

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Хюбнер ООО»
за 2023 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 2023 г.:*
Генеральный директор с 01.01.2023 по 31.12.2023 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 104 человек.*
9. *Заработная плата исполнительного органа Общества за 2023 г. составила 19 563 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 «Др. Фойгт и партнёры» Юридический адрес: 115191, г. Москва, Духовской пер.,17/10, офис 17,
Телефон: +7 495 690 92 62
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.*
12. *Ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации (статья 6 Закона), соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, за*

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 1169642 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 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 126398 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 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 2023 г. составили:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб	
	2023	2022
Средства на расчетных счетах	1051	1678
Средства на валютных счетах	31	29546
Касса	1	2
Денежные эквиваленты *	1325000	634500
Итого	1326083	665726

* 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) №90401532509.00 от 29.12.2023	28.000	26.02.2024	10,72
ПАО Сбербанк	Договор банковского вклада (депозита) №90401518568.00 от 28.12.2023	84.400	26.02.2024	10,53
ПАО Сбербанк	Договор банковского вклада (депозита) №90401420081.00 от 11.12.2023	75.000	19.02.2024	10,30
ПАО Сбербанк	Договор банковского вклада (депозита) №90401415864.00 от 08.12.2023	50.000	19.02.2024	10,30
ПАО Сбербанк	Договор банковского вклада (депозита) №90401378636.00 от 01.12.2023	30.000	12.02.2024	10,11
ПАО Сбербанк	Договор банковского вклада (депозита) №90401370097.00 от 30.11.2023	25.000	12.02.2024	10,17
ПАО Сбербанк	Договор банковского вклада (депозита) №90401356387.00 от 28.11.2023	100.000	05.02.2024	13,88
ПАО Сбербанк	Договор банковского вклада (депозита) №90401348462.00 от 27.11.2023	598.600	29.01.2024	14,07
ПАО Сбербанк	Договор банковского вклада (депозита) №90401341842.00 от 24.11.2023	94.000	22.01.2024	9,79

ПАО Сбербанк	Договор банковского вклада (депозита) №90401313190.00 от 20.11.2023	120.000	15.01.2024	13,65
ПАО Сбербанк	Договор банковского вклада (депозита) №90401305315.00 от 17.11.2023	20.000	15.01.2024	9,97
ПАО Сбербанк	Договор банковского вклада (депозита) №90401278334.00 от 13.11.2023	100.000	09.01.2024	13,56

19.4. Структура доходов (выручка):

Наименование дохода	Строка Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб	
		2023	2022
Реализация продукции, полуфабрикатов	2110	3 032 548	2 182 637
Реализация товаров	2110	37 921	38 860
Услуги (в т.ч. по ремонту межвагонных переходов)	2110	1234	582
Услуги по сервисному обслуживанию кондиционеров	2110	0	0
НДС*	2110	-511 602	-368 359
ИТОГО:	2110	2 560 101	1 853 720

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 2023 году было произведено списание полуфабрикатов на сумму 2 тыс.руб. в связи с признанием данных активов неликвидными.

В

19.6. Проценты к получению:

Наименование дохода	Строка Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб	
		2023	2022
Проценты по краткосрочным депозитам, размещаемым в банках	2320	94 978	63 041
Всего процентов к получению		94 978	63 041

19.7. Прочие доходы Общества:

Наименование дохода	Сумма, тыс. руб
---------------------	-----------------

	Строка Отчета о финансовых результатах	2023	2022
Безвозмездно получ. имущество	2340	0	0
Доход от списания кредиторской задолженности	2340	2	0
Доход от реализации ОС	2340	4 142	0
Финансовый результат от продажи валюты	2340	0	839
Курсовые разницы	2340	446 857	472 250
Финансовый результат от покупки валюты	2340	144	2 818
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	2340	0	2
Доходы от реализации прочего имущества	2340	13 846	17 818
Доход от полученных ТМЦ в результате списания основных материалов, полуфабрикатов, демонтажа или модернизации основных средств	2340	75	259
Доходы от излишков ТМЦ, выявленных при инвентаризации	2340	0	0
Доходы от штрафов, пеней, неустоек за нарушение условий договоров	2340	0	0
Доход от неиспользованного оценочного обязательства по оплате отпусков	2340	2 084	1 856
Прочие доходы	2340	105	0
Всего Прочих доходов		467 255	495 835

19.8. Прочие расходы Общества:

Наименование расхода	Строка Отчета о финансовых результатах	Сумма, тыс. руб	
		2023	2022
Благотворительная и материальная помощь	2350	2 112	2 118
Потери от простоя	2350	0	1 246
Реализация ОС и проч. имущества	2350	12 595	13 550
Расходы на услуги банков	2350	813	1 286
Курсовые разницы	2350	274 858	491 058
Налоги	2350	4 773	5 215
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2350	2 292	9 689
Финансовый результат от продажи валюты	2350	0	83
Расходы текущего года, не учитываемые в целях налогообложения налогом на прибыль	2350	12 448	25 149
Пени, штрафы	2350	65	178
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	2350	932	336

Страховые взносы с прочих доходов сотрудников	2350	514	70
Резерв под обесценение ТМЦ	2350	5 603	9358
Прочие	2350	0	0
Расходы от списания дебиторской задолженности	2350	6	24
Всего Прочих расходов		317 011	559 360

19.9. Расходы по налогу на прибыль

Общество определило в 2023 году следующие составляющие налога на прибыль согласно ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль», тыс.руб.:

Элементы налога на прибыль в бухгалтерском учете	2023	2022
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	1 423 537	715 416
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	284 707	143 083
Постоянный налоговый расход (влияние постоянных разниц отчетного периода)	52 056	30 566
Увеличение (погашение) ОНА за счет налогового убытка (прибыли) за период	2 123	1 876
Увеличение (погашение) ОНО за счет налогового убытка (прибыли) за период	13 008	13 938
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	(351 894)	(161 587)

19.10. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2023 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, плюс налог на сверхприбыль, тыс. руб.:

$$1\,423\,537 + (351\,894) + 15\,131 + (10\,498) = 1\,076\,276$$

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	1 051	-
Денежные средства на валютных счетах	31	-
Касса	1	-
Денежные эквиваленты	1 325 000	-
Итого по строке 1250	1 326 083	1 326 083
Строка 1250 «Денежные средства» гр. 5		Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» гр.4
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

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

Наименование поступления	Сумма, тыс. руб	
	2023	2022
Проценты полученные	80 181	88 443
НДС	0	0
Прочие поступления	94 200	61 281
Итого по строке 4119	174 381	149 724

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

Наименование платежа	Сумма, тыс. руб	
	2023	2022
Комиссия банка	571	792
Налоги	15 373	5 433
НДС	47 470	73 342
Прочие	8 369	11 481
Итого по строке 4129	71 783	91 048

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

Состав связанных сторон на 31.12.2023 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 – HRV 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, Генрих-Херц-Штрассе, 2. Регистрационный номер – HRV 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 Кьяо, ул. Де Линд, 90-81	Взаимозависимое лицо, является дочерней компанией по отношению к Хюбнер Холдинг ГмБХ	24.11.2017	—
4.	Хюбнер Транспортгэйшн ГмБХ	Германия, 34123, г. Кассель, Антониус-Рааб-Штр.5. Регистрационный номер – HRV 13534.	Взаимозависимое лицо, является дочерней компанией по отношению к Хюбнер Холдинг ГмБХ	17.10.2017	—
5.	Компания HUBNER Sanfonas Industriais Ltda	Бразилия, 12286-325, Касапава, (Сан Пауло), Ав. Адемар 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. Нирельхъза, 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.Сик, ул. Бюльгбек	Взаимозависимое лицо, является дочерней компанией по отношению к Хюбнер Холдинг ГмбХ	29.05.2019	-
8.	HEMSCHEIDT Engineering GmbH&Co.KG	Германия, г.Кассель Гпгайнахерштрассе 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/Коджаели, 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 31.12.23 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	2 090	0	0	0
Hubner GmbH & Co.KG	13-01 от 04.09.2013	Поставка Товара	0	296 219	124 667 (аванс)	0
Hubner GmbH & Co.KG	Б/Н от 15.01.2021	Лицензионный Роялти	2 090	24 006	124 667	24 006
ИТОГО			2 090	320 225	124 667	24 006
HUBNER Interface Systems (Shanghai)	17-03/11 от 24.11.2017	Поставка Товара	0	0	0	0
Hubner Transportation GmbH	HTG-500009 от 17.10.2017	Поставка Товара	0	0	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

			2 090	320 225	124 667	24 006			
ВСЕГО									

22. Забалансовые счета

На забалансовых счетах учитываются: Стоимость помещения не сообщается собственником имущества.

Наименование объектов забалансового учета	На конец отчетного периода, тыс. руб.	На начало отчетного периода, тыс. руб.
Аренда офисного помещения по договору субаренды нежилого помещения у ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» по адресу: 107031, Российская Федерация, г. Москва, ул. Петровка, д. 27, этаж 5, помещение 3		

23. Общество арендует офисное помещение по вышеуказанному адресу по Договору субаренды. Площадь помещения 15.1 кв.м. Стоимость арендной платы в месяц составляет 1000 евро плюс НДС, включая коммунальные платежи. Оплата за субаренду производится ежемесячно по курсу ЦБ РФ на дату выставления счета. Общество заключает краткосрочные договоры субаренды на срок действия договоров аренды между ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» и Арендодателем, который в свою очередь арендует данное помещение у организации, получившей данный объект в оперативное управление. Каких либо ремонтов или неотделимых улучшений ООО «Хюбнер ООО» в данном помещении не производило и не имеет намерений в дальнейшем. В связи с данными обстоятельствами и отсутствием существенного влияния на показатели деятельности компании, ООО «Хюбнер ООО» применяет забалансовый учет к данным договорам субаренды.

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: 35 250 тыс.руб.

Остаток невыплаченной суммы дивидендов на 31.12.2023 в связи с ограничениями: 24 886 тыс.руб.

31. *Официальные курсы ЦБ РФ на 31.12.2023:*

1 EUR=99,1919 руб., 1 USD=89,6883 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 2023 году Обществом уточнено оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков и составило на 31.12.2023г сумму в размере 7309 тыс.рублей, которое будет погашено в течение 2024 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.

В связи с обязанностью уплаты налога на сверхприбыль обществом в отчетном году было признано оценочное обязательство на налогу на сверхприбыль в размере 10 498 тыс. рублей, которое будет погашено в течение 2024 года.

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 42%.

43. Валовая рентабельность составляет 67%.

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

15.01.2024

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	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	987	(352)	-	-	(105)	-	-	-	987	(456)
	5110	за 2022 г.	987	(247)	-	-	(105)	-	-	-	987	(352)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2023 г.	987	(352)	-	-	(105)	-	-	-	987	(456)
	5111	за 2022 г.	987	(247)	-	-	(105)	-	-	-	987	(352)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		-	-	-	-	-	-
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022 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 положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	



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

15 января 2024 г.

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 2023 г.	6 790	23 334	-	(6 790)	23 334
	5250	за 2022 г.	4 186	3 601	-	(997)	6 790
в том числе:							
Здания	5241	за 2023 г.	4 845	817	-	4 845	817
	5251	за 2022 г.	3 110	1 735	-	-	4 845
Сооружения и передаточные устройства	5242	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5243	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5244	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	5246	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Земельные участки	5247	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5248	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Предоплата по приобретаемым объектам основных средств	5249	за 2023 г.	1 866	22 352	-	1 866	22 352
	5259	за 2022 г.	997	1 866	-	997	1 866
Предоплата по строительству объектов основных средств		за 2023 г.	79	165	-	79	165
		за 2022 г.	79	-	-	-	79

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
в том числе:			
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-



Абрамов Сергей
Юрьевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

15 января 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Абрамов Сергей
Юрьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

15 января 2024 г.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
Расчеты с учредителями по выплате дивидендов	5593	1 386	-	-



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

15 января 2024 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	757 174	666 798
Расходы на оплату труда	5620	200 519	150 799
Отчисления на социальные нужды	5630	57 517	45 700
Амортизация	5640	28 466	30 113
Прочие затраты	5650	373 684	256 503
Итого по элементам	5660	1 417 360	1 149 913
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(35 574)	(12 093)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 381 786	1 137 820



Руководитель _____
 (подпись) А. А. Юрьевич
 Абрамов Сергей Юрьевич
 (расшифровка подписи)

15 января 2024 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	6 090	31 081	(17 279)	(2 085)	17 807
в том числе:						
Оценочное обязательство на оплату отпусков	5701	6 090	20 583	(17 279)	(2 085)	7 309
Оценочное обязательство по налогу на сверхприбыль	5702	-	10 498	-	-	10 498



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

15 января 2024 г.