

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Хёрманн Россия»
за 2020 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Хёрманн Россия» (далее - Общество) зарегистрировано Решением Регистрационной палатой Администрации Санкт-Петербурга от 05.12.1997 № 59450.

Запись в Едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) от 11.09.2012 за основным государственным номером (ОГРН) 1027804854153.

Организационно-правовая форма (код ОКОПФ): 12300 «Общество с ограниченной ответственностью».

Форма собственности (код ОКФС): 23 «Собственность иностранных юридических лиц».

Местонахождение (адрес) Общества: 196626, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, поселок Шушары, отделение Бадаевское, д. 5, лит. А.

Основной вид деятельности (код ОКВЭД): 46.73.6 «Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями».

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели филиалов, не выделенных на отдельный баланс.

По состоянию на 31 декабря 2020 года филиалы находятся в:

- 1) городе Воронеже
- 2) городе Екатеринбурге;
- 3) городе Казани;
- 4) городе Краснодаре;
- 5) городе Красноярске;
- 6) городе Москве;
- 7) городе Нижнем Новгороде;
- 8) городе Новосибирске;
- 9) городе Ростове-на-Дону;
- 10) городе Самаре;
- 11) городе Уфе.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 143 человека (в 2019 году - 138 человек).

Единственным участником Общества, имеющим 100% долю в уставном капитале, является компания Хёрманн КГ Фертрибсбетайлигунгсгезельшафт (Hörmann KG Vertriebsbeteiligungsgesellschaft), созданная и действующая по законодательству ФРГ.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор г-н Шоцкий Анатолий Константинович, назначенный:

- Решением единственного участника Общества от 15.08.2017 на срок с 22.08.2017 по 21.08.2020;
- Решением единственного участника Общества от 12.08.2020 на срок с 22.08.2020 по 21.08.2023.

Курсы, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащей оплате в рублях, соответствуют официальному курсу иностранной валюты к рублю, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на валютных банковских счетах, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетные даты.

Официальный курс, установленный ЦБ РФ на 31.12.2020: 1 евро = 90,6824 руб.

На 31.12.2019: 1 евро = 69,3406 руб.

На 31.12.2018: 1 евро = 79,4605 руб.

В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, соглашением сторон был установлен курс, отличный от курса ЦБ, то пересчет производился по такому курсу.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

2.1.1. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект.

2.1.2. Оценка НМА при принятии к бухгалтерскому учету

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей сумму фактических затрат на приобретение, создание нематериальных активов, за исключением НДС, возмещаемого из бюджета.

2.1.3. Способ начисления амортизации

Способ начисления амортизации объектов НМА:

- линейный способ.

2.2. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

2.2.1. Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет не более 40 000 рублей за единицу.

2.2.2. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект.

Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

2.2.3. Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей сумму фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление основных средств.

2.2.4. Переоценка ОС

Переоценка ОС не осуществляется.

2.2.5. Способ начисления амортизации

Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов):

- линейный способ.

2.2.6. Сроки полезного использования

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из Классификации основных

средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1:

<i>Группа ОС</i>	<i>Сроки полезного использования (число лет)</i>
Здания и сооружения	7 - 30
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 - 16
Транспортные средства	3 - 7
Офисное оборудование	2 - 10
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 - 7
Другие виды основных средств	2 - 7

2.2.7. Способ учета затрат на ремонт ОС

Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в расходах того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

2.3. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

2.3.1. Единица бухгалтерского учета МПЗ

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

2.3.2. Способы оценки МПЗ по их группам (видам):

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

2.3.3. Способы оценки МПЗ при списании

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.3.4. Способ учета специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев

Отражение передачи в производство (эксплуатацию) специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, осуществляется по дебету счетов учета издержек обращения в момент ее передачи (отпуска) работникам Общества.

2.4. Товары

2.4.1. Оценка товаров для перепродажи

Товары, приобретенные для перепродажи, учитываются по покупным ценам без использования счета 15.

2.4.2. Способ списания товаров

Товары, приобретенные для перепродажи, списываются по методу ФИФО.

2.4.3. Затраты по заготовке и доставке товаров (транспортно-заготовительные расходы)

Затраты по заготовке и доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу, в течение месяца учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

К таким затратам относятся: таможенные сборы и пошлины, транспортно-экспедиторские услуги по доставке товаров до места хранения, таможенное оформление.

В конце месяца затраты по заготовке и доставке товаров, относящиеся к остаткам нереализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца в следующем порядке:

1) определяется сумма расходов, приходящихся на остаток нереализованных товаров на начало месяца и осуществленных в текущем месяце;

2) определяется стоимость приобретения товаров, реализованных в текущем месяце, и стоимость приобретения остатка нереализованных товаров на конец месяца;

3) рассчитывается средний процент как отношение суммы расходов (пункт 1) к стоимости товаров (пункт 2);

4) определяется сумма расходов, относящаяся к остатку нерезализованных товаров, как произведение среднего процента и стоимости остатка товаров на конец месяца.

Затраты по заготовке и доставке товаров, проданных в отчетном периоде, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе себестоимости продаж. Остаток затрат на конец отчетного периода отражается в бухгалтерском балансе в составе товаров в группе статей «Затраты».

2.5. Расходы будущих периодов

2.5.1. Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Расходы будущих периодов подразделяются на:

- расходы по приобретению неисключительных прав на программы для ЭВМ с указанным в договоре сроком использования;
- расходы на лицензирование и/или сертификацию продукции с указанным в лицензии (сертификате) сроком действия;
- прочие расходы, срок погашения которых приходится на разные отчетные периоды.

Расходы будущих периодов списываются равномерно, то есть сумма расходов к списанию в текущем месяце определяется как произведение частного от деления суммы несписанных расходов на оставшийся срок списания (в месяцах).

В бухгалтерском балансе отражаются в составе прочих оборотных активов.

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

2.6.1. Единица бухгалтерского учета финансовых вложений

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений являются:

- размещенные в коммерческом банке депозитные средства сроком размещения 31 календарный день согласно договору (заявке).
- векселя.

2.6.2. Способ оценки финансовых вложений

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, принимаются к учету и отражаются в отчетности по первоначальной стоимости.

2.7. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

2.7.1. Способ оценки оценочного обязательства:

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

2.8. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

2.8.1. Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.9. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н. Выручка признается по факту перехода права собственности на проданные товары, исходя из условий договоров.

Для признания выручки и расходов по договорам строительного подряда Общество применяет способ по «мере готовности» с использованием метода «по выполненному на отчетную дату объему работ».

2.9.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

- Оптовая торговля;
- Работы по монтажу и сервисные услуги.

2.9.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

- Курсовые разницы;
- Доходы, связанные с реализацией (выбытием) ценных бумаг;
- Доходы, связанные с реализацией (выбытием) основных средств;
- Проценты к получению;
- Штрафы, пени за нарушение договорных обязательств.

2.10. Коммерческие и управленческие расходы

2.10.1. Способ признания коммерческих и управленческих расходов

Управленческие и коммерческие расходы учитываются с использованием счета 44 и списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности, за исключением затрат по заготовке и доставке товаров, производимых до момента их передачи в продажу (см. пункт 2.3.3).

Транспортный налог, земельный налог, налог на имущество, водный налог учитываются в составе коммерческих расходов.

2.11. Прочие расходы

2.11.1. Расходы, признаваемые прочими расходами:

- Расходы, связанные с реализацией (выбытием) основных средств;
- Расходы, связанные с реализацией (выбытием) ценных бумаг;
- Курсовые разницы;
- Расходы на услуги банков;
- Штрафы, пени за нарушение договорных обязательств.

2.12. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 10 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

3. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ И БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Корректировки и прочие изменения в учете в 2020 году, относящиеся к предыдущим периодам, не осуществлялись.

Для целей сопоставимости изменения данных за предыдущие отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности за 2020 год, по сравнению с данными, отраженными в бухгалтерской отчетности за 2019 год:

Отчет о финансовых результатах.

Выручка, в том числе от реализации товаров, отражена с учетом уменьшения на величину начисленных премий (поощрительных выплат) в размере 14 506 тыс. руб., подлежащих выплате покупателям (бонусы покупателям по итогам продаж).

Соответственно, за 2019 год уменьшены на 14 506 тыс. руб. показатель «Выручка», «Валовая прибыль (убыток)», «Прибыль (убыток) от продаж», показатель «Прочие расходы» увеличен на 14 506 тыс. руб.

Наименование показателя	Данные Отчета о финансовых результатах 2020 (за Январь - Декабрь 2019 г.), тыс. руб.	Данные Отчета о финансовых результатах 2019 (за Январь - Декабрь 2019 г.), тыс. руб.	Изменения, тыс. руб.
Выручка	2 574 177	2 588 683	(14 506)
в том числе: реализация товаров	2 330 626	2 345 132	(14 506)
Валовая прибыль (убыток)	583 467	597 973	(14 506)
Прибыль (убыток) от продаж	167 154	181 660	(14 506)
Прочие расходы	(765 104)	(779 610)	14 506
Прибыль (убыток) до налогообложения	157 440	157 440	-
Чистая прибыль (убыток)	125 269	125 269	-
Совокупный финансовый результат периода	125 269	125 269	-

Отчет о движении денежных средств.

Из строки 4129 «прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций» выделены в отдельную строку фактически выплаченные в 2019 году покупателям премии (бонусы покупателям по итогам продаж) в размере 11 728 тыс. руб.

Наименование показателя	Данные Отчета о движении денежных средств 2020 (за Январь - Декабрь 2019 г.), тыс. руб.	Данные Отчета о движении денежных средств 2019 (за Январь - Декабрь 2019 г.), тыс. руб.	Изменения, тыс. руб.
бонусы покупателям	(11 728)	-	(11 728)
прочие платежи	(12 111)	(23 839)	11 728

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Нематериальные активы

Ведение бухгалтерского учета нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

4.1.1. Наличие и движение нематериальных активов, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	за 2020 г.	1 979	(747)	273	-	-	(427)	-	-	-	2 252	(1 174)
	за 2019 г.	585	(268)	1 394	-	-	(479)	-	-	-	1 979	(747)
в том числе: прочие нематериальные активы	за 2020 г.	1 979	(747)	273	-	-	(427)	-	-	-	2 252	(1 174)
	за 2019 г.	585	(268)	1 394	-	-	(479)	-	-	-	1 979	(747)

4.1.2. Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов (данные отражены по строке 1110 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	затраты за период	принято к учету в качестве нематериальных активов	На конец периода
Затраты по незаконченным операциям по приобретению нематериальных активов – всего, в том числе:	за 2020 г.	316	710	(273)	753
	за 2019 г.	689	1 021	(1 394)	316
Корпоративный интернет-сайт	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	689	-	(689)	-
Корпоративный интернет-сайт (https://www.hoermann.ru/)	за 2020 г.	316	437	-	753
	за 2019 г.	-	316	-	316
Одностраничный сайт – 15 лендингов на региональных поддоменах домена (https://hormann-vorota.ru/)	за 2020 г.	-	126	(126)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-
Одностраничный сайт – лендинг (https://hormann-vorota.ru/)	за 2020 г.	-	147	(147)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-

4.2. Основные средства

Ведение бухгалтерского учета основных средств (ОС) осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н.

4.2.1. Наличие и движение основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020 г.	817 576	(336 552)	17 369	(6 796)	6 594	(33 085)	-	-	828 149	(363 043)
	за 2019 г.	788 564	(312 694)	34 915	(5 903)	5 903	(29 762)	-	-	817 576	(336 552)
в том числе:											
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020 г.	19 510	(17 535)	576	-	-	(575)	-	-	20 086	(18 111)
	за 2019 г.	18 971	(18 128)	1 649	(1 110)	1 110	(517)	-	-	19 510	(17 535)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020 г.	73 852	(66 115)	471	(415)	213	(3 153)	-	-	73 908	(69 055)
	за 2019 г.	68 500	(63 518)	5 546	(194)	194	(2 791)	-	-	73 852	(66 115)
Офисное оборудование	за 2020 г.	8 486	(6 853)	4 045	(109)	109	(1 461)	-	-	12 422	(8 205)
	за 2019 г.	6 966	(6 210)	1 614	(95)	95	(738)	-	-	8 486	(6 853)
Транспортные средства	за 2020 г.	52 241	(38 403)	12 177	(6 272)	6 272	(9 140)	-	-	58 146	(41 271)
	за 2019 г.	48 285	(35 237)	7 987	(4 031)	4 031	(7 197)	-	-	52 241	(38 403)
Другие виды основных средств	за 2020 г.	186	(117)	-	-	-	(9)	-	-	186	(126)
	за 2019 г.	186	(107)	-	-	-	(9)	-	-	186	(117)
Земельные участки	за 2020 г.	165 579	-	-	-	-	-	-	-	165 579	-
	за 2019 г.	165 579	-	-	-	-	-	-	-	165 579	-
Здания	за 2020 г.	454 956	(175 235)	101	-	-	(16 750)	-	-	455 057	(191 984)
	за 2019 г.	436 838	(158 722)	18 119	-	-	(16 513)	-	-	454 956	(175 235)
Сооружения	за 2020 г.	42 765	(32 295)	-	-	-	(1 996)	-	-	42 765	(34 291)
	за 2019 г.	43 239	(30 772)	-	(474)	474	(1 996)	-	-	42 765	(32 295)

Переоценка основных средств не производилась.

4.2.2. Незавершенные капитальные вложения (данные отражены по строке 1150 Бухгалтерского баланса), тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2020 г.	65	22 569	(19 588)	3 046
	за 2019 г.	15 950	19 586	(35 471)	65
в том числе:					
Проектирование и реконструкция административно-складского здания (Санкт-Петербург)	за 2020 г.	-	2 485	-	2 485
	за 2019 г.	15 885	2 234	(18 119)	-
Проектирование газопровода (Березовский)	за 2020 г.	20	-	-	20
	за 2019 г.	20	-	-	20
Световой короб-вывеска со светодиодной подсветкой 4300x1700 мм	за 2020 г.	45	-	-	45
	за 2019 г.	45	-	-	45
Транспортные средства	за 2020 г.	-	12 177	(12 177)	-
	за 2019 г.	-	7 987	(7 987)	-
Офисное оборудование (ПК, ноутбуки, МФУ, цифровые камеры)	за 2020 г.	-	6 419	(5 923)	496
	за 2019 г.	-	2 153	(2 153)	-
Другие виды	за 2020 г.	-	1 488	(1 488)	-
	за 2019 г.	-	7 212	(7 212)	-

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, модернизации:

Наименование показателя	За 2020	За 2019
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	107	18 154
в том числе:		
Административно-складское здание, 78:42:1511501:3072 (инв. 343)	-	18 119
Система видеонаблюдения (инв. 826)	81	-
Система охранно-пожарная (инв. № 1090)	26	-

4.2.3. Объекты ОС, полученные в лизинг, отсутствуют.

4.2.4. Объекты ОС, полученные в аренду:

В отчетном году Общество арендовало:

Филиал	S, м ²	Адрес	Арендодатель	Договор
Воронеж				
склад	1 799,10	Воронежская обл., Рамонский район, Ямное с., Дружбы ул., д. 1-а	ООО "Вит-Строй"	2-О/19 от 29.12.2018
офис	35,30			
Екатеринбург				
склад	1 450,00	Свердловская обл., Березовский г., Западная промзона ул., д. 27	ИП Рычков Д. В.	1 от 10.07.2015
офис	177,80			б/н от 23.11.2015
Казань				
склад	456,40	Татарстан Респ., Казань г., Портовая ул., д. 25	ООО "КЕНТРО"	2 от 03.10.2016
офис	187,90			
Краснодар				
склад	763,60	Краснодарский край, Краснодар г., Просторная ул., д. 15	ИП Бойко Т. С.	40 от 19.12.2016
офис	80,50	Краснодарский край, Краснодар г., Уральская ул., д. 144	АО "Краснодарагропромснаб-1"	02-4/2-67 от 12.08.2015
Красноярск				
склад	594,00	Красноярский край, Красноярск г., Северное ш., здание 7в	ООО "Азимут"	17/08/2018-А от 17.08.2018
офис	79,8			
Нижний Новгород				
склад	799,20	Нижегородская обл., Н. Новгород г., Ларина ул., д. 13	АО "НИТЭК"	б/н от 27.09.2019
офис	139,30			
Новосибирск				
склад	972,03	Новосибирская обл., Новосибирск г., Сибиряков-Гвардейцев ул., д. 45	АО "Сибикуб"	01-НСК от 16.01.2017
офис	55,97			
Ростов-на-Дону				
склад	745,00	Ростовская обл., Ростов-на-Дону г., 2-я Луговая ул., д. 8/2	ООО "ТБ "ЦУМ"	б/н от 04.04.2019 (по 03.08.2020)
			ООО "РостСклад"	Соглашение о перемене лиц от 19.08.2020 к Дог. б/н от 04.04.2019 (с 04.08.2020)
офис	91,10	Ростовская обл., Ростов-на-Дону г., 2-я Луговая ул., д. 8/2	ООО "ТБ "ЦУМ"	б/н от 04.04.2019 (по 03.08.2020)
			ООО "РостСклад"	Соглашение о перемене лиц от 19.08.2020 к Дог. б/н от 04.04.2019 (с 04.08.2020)
Самара				
склад	730,10	Самарская обл., Самара г., Красноглинский р-н, п. Козелки	УПТК № 522 ФГУП "ГВСУ № 5"	6 от 01.12.2014 (ДС 1 от 01.08.2016)
офис	85,00	Самарская обл., Самара г., Мехзавод п., Московское ш., д. 20, стр. 75	ООО "ТДС"	62 от 01.11.2013
Уфа				
склад	953,50	Башкортостан Респ., Уфимский район, Зубово с., Промышленная зона Уршак	ООО "Шеккер"	б/н от 01.08.2017
офис	77,10	Башкортостан Респ., Уфимский район, Зубово с., Промышленная зона Уршак	ООО "МВК"	27-МВК от 01.01.2020 (по 30.11.2020)
				41-МВК от 01.12.2020 (с 01.12.2020)

4.3. Финансовые вложения

Ведение бухгалтерского учета финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

В 2020 году Общество систематически размещало на депозитных счетах, открытых в коммерческих банках, свободные денежные средства с целью получения процентного дохода на срок в среднем 31 календарный день.

Учет размещенных в депозит денежных средств осуществлялся на счете 55 «Специальные счета в банках». Данные отражены по строке 1240 Бухгалтерского баланса.

В 2020 году в рамках договорных отношений с покупателями (заказчиками) в целях обеспечения исполнения обязательств Обществом были приобретены, эмитированные Банком ВТБ (ПАО), простые векселя со сроком обращения менее 12 месяцев.

4.3.1. Наличие и движение финансовых вложений, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Реклассификация по сроку обращения	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	1 093	-	-	-	-	-	(1 093)	-	-
в том числе:										
Векселя	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	1 093	-	-	-	-	-	(1 093)	-	-
Краткосрочные - всего	за 2020 г.	804 368	-	1 340 433	(1 944 801)	-	-	-	200 000	-
	за 2019 г.	625 910	24 006	2 438 688	(2 285 329)	-	-	1 093	804 368	-
в том числе:										
Депозитные счета в банке	за 2020 г.	800 000	-	1 300 000	(1 900 000)	-	-	-	200 000	-
	за 2019 г.	269 800	-	2 424 200	(1 894 000)	-	-	-	800 000	-
Векселя	за 2020 г.	4 368	-	40 433	(44 801)	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	356 110	24 006	14 488	(391 329)	-	-	1 093	4 368	-
Финансовых вложений - итого	за 2020 г.	804 368	-	1 340 433	(1 944 801)	-	-	-	200 000	-
	за 2019 г.	627 003	24 006	2 438 688	(2 285 329)	-	-	-	804 368	-

4.4. Запасы

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

4.4.1. Расшифровка показателей баланса по строке «Запасы», тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Итого "Запасы", в том числе:	651 664	459 940	532 675
10.03 Топливо и ГСМ	650	845	715
10.04 Тара и тарные материалы	458	299	331
10.05 Запчасти	507	510	320
10.06 Прочие материалы	3 137	1 819	1 544
10.07 Давальческие материалы	1 169	-	36 840
10.09 Инвентарь и хоз. принадлежности	3 270	3 325	3 402
10.10 Спецодежда	673	4	-
20 Основное производство	8 113	2 122	1 127
41 Товары для перепродажи	547 350	394 296	423 356
44 Расходы на продажу	86 337	56 720	65 040

Данные отражены по строке 1210 Бухгалтерского баланса.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего в том числе:	за 2020 г.	459 940	-	2 370 279	(2 178 555)	-	-	X	651 664	-
	за 2019 г.	532 675	-	1 944 716	(2 017 451)	-	-	X	459 940	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020 г.	6 802	-	44 465	(16 872)	-	-	(24 531)	9 864	-
	за 2019 г.	43 152	-	117 788	(22 094)	-	-	(132 044)	6 802	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2020 г.	2 122	-	22 204	(52 899)	-	-	36 686	8 113	-
	за 2019 г.	1 127	-	20 170	(179 046)	-	-	159 871	2 122	-
Товары для перепродажи	за 2020 г.	394 296	-	1 974 142	(1 814 166)	-	-	(6 922)	547 350	-
	за 2019 г.	423 356	-	1 547 739	(1 565 398)	-	-	(11 401)	394 296	-
Затраты по заготовке и доставке товаров	за 2020 г.	56 720	-	329 468	(294 618)	-	-	(5 233)	86 337	-
	за 2019 г.	65 040	-	259 019	(250 913)	-	-	(16 426)	56 720	-

4.4.2. Прочие оборотные активы, тыс. руб.

В прочие оборотные активы включаются:

- стоимость программного обеспечения, подлежащая отнесению на расходы в течение периода, не

превышающего 12 месяцев после отчетной даты;

- расходы на сертификацию товара;
- прочие расходы, срок погашения которых приходится на разные отчетные периоды.

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Неисключительные права на программные продукты	261	117	52
Сертификация товаров	294	253	335
Прочее	236	145	18
Всего:	791	515	405

4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.5.1. Дебиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего, в том числе:	1230	49 978	48 237	116 927
Авансы выданные	12301	9 198	10 483	13 128
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	28 657	28 118	13 145
Резерв по сомнительным долгам	-	(435)	(375)	(946)
Расчеты с бюджетом	12303	13	4	2
Расчеты с внебюджетными фондами	12304	943	523	209
Расчеты с таможней	12305	9 307	5 773	12 275
Прочая	12306	2 295	3 711	5 816
Не предъявленная к оплате начисленная выручка	12307	-	-	73 298

4.5.2. Кредиторская задолженность, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего, в том числе:	1520	536 327	443 028	590 518
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	154 312	139 940	92 559
Расчеты с бюджетом	15202	24 187	27 568	19 647
Авансы полученные*	15203	413 251	319 534	563 176
НДС с авансов полученных*	-	(68 743)	(52 507)	(85 908)
Прочая	15204	13 320	8 493	1 044

* При составлении бухгалтерской отчетности авансы полученные отражены за минусом НДС с авансов полученных.

4.6. Учет расчетов по налогу на прибыль

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налоговых обязательствах/активах, тыс. руб.:

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Прибыль согласно отчету о финансовых результатах (бухгалтерская прибыль)	178 588	157 440
Условный расход по налогу на прибыль	(35 718)	(31 488)
Налог на прибыль	(37 162)	(32 171)
в том числе:		
текущий налог на прибыль,	(35 890)	(38 222)
в т.ч. ПНО (ПНА)	(1 444)	(683)
отложенный налог на прибыль	(1 272)	6 051
в т.ч. изменения ОНО	(2 343)	5 648
изменения ОНА	1 071	403

Отложенные налоговые активы и обязательства по состоянию на 31 декабря, тыс. руб.:

	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Сумма отложенного налогового актива (ОНА), в т.ч.	1 792	721	318
Доходы будущих периодов	850	-	-
Основные средства	428	287	170

Оценочные обязательства и резервы	491	434	148
Прочие (расходы будущих периодов)	22	-	-
Сумма отложенного налогового обязательства (ОНО), в т.ч.	7 037	4 694	10 342
Издержки обращения	5 964	4 083	5 090
Основные средства	1 072	611	451
Финансовые вложения (векселя)	-	-	4 801

4.7. Выручка и прочие доходы

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

4.7.1. Доходы по обычным видам деятельности (за минусом НДС) имеют следующую структуру, тыс. руб.:

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Реализация товаров*	2 724 506	2 345 132
Премии покупателям (бонусы покупателям по итогам продаж)*	(31 669)	(14 506)
Выполнение монтажных работ и оказание сервисных услуг	71 768	243 551
Итого:	2 764 605	2 574 177

* При составлении бухгалтерской отчетности реализация товаров отражена за минусом премий (поощрительных выплат) покупателям (бонусов покупателям по итогам продаж).

4.7.2. Прочие доходы, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Доходы, связанные с реализацией (выбытием) внеоборотных активов	3 022	1 834
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	-	344 800
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	44 801	366 901
Курсовые разницы	28	7 319
Проценты к получению	21 468	31 820
Результаты инвентаризации	3 847	529
Списание кредиторской задолженности	643	171
Иные прочие доходы	3 866	2 016
Итого:	77 675	755 390

4.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

4.8.1. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	1 856 577	1 738 174
Расходы на оплату труда	215 051	188 568
Отчисления на социальные нужды	44 600	40 096
Амортизация	33 511	29 766
Прочие затраты	488 724	403 093
Итого по элементам	2 638 463	2 399 697
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): Незавершенного производства, готовой продукции и др.	-35 608	7 326
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 602 855	2 407 023

4.8.2. Себестоимость, тыс. руб.

Себестоимость включает в себя следующие расходы (тыс. руб.):

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Фактическая цена закупки товаров по контракту	1 792 496	1 547 356
Транспортно-заготовительные расходы	294 589	250 913
Стоимость монтажных работ и сервисных услуг	64 529	192 441
Итого	2 151 614	1 990 710

4.8.3. Издержки обращения, тыс. руб.

Коммерческие расходы (издержки обращения) признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности и ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода, за исключением расходов по заготовке и доставке товаров до момента их передачи в продажу.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
амортизация	29 843	26 831
амортизация НМА	41	4
аренда офиса и склада	24 410	24 411
расходы на продвижение (реклама, выставки)	86	3 219
командировочные	1 322	2 900
ГСМ	4 764	4 749
расходы на оплату труда	123 861	107 314
отчисления на социальные нужды	28 858	25 690
хоз. и канц. расходы	661	681
ремонта товара	11 012	10 188
МТЦ до 40 000 руб.	2 095	2 168
обслуживание и ремонт ОС	4 048	4 747
охрана товара	3 762	3 654
прочие	2 146	2 422
представительские расходы	1 358	2 666
реклама	37 479	32 747
страхование	2 074	2 224
транспортные расходы	40 986	37 429
упаковка товара, расходные материалы	1 464	1 422
услуги связи, интернет, почтовые расходы	1 568	1 543
обучение сотрудников и совещания	485	760
налоги	9 714	10 063
ИТОГО:	332 038	307 831

4.8.4. Управленческие расходы, тыс. руб.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности и ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
амортизация	3 260	2 931
резерв расходов на аудит ФХД	1 804	1 338
аудит, консультационные, юридические	5 034	4 043
командировочные	833	1 827
расходы на оплату труда	81 525	70 634
отчисления на социальные нужды	13 065	11 631
хоз. и канц. расходы	178	184
лицензирование, сертификация	742	697
обслуживание и ремонт ОС	9 450	11 081
ОС: программное обеспечение	1 175	610
прочие	235	265
представительские расходы	712	1 397
страхование	310	332
услуги связи, интернет, почтовые расходы	552	543
экологическая экспертиза, консультации	113	44
рекрутинг	196	894
обучение сотрудников и совещания	20	31
ИТОГО:	119 203	108 482

4.8.5. Прочие расходы, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	44 801	366 901
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	-	346 670
Штрафы, пени за нарушение договорных обязательств	643	47
Результаты инвентаризации	3 998	821
Услуги банков	1 691	1 849
Курсовые разницы	3	36 872
Иные прочие расходы	9 701	11 944
Итого:	60 837	765 104

4.9. Оценочные обязательства

В отчетном году Обществом созданы следующие резервы на расходы:

Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	Начислено	Использовано	Восстановлено	На 31.12.2020 г.
Резервы под условные обязательства – всего, в том числе	32 372	76 435	(63 562)	-	45 245
Резерв на оплату предстоящих отпусков	832	823	(832)	-	823
Резерв на оплату годовых премий	30 202	42 311	(29 723)	-	42 790
Резерв на оплату вознаграждения за аудит ФХД	1 338	1 632	(1 338)	-	1 632
Резерв на выплату премии покупателям (бонусы покупателям по итогам продаж)	-	31 669	(31 669)	-	-

В предыдущем году Обществом созданы следующие резервы на расходы:

Наименование показателя	На 31.12.2018 г.	Начислено	Использовано	Восстановлено	На 31.12.2019 г.
Резервы под условные обязательства – всего, в том числе	27 704	34 562	(29 894)	-	32 372
Резерв на оплату предстоящих отпусков	740	832	(740)	-	832
Резерв на оплату годовых премий	26 964	32 392	(29 154)	-	30 202
Резерв на оплату вознаграждения за аудит ФХД	-	1 338	-	-	1 338

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/10, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

5.1.1. Перечень связанных сторон

№ п/п	Полное фирменное название или ФИО лица, признаваемого связанной стороной	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия в уставном капитале ООО «Хёрманн Россия», %
1	Шоцкий Анатолий Константинович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Генеральный директор	X
2	Хёрманн КГ Фертрибсбетайлигунгсгезельшафт	Германия	Единственный участник Общества	100%
3	Хёрманн КГ Феркауфсгезельшафт	Германия	Ключевой поставщик	X

5.1.2. Операции со связанными сторонами, тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Предмет договора (отношений)	Понесенные расходы за 2020 год	Понесенные расходы за 2019 год	Кредиторская задолженность на 31.12.2020	Кредиторская задолженность на 31.12.2019
Хёрманн КГ Феркауфсгезельшафт	Договор поставки 1-010111 от 27.12.2010	1 984 080	1 646 314	145 605	137 058

Вся сумма кредиторской задолженности со связанными сторонами по состоянию на отчетную и предыдущую дату представляет краткосрочную кредиторскую задолженность, подлежащую оплате денежными средствами в соответствии с условиями договоров не позднее одного года после отчетной даты.

В соответствии с Решением единственного участника Общества от 01.06.2020 Общество направило часть нераспределенной прибыли прошлых лет в размере 640 000 тыс. руб. на выплату дивидендов единственному участнику Общества.

Выплата дивидендов произведена Обществом в полном объеме денежными средствами в размере 544 000 тыс. руб. В качестве налогового агента по налогу на прибыль Обществом при выплате дивидендов удержан и перечислен в бюджет налог на прибыль в размере 96 000 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу Общество относит исполнительный орган.

Наименование выплаты	2020 год	2019 год
Фонд оплаты труда	7 706	6 694
Налоги и обязательные платежи, начисленные в бюджетные и внебюджетные фонды:		
- НДФЛ	1 003	874
- страховые взносы	1 362	939

В соответствии с определениями, которые содержатся в Федеральном законе от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», по состоянию на 31.12.2020 бенефициарными владельцами Общества являются:

- Хёрманн Томас Йобст Германн;
- Хёрманн Мартин Йобст Германн;
- Хёрманн Кристоф Пауль Штефан.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, которые могут быть определены как события после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98, отсутствуют.

7. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствуют.

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. В 2020 году Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

По оценке руководства Общества развивающийся мировой экономический кризис в большей или меньшей степени оказал влияние и затронул все отрасли экономики. Глубина этого воздействия будет зависеть от длительности кризиса, скорости восстановления и характера переформатирования мировой экономики в посткризисный период.

При этом руководство Общества считает минимальным влияние кризиса на деятельность Общества. Общество является поставщиком товаров, выполняет монтажные работы и оказывает сервисные услуги. Деятельность Общества является конкурентной. По оценке руководства Общества изменения величины курса валюты не оказывают существенного влияния на стоимость, что несколько снижает экономические риски Общества в текущем и посткризисном периодах.

Несмотря на обширное влияние, оказанное пандемией коронавируса COVID-19, приостановки операционной деятельности Общества не было. Необходимость соблюдения введенных Правительством РФ предупредительных мер, связанных с COVID-19, не привело к нарушению сроков выполнения условий договоров. Обществом получена выручка и чистая прибыль за 2020 год в большем размере, чем за предыдущий год.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Руководство Общества считает, что Общество будет продолжать свою деятельность (соблюдение принципа непрерывности деятельности), и не известны события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Генеральный директор ООО «Хёрманн Россия» _____ А. К. Шоцкий

«01» марта 2021 г.

