

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА **к бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2020 год**

1. Сведения об организации

Наименование организации: **ООО «Хеммерсбах РУС»**

Юридический и факт. адрес: **197101, Санкт-Петербург г, Певческий пер., дом № 12, корп. А**
ИНН/КПП: **7841442112 / 781301001**

Генеральный директор: **Рассоленко Анатолий Михайлович (Единоличный исполнительный орган Общества)**

Дата государственной регистрации: **30.03.2011.**

ОГРН: **1117847111150**

Основной вид деятельности: **62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.**

Учет ведется в электронном виде, с использованием программы «1С: Предприятие».

Отчетность в налоговые органы предоставляется в электронном виде с использованием системы «Контур Экстерн».

Бухгалтерская отчетность сформирована ООО «Хеммерсбах РУС» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (в соответствии с п. 6 ПБУ 4/99(Пункт 6,25,37 ПБУ 4/99)).

Уставный капитал Общества:

По состоянию на 31.12.2020 года уставный капитал составляет 10 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

При составлении бухгалтерской отчетности установлен критерий существенности в размере 10% от выручки.

Формат представления числовых показателей в бухгалтерской отчетности – тысячи рублей.

2. Основные аспекты учетной политики 2020 г.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом генерального директора б/н от 13.04.2019 года. В отчетном периоде учетная политика не менялась.

Основным видом деятельности организации, формирующим выручку и себестоимость продаж, является Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.

Бухгалтерский учет осуществляется специализированной бухгалтерской организацией.

Ведется бухгалтерский учет с использованием ЭВМ в программе 1С. Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные этой программой. Регистры бухгалтерского учета распечатываются по мере необходимости (по запросу).

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

Переоценка не проводится.

Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится по средней себестоимости.

Финансовый результат текущей деятельности определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами учреждения за отчетный период.

3. Основные показатели:

Прибыль до налогообложения: 3 891,0 тыс. руб.

Чистая прибыль БУ: 2 769,0 тыс. руб.

Налог на прибыль: 1 119,0 тыс. руб.

4. Финансовые результаты. Разъяснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

В составе выручки по строке 2110 «Отчета о финансовых результатах» отражены доходы:

Наименование показателя	Сумма, тыс. рублей за 2020 год	Сумма, тыс. рублей за 2019 год
Выручка	118 472,00	123 825,00

4.2. Коммерческие и управленческие расходы

В составе управленческих расходов по строке 2220 «Отчета о финансовых результатах» отражены расходы на содержание аппарата управления:

Наименование показателя	Сумма:
Амортизация	30 884,01
Амортизация машин и оборудования	486 626,70
Аренда помещения	4 231 010,91
Билеты	65 248,81
Бумага, канц. товары, прочие расходные материалы	71 459,39
Бухгалтерские услуги	3 671 431,14
Добровольное медицинское страхование сотрудников	2 351 293,79
Заработная плата администрации	74 307 522,52
Интернет расходы	315 221,51
Компенсация за использования личных а/м в сл. целях	18 000,00
Компенсация за использования личных а/м в следующих целях (не НУ)	71 542,10
Мобильная связь	180 292,85
Налог на имущество	4 585,00
Обслуживание компьютеров, ремонт и установка	2 620 404,51
Обслуживание/ремонт транспортных средств	12 909,79
Обучение сотрудников	247 900,00
Обучение сотрудников (не НУ)	62 669,10
Подбор персонала	178 769,65
Почтовые и курьерские расходы	135 566,31
Представительские расходы (не учитываемые)	1 125 678,89

Программное обеспечение	552,74
Проживание в гостинице и компенсация жилья	26 318,41
Проживание в гостинице и компенсация жилья (не учитываемые)	2 887,00
Прочие административные расходы	248 102,13
Прочие административные расходы НУ	92 713,85
Прочие затраты	34 566,66
Прочие командировочные расходы	42 865,25
Прочие командировочные расходы (не учитываемые)	16 112,51
Прочие представительские расходы	20 492,46
Прочие расходы на компьютеры/программного обеспечения	608 514,22
Прочие расходы на помещение	15 766,67
Прочие расходы по транспортным средствам (не НУ)	15 309,17
Страхование гражданской ответственности перед 3-ми лицами (добровольное) НУ	68 119,92
Страхование от несчастных случаев	137 851,48
Страхование транспортных средств	62 388,47
Страхование(не сотрудников) НУ	-63 157,16
Суточные	4 900,00
Суточные за границей	17 500,00
Суточные СВЕРХ НОРМ	14 350,00
Такси	551 528,04
Топливо	14 625,13
Топливо (не НУ)	100 991,34
Уборка помещения	181 655,19
Услуги по управлению «Hemmersbach GmbH»	2 503 594,64
Электричество и газ	149 474,21
Страхование (не уменьшающее прибыль)	7 918,80
Страховые взносы	19 961 223,79
Итого	115 026 181,90

Всего за 2020 года прибыль от продаж составляет 3 444,0 тыс. рублей.

4.3. Себестоимость продаж

В составе себестоимости продаж по строке 2120 «Отчета о финансовых результатах» отражены расходы:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. за 2020 г.	Сумма, тыс. руб. за 2019 г.
Себестоимость продаж, в том числе:	2,00	419,00
Себестоимость	2,00	419,00

4.4 Прочие доходы

В составе прочих доходов по строке 2340 «Отчета о финансовых результатах» отражены:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. за 2020г.
Реализация прочего имущества (материалов)	102,00
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	23 805,00
Курсовые разницы	9 125 ,00
Прочие внереализационные доходы (расходы)	112,00
Резервы по сомнительным долгам	232,00
Итого	33 376,00

4.5. Прочие расходы

В составе прочих расходов по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах» отражены:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. за 2020г.
Прочие доходы (расходы) НЕ УЧИТЫВАЕМЫЕ	216 153,45
Реализация прочего имущества (материалов)	135 761,88
Услуги банка	201 260,38
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	24 426 793,88
Курсовые разницы	6 448 782,40
Резервы по сомнительным долгам	232 693,36
Итого	31 661 445,35

5. Основные средства

Амортизация начисляется линейным способом, отражается на счете БУ 02 «Амортизация основных средств».

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года.

Группа учета ОС	На начало периода			На конец периода		
Основное средство. Амортизационная группа	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Основное средство, Инвентарный номер, Первоначальная стоимость						
Машины и оборудование (кроме офисного)	195 504,23	195 504,23		195 504,23	195 504,23	
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	195 504,23	195 504,23		195 504,23	195 504,23	
Материнская плата HP SPS-MB Q77 i5-3437U, 00-000002, 48 221.75	48 221,75	48 221,75		48 221,75	48 221,75	
Материнская плата HP SPS-MB Q77 i5-3437U (717843-001), 00-000003, 48 221.75	48 221,75	48 221,75		48 221,75	48 221,75	
Материнская плата HP SPS-MB Q77 i5-3437U (717843-001), 00-000004, 48 221.75	48 221,75	48 221,75		48 221,75	48 221,75	
Кофемашинa автоматическая Saeco HD8888/19, 00-000005, 50 838.98	50 838,98	50 838,98		50 838,98	50 838,98	
Офисное оборудование	379 798,28	5 055,56	374 742,72	847 472,63	237 194,57	610 278,06
	334 298,28		334 298,28	334 298,28	111 432,72	222 865,56
Источник бесперебойного питания APC Smart-UPS SRT 1000VA/1, БП-000023, 56 341.03	56 341,03		56 341,03	56 341,03	18 780,36	37 560,67
Источник бесперебойного питания APC Smart-UPS SRT 1000VA/2, БП-000024, 56 341.03	56 341,03		56 341,03	56 341,03	18 780,36	37 560,67
Коммутатор Aruba 2540 48G PoE + 4SFP/1, БП-000025, 110 808.11	110 808,11		110 808,11	110 808,11	36 936,00	73 872,11
Коммутатор Aruba 2540 48G PoE + 4SFP/2, БП-000026, 110 808.11	110 808,11		110 808,11	110 808,11	36 936,00	73 872,11
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)				467 674,35	105 539,61	362 134,74
Ноутбук HP Elitebook 830 G5 3JX36EA_2, БП-000031, 58 831.67				58 831,67	23 532,70	35 298,97
Ноутбук HP Elitebook 830 G5 3JX36EA_1, БП-000032, 58 831.67				58 831,67	23 532,70	35 298,97
Ноутбук HP Elitebook 830 G5 3JX36EA_3, БП-000033, 58 831.66				58 831,66	23 532,70	35 298,96
Сервер HPE ProLiant DL360 Gen9 , БП-000034, 258 045.03						
Сервер HPE ProLiant DL360 Gen9 , БП-000035, 291 179.35				291 179,35	34 941,51	256 237,84

Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	45 500,00	5 055,56	40 444,44	45 500,00	20 222,24	25 277,76
Принтер для печати пластиковых карт Zebra ZC100 ZC11-0000000EM00 односторонний, цветной USB, БП-000016, 45 500.00	45 500,00	5 055,56	40 444,44	45 500,00	20 222,24	25 277,76
Транспортные средства	1 182 915,25	630 888,00	552 027,25	1 182 915,25	867 471,00	315 444,25
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	1 182 915,25	630 888,00	552 027,25	1 182 915,25	867 471,00	315 444,25
Автомобиль Ниссан QASHQAI Z8NFD AJ11ES026351, 00-000006, 1 182 915.25	1 182 915,25	630 888,00	552 027,25	1 182 915,25	867 471,00	315 444,25
Другие виды основных средств	1 012 753,86	289 988,17	722 765,69	958 525,05	554 357,20	404 167,85
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	123 101,67	10 258,50	112 843,17	123 101,67	51 292,50	71 809,17
Ноутбук HP EliteBook 830 G5 6KF12EC, БП-000017, 61 550.84	61 550,84	5 129,25	56 421,59	61 550,84	25 646,25	35 904,59
Ноутбук HP EliteBook 830 G5 6KF12EC, БП-000018, 61 550.83	61 550,83	5 129,25	56 421,58	61 550,83	25 646,25	35 904,58
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	889 652,19	279 729,67	609 922,52	835 423,38	503 064,70	332 358,68
Смартфон Apple iPhone X 64 GB Space Gray Рассоленко А.М., БП-000007, 59 313.54	59 313,54	22 442,98	36 870,56	59 313,54	41 679,82	17 633,72
Ноутбук HP EliteBook G5 3JX24EA, БП-000008, 73 560.17	73 560,17	28 606,76	44 953,41	73 560,17	53 126,84	20 433,33
Проектор Epson EB-U05 LCDx3 1920x1200 3400ANSI Lm 15000:1, БП-000009, 41 785.44	41 785,44	15 810,76	25 974,68	41 785,44	29 362,84	12 422,60
Ноутбук HP EliteBook 830 G5 3ZG61ES, БП-000010, 80 738.14	80 738,14	29 155,49	51 582,65	80 738,14	56 068,25	24 669,89
Ноутбук HP EliteBook 830 G5 3ZG61ES, БП-000011, 80 738.13	80 738,13	29 155,49	51 582,64	80 738,13	56 068,25	24 669,88
Ноутбук HP EliteBook G5 3JX24EA, БП-000012, 75 113.56	75 113,56	27 124,37	47 989,19	75 113,56	52 162,25	22 951,31
Ноутбук HP EliteBook G5 3JX24EA, БП-000013, 75 113.56	75 113,56	27 124,37	47 989,19	75 113,56	52 162,25	22 951,31
Компьютер HP ProDesk 400 G5 MT Core i7-8700, 8 GB,256 GB, БП-000014, 56 208.34	56 208,34	17 174,74	39 033,60	56 208,34	35 910,82	20 297,52
Компьютер HP ProDesk 400 G5 MT Core i7-8700, 8 GB,256 GB, БП-000015, 56 208.33	56 208,33	17 174,74	39 033,59	56 208,33	35 910,82	20 297,51
Ноутбук HP EliteBook 830 G5 3ZG62ES, БП-000019, 64 117.50	64 117,50	3 562,08	60 555,42	64 117,50	24 934,56	39 182,94
Ноутбук HP EliteBook 830 G5 3ZG62ES, БП-000020, 64 117.50	64 117,50	3 562,08	60 555,42	64 117,50	24 934,56	39 182,94
Компьютер HP ProDesk 400 G6 MT, БП-000021, 57 442.50	57 442,50	3 191,26	54 251,24	57 442,50	22 338,82	35 103,68

Компьютер HP ProDesk 400 G6 Intel Core i7 9700, БП-000022, 50 966.67	50 966,67	1 415,74	49 550,93	50 966,67	18 404,62	32 562,05
Смартфон Apple iPhone 6 128GB Space Gray Рассоленко А.М., 00-000001, 54 228.81	54 228,81	54 228,81				
Итого	2 770 971,62	1 121 435,96	1 649 535,66	3 184 417,16	1 854 527,00	1 329 890,16

6. Учет займов и кредитов:

На 31.12.2020 погашен долгосрочный займ от «Hemmersbach Worldwide GmbH» по договору займа № 15 от 09.07.2019г. в размере 15 000 000,00 руб. и проценты по займу в размере 2 070 208,33 руб.

7. Учет финансовых вложений

Остаток денежных средств на расчетном счете, руб.: 8 889 тыс. руб.

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов): 4 528 тыс. руб.

8. Информация по дебиторской задолженности

Краткосрочная дебиторская задолженность отражена по строке 1230 Бухгалтерского баланса.

Структура дебиторской задолженности приведена в таблице:

Вид задолженности	Сумма, тыс. руб. за 2020г.
Авансы поставщикам	252,0
Расчеты с покупателями и заказчиками	24 661,0
Расчеты с бюджетом по налогам	2 496,0
Прочая задолженность	3072,0
Всего:	30 481,0

В результате проведенной инвентаризации на 31.12.2020 у компании отсутствует сомнительная задолженность. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

9. Информация по кредиторской задолженности

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 Бухгалтерского баланса.

Структура кредиторской задолженности приведена в таблице:

Вид задолженности	Сумма, тыс. руб. за 2020г.
Задолженность поставщикам	5 158,0
Расчеты по налогам и сборам	7 040,0
Авансы полученные	2 007,0
Прочая задолженность	996,0
Всего:	15 201,0

По состоянию на 31.12.2020 просроченная задолженность отсутствует.

10. Информация о связанных сторонах и операциях с ними.

1.	Наименование	Hemmersbach Worldwide GmbH
	Место нахождение	Зульцбахер штрассе, 9, 90489, Нюрнберг
	Операции за период, тыс. руб.	17 070,00
2.	Наименование	Hemmersbach GmbH & Co. KG
	Место нахождение	Зульцбахер штрассе, 9, 90489, Нюрнберг

	Операции за период, тыс. руб.	28 708,0
3.	Наименование	Hemmersbach US LLC
	Место нахождение	7975 NW 154th Street, Suite 244 Miami Lake, FL 33016 USA
	Операции за период, тыс. руб.	3 313,00
4.	Наименование	Hemmersbach Switzerland AG
	Место нахождение	Ифангштрассе, 6, г.Шлирен, 8952, Швейцария
	Операции за период, тыс. руб.	737,00
5.	Наименование	Hemmersbach Singapore Pte. Ltd.
	Место нахождение	Shaw Centre, 1 Scotts Road #21- 10, Singapore 228208, Singapore
	Операции за период, тыс. руб.	89,90

11. Учет расходов по налогу на прибыль:

Налог на прибыль на 31.12.2020 – 1 119 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль 31.12.2020 – 790 тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль на 31.12.2020 – 329 тыс. руб.

12. Сведения о размере чистых активов общества

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2020, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2019, тыс. руб.
Стоимость чистых активов	30 275,00	27 506,00
Уставный капитал	10,00	10,00

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2020 г. соответствует требованиям статьи 35
Федерального закона об акционерных обществах от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ.

13. Информация о событиях после отчетной даты отсутствует.

Генеральный директор _____ А.М. Рассоленко
ООО «Хеммерсбах РУС»