 443	3 252
Другие расходы	22 357	23 087
Итого по элементам затрат	143 888	136 484
Фактическая себестоимость проданных товаров	734 801	816 417

Итого расходы по обычным видам деятельности	878 689	952 901
---	---------	---------

5.1.3. Информация по географическому сегменту.

Величина доходов от реализации:

- доходы от реализации на территории Российской Федерации – 1 164 968,00 тыс. руб. (в т.ч. НДС – 194 161,00 тыс. руб.), что составляет 97,40 % от общей суммы дохода, на территории стран таможенного союза – 31 189,00 тыс. руб., что составляет 2,60 % от общей суммы доходов.

5.2. Информация по прекращаемой деятельности: Общество в отчетном периоде не производило прекращений ни одного из осуществляемых им видов деятельности.

5.3. Реорганизация Общества не производилась.

5.4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности (чрезвычайная ситуация) в отчетном периоде отсутствовали.

6. Информация о связанных сторонах.

6.1. Аффилированные лица.

Аффилированными лицами ООО «ХАРТУНГ» являются

Физические лица:

- Гартунг Марина Вениаминовна, доля в уставном капитале Общества - 59%;
- Гартунг Андрей Валерьевич, доля в уставном капитале Общества - 16%;

Юридические лица:

- ООО "ОВЕРЛОАД";
- ПАО "ЧКПЗ";
- ООО "КОНЦЕРН "ЛИДЕР";
- ООО "УРАЛАВТОХАУС";
- ООО "РУССКИЙ РОБОТ";
- ООО "ЗАВОД РОБОТОВ";
- ООО "УРАЛ ПРОМ ПРОЕКТ";
- ООО "УРАЛЬСКИЙ ЦЕНТР ПРОМЫШЛЕННЫХ ИННОВАЦИЙ"

6.2. Юридических лиц, участвующих в совместной деятельности (простом товариществе) с Обществом – нет. Договор с негосударственным пенсионным фондом не заключался.

6.3. Основной управленческий персонал на 31 декабря 2022 года:

- Исполнительный директор Рыжова Елизавета Геннадьевна,
- Финансовый контролер Новикова Ульяна Владимировна,
- Главный бухгалтер Титова Екатерина Григорьевна,
- Руководитель юридического отдела Щеколдина Ольга Александровна,
- Руководитель Отдела прямых продаж Косякин Алексей Юрьевич,
- Руководитель Отдела Спецтехники Сметанин Михаил Александрович,

6.4. Сделки, совершенные ООО «ХАРТУНГ» в 2022 году.

6.4.1. Сделки с юридическими лицами.

Контрагент	Характер взаимоотношений с ООО «ХАРТУНГ»	Номер и предмет Договор	Перечень сделок, сумма
1. ООО «ОВЕРЛОАД»	Агент-принципал	Агентский договор № 239/22 от 01.08.2022 г.	Отчет агента на сумму 185 858,40 руб.
	Переработчик-покупатель	Договор № 012А/20 на выполнение работ по переработке давальческого сырья от 10.09.2020 г.	Отчет переработчика на сумму 58 440,00 руб.
	Поставщик-покупатель	Договор № 1 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества Управляющей организации от 20.02.2016 г.	Осуществление полномочий по управлению ООО "ОВЕРЛОАД" на сумму 13 783 897,07 руб.
	Поставщик-покупатель	Договор № 015А/20 от 14.10.2020 г.	Приобретение услуг на сумму 585 600,00 руб., оплата на сумму

			91 600 000,00 руб., возврат ошибочно перечисленных денежных средств на сумму 3 412 400,00 руб., взаимозачеты задолженностей на сумму 87 656 000,00 руб.
	Приобретатель- правообладатель	Договор № 227/22 от 02.12.2022 г.	Поступление аванса на сумму 70 000,00 руб.
	Приобретатель- правообладатель	Договор № 228/22 от 02.12.2022 г.	Поступление аванса на сумму 42 000,00 руб.
	Приобретатель- правообладатель	Договор № 229/22 от 02.12.2022 г.	Поступление аванса на сумму 16 000,00 руб.
	Приобретатель- правообладатель	Договор № 230/22 от 02.12.2022 г.	Передача нематериального актива на сумму 530 000,00 руб.
	Субарендатор- арендатор	Договор аренды № 83/22 от 08.07.2022 г.	Оказание услуг на сумму 46 1 935,00 руб.
	Покупатель- поставщик	Договор купли- продажи № 103/22 от 07.09.2022 г.	Продажа основных средств на сумму 677 856,00 руб.
	Покупатель- поставщик	Договор поставки № 14/22 от 16.02.2022 г.	Реализация товаров на сумму 11 301 648,00 руб.
	Субарендатор- арендатор	Договор субаренды № 87/19 от 23.10.2019г.	Услуги по временному владению объектами

			недвижимости на сумму 3 305 580,00 руб.
	Хранитель-поклажедатель	Договор хранения № 010А/21 от 11.08.2021 г.	Оказание услуг на сумму 740 000,00 руб.
2. ПАО «ЧКПЗ»	Агент-принципал	Агентский договор 23/19 от 20.03.2019г.	Услуги на сумму 21 436,59 руб.
	Агент-принципал	Агентский договор 24/19 от 20.03.2019г.	Услуги на сумму 217 525,67 руб.
	Поставщик-покупатель	ДКП № 729 от 20.06.2022 г.	Покупка земельного участка и нежилого здания на сумму 12 743 460,00 руб.
	Поставщик-покупатель	Договор № 309 от 31.03.2017г.	Поставка товара на сумму 737 067 961,65 руб., зачеты взаимных задолженностей на сумму 169 799 887,83 руб.
	Поставщик-покупатель	Договор № 620 от 28.04.2018г. (Поставка товара)	Поставка товара на сумму 131 547 321,00 руб., зачем взаимных задолженностей на сумму 9 445 936,58 руб.



	Покупатель-поставщик	Договор 605 (72/21) от 24.05.2021	Поступление аванса на сумму 1 690 031,48 руб.
	Подрядчик-заказчик	Договор №711 от 16.06.2022 г.	Выполнение работ на сумму 4 688 697,34 руб.
	Арендатор-арендодатель	Договор аренды № 79-1/22 от 05.07.2022 г	Оказание услуг на сумму 426 225,81 руб, зачет взаимных задолженностей на сумму 249 048,66 руб.
	Арендодатель-арендатор	Договор аренды от 01.07.2016 Передача офисного помещения в аренду	Услуги по предоставлению офисного помещения в аренду на сумму 28 428,96 руб.
	Патентообладатель-приобретатель	Договор об отчуждении исключительного права на изобретение от 07.10.2021 г.	Получение нематериального актива на сумму 50 000,00 руб.
	Покупатель-поставщик	Договор поставки № 103/16 от 17.06.2016г.	Поставка товаров на сумму 88 377 018,63 руб., зачет взаимных задолженностей на сумму 71 599 779,83 руб.
	Подрядчик-заказчик	Договор строительного подряда № 141/21 от 26.08.2021 г.	Возведение ангаров на сумму 17 647 390,09 руб.



3. ООО "КОНЦЕРН "ЛИДЕР"	Арендодатель- арендатор	Договор аренды № 01/A/2020 от 01.02.2020 г.	Услуги по аренде и проценты на сумму 7 770 252,94 руб.
4. ООО "РУССКИЙ РОБОТ"	Заказчик- исполнитель	Договор № 5PP/20 о передаче полномочий единоличного исполнительного органа общества Управляющей организации от 07.03.2020г.	Оказано услуг на сумму 240 000,00 руб.
	Поставщик - покупатель	Договор поставки № 12PP/2/21 от 04.07.21	Оплата авансов на сумму 49 515 000,00 руб., возврат ошибочно перечисленных денежных средств на сумму 10 500 000,00 руб.
	Арендатор - субарендатор	Договор субаренды № 111/22 от 26.09.2022 г.	Оказание услуг на сумму 47 500,00 руб.
	Арендатор - субарендатор	Договор субаренды № 95/22 от 10.08.2022 г.	Оказание услуг на сумму 167 913,55 руб.
5. ООО "ЗАВОД РОБОТОВ"	Поставщик- покупатель	Договор № 113- 1/22 от 03.10.2022 г.	Приобретение товаров на сумму 11 096 545,88 руб.
	Общество – управляющая организация	Договор № 243P/2022 от 29.04.2022 г. о передаче полномочий исполнительного органа общества	Оказание услуг на сумму 592 258,07 руб.

		Управляющей организации	
	Заказчик-подрядчик	Договор подряда № 82/22 от 27.06.2022 г.	Выполнение работ на сумму 245 170,00 руб.
	Покупатель - поставщик	Договор поставки № 80/22 от 27.06.2022 г.	Продажа товаров на сумму 63 815,00 руб.
Б. Гартунг Марина Вениаминовна	Заимодавец-заемщик	Договор займа № 90/21 от 01.06.2021 г.	Погашение займа и процентов на сумму 6 364 623,26 руб.
	Заимодавец-заемщик	Договор займа № 48/21 от 05.04.21	Погашение займа и процентов на сумму 17 767 123,29 руб.
	Заимодавец-заемщик	Договор займа № 57/21 от 08.04.21	Погашение займа и процентов на сумму 55 003 150,70 руб.
7. ООО "УРАЛАВТОХАУС"	Покупатель-поставщик	Договор поставки № 28/22 от 23.03.2022 г.	Получение и возврат ошибочно перечисленных денежных средств на сумму 100 000 000,00 руб.
8. Гартунг Андрей Валерьевич	Патентообладатель-приобретатель	Договор об отчуждении исключительного права на изобретение от 07.10.2021 г.	Получение нематериального актива на сумму 43 500,00 руб.
9. ООО "УРАЛ ПРОМ ПРОЕКТ"	Заимодавец-заемщик	Договор займа № 163/21 от 07.10.2021 г.	Возврат займа на сумму 11 600 000,00 руб.
	Заимодавец-заемщик	Договор займа № 183/21 от 26.10.2021	Возврат займа на сумму 2 500 000,00 руб.



	Заимодавец-заемщик	Договор займа № 201/21 от 23.11.2021 г.	Возврат займа на сумму 2 500 000,00 руб.
	Заимодавец-заемщик	Договор займа № 218/21 от 24.12.2021 г.	Возврат займа на сумму 2 800 000,00 руб.
10. 000 "УРАЛЬСКИЙ ЦЕНТР ПРОМЫШЛЕННЫХ ИННОВАЦИЙ"	Заимодавец-заемщик	Договор займа № 164/21 от 07.10.2021 г.	Возврат займа на сумму 1 500 000,00 руб.
	Заимодавец-заемщик	Договор займа № 31/21 от 25.02.2021 г.	Возврат займа на сумму 8 200 000,00 руб.

6.4.2. Сделки с физическими лицами.

Общество является заемщиком по договорам займа:

Договор займа с учредителем № 48/21 от 05.04.2021 г., займодавец - Гартунг Марина Вениаминовна, сумма займа – 16 000 тыс. руб., начислено процентов 1 467,00 тыс. руб., погашено процентов 1 767,00 тыс. руб. Сумма займа погашена полностью на 31.12.2022 г.

Договор займа с учредителем № 57/21 от 08.04.2021 г., займодавец - Гартунг Марина Вениаминовна, сумма займа – 50 000 тыс. руб., начислено процентов 4 066,00 тыс. руб., погашено процентов 5 003,00 тыс. руб. Сумма займа погашена полностью на 31.12.2022 г.

Договор займа с учредителем № 90/21 от 01.06.2021 г., займодавец - Гартунг Марина Вениаминовна, сумма займа – 20 000 тыс. руб., начислено процентов 200,00 тыс. руб., погашено процентов 365,00 тыс. руб. Сумма займа погашена полностью на 31.12.2022 г.

6.5. Расчеты между Обществом и связанными сторонами по всем сделкам осуществлялись путем перечисления денег на расчетные счета. Сомнительных долгов по указанным сделкам нет, резервы по сомнительным долгам по ним не создавались.

6.6. Информация о связанных сторонах по основному управленческому персоналу.

6.6.1. Краткосрочные вознаграждения, начисленные основному управленческому персоналу за отчетный год:

- заработная плата (включая премии, отпускные) 22 465,00 тыс. руб.;
- страховые взносы 3 539,00 тыс. руб.

Итого сумма краткосрочных вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу, составляет 26 004,00 тыс. руб.

6.6.2. Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не начислялись и не выплачивались. Долгосрочными вознаграждениями считаются суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: вознаграждения по окончании трудовой деятельности (например, платежи организации по долгосрочным договорам добровольного страхования или договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала), вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе, а также иные долгосрочные вознаграждения.

6.7 Расчеты с учредителями.

В 2022 году участники Общества приняли решение об увеличении уставного капитала за счет нераспределенной прибыли в размере 9 986,00 тыс. руб.

6.8 Бенефициарные владельцы.

По состоянию на 31.12.2022 г. бенефициарными владельцами Общества являются:

- Гартунг Марина Вениаминовна, доля в уставном капитале Общества - 59%;
- Гартунг Марина Вениаминовна (ООО «КОНЦЕРН «ЛИДЕР»), доля в уставном капитале Общества - 25%;

7. Показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества.

7.1. Оценка стоимости чистых активов Общества за 2022 год тыс. руб.:

Показатели		Код строки бухгалтерского баланса	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
I.	Активы			
1.	Нематериальные активы	1110	1 600	2 243

2.	Основные средства, в т.ч. незавершенное строительство	1150	103 514	12 496
3.	Отложенные налоговые активы	1180	8 680	9 545
4.	Прочие внеоборотные активы	1190	15 102	34 174
5.	Запасы	1210	280 198	189 532
6.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	9 177	-
7.	Дебиторская задолженность	1230	146 511	138 585
8.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	50 574	6 007
9.	Прочие оборотные активы	1260	5 464	4 344
	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов)		620 821	396 926
II.	Пассивы			
1.	Отложенные налоговые обязательства	1420	9 096	10 294
2.	Прочие обязательства долгосрочные	1450	30 667	-
3.	Заемные средства краткосрочные	1510	2 035	103 036

4.	Кредиторская задолженность	1520	319 446	111 880
5.	Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 831	3 797
	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов)		374 749	229 006
	Стоимость чистых активов		246 073	167 920

7.2. Оценка финансового состояния Общества на краткосрочную перспективу.

7.2.1. Коэффициент текущей ликвидности равен 1,48.

Коэффициент текущей ликвидности характеризует общую обеспеченность предприятия оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств предприятия.

Коэффициент текущей ликвидности определяется как отношение фактической стоимости находящихся в наличии у предприятия оборотных средств в виде производственных запасов, готовой продукции, денежных средств, дебиторских задолженностей и прочих оборотных активов (сумма итога раздела II баланса) к наиболее срочным обязательствам предприятия в виде краткосрочных кредитов банков, краткосрочных займов и различных кредиторских задолженностей (итог раздела V баланса за вычетом строки 1540 «Оценочные обязательства»).

Для признания структуры баланса предприятия удовлетворительной значение коэффициента текущей ликвидности на конец отчетного периода должно быть не менее 1,50.

7.2.2. Коэффициент обеспеченности собственными средствами равен 0,24.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами характеризует наличие собственных оборотных средств у предприятия, необходимых для его финансовой устойчивости.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами определяется как отношение разности между объемами источников собственных средств (итог раздела

III баланса) и фактической стоимостью основных средств и прочих внеоборотных активов (итог раздела I баланса) к фактической стоимости находящихся в наличии у предприятия оборотных средств в виде производственных запасов, незавершенного производства, готовой продукции, денежных средств, дебиторских задолженностей и прочих оборотных активов (итог раздела II баланса).

Для признания структуры баланса предприятия удовлетворительной значение коэффициента обеспеченности собственными средствами на конец отчетного периода должно быть не менее 0,1.

7.2.3. Характеристика платежеспособности.

Остаток денежных средств на расчетном счете, специальных счетах и депозитах Общества на конец дня 31.12.2022 г. составляет 50 574 тыс. руб. На период с 30 декабря 2022 г. по 09 января 2023 г. размещен депозит на сумму 20 000,00 тыс. руб.

№	Денежные средства	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	Денежные средства, их них:	50 574,00	6 007,00
1.1	На расчетных счетах в банках	30 521,00	5 952,00
1.2	На валютных счетах в банках	-	3,00
1.3	На специальных счетах	53,00	53,00
1.4	На депозитах	20 000,00	-

Нераспределенная прибыль Общества на 31.12.2022 г. составила 236 073,00 тыс. руб.

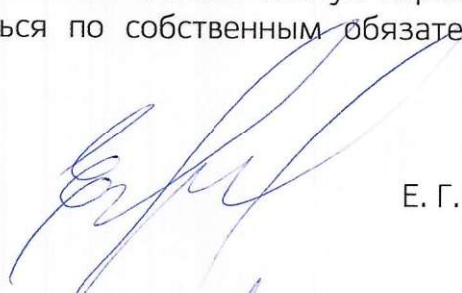
Финансовое состояние Общества является стабильным, оно устойчиво, но при этом в ситуации наличия активов у Общества, они не всегда могут быть реализованы в короткие сроки для получения наиболее ликвидных средств для исполнения обязательств (значение коэффициента текущей ликвидности на границе с нормой). Однако положительным фактом является то, что на конец отчетного периода 2022 года у Общества Общество не имеет:

- просроченной кредиторской задолженности;

- не оплаченных в срок кредитов;
- не оплаченных в срок налогов.

В целом общая платежеспособность Общества имеет положительную характеристику, а именно Общество способно расплачиваться по собственным обязательствам в полном объеме в установленные сроки.

Исполнительный директор ООО «ХАРТУНГ»


Е. Г. Рыжова

Финансовый контролер ООО «ХАРТУНГ»


У. В. Новикова

Главный бухгалтер ООО «ХАРТУНГ»


Е. Г. Титова

