



ООО «Хомаг Руссланд»
127473, Москва г,
Краснопролетарская ул, дом № 16,
строение 1, помещение II, комната
16, этаж 3
тел.: (495) 661-08-61,

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

г. Москва

I. Общие сведения

Полное и сокращенное наименование Общества, организационно-правовая форма:
Общество с ограниченной ответственностью «Хомаг Руссланд», ООО «Хомаг Руссланд»

Основные виды деятельности: оптовая торговля оборудованием, запасными частями для деревообрабатывающей промышленности, а также ремонт и сервисное обслуживание этого оборудования.

Дата регистрации Общества: 25 апреля 2005 года, присвоен ИНН 7705659885, КПП 770701001, ОГРН 1057746764063. Телефон 661-08-61.

Юридический адрес: 127473, Москва г, Краснопролетарская ул, дом № 16, строение 1, помещение II, комната 16, этаж 3

Фактический адрес: 127473, Москва г, Краснопролетарская ул, дом № 16, строение 1, помещение II, комната 16, этаж 3

Договор Договор субаренды № 1575-08/16 от 01.08.2016г., арендуемая площадь 339.30 кв.м.

По состоянию на 31.12.20 Общество имеет три обособленных подразделения:

По адресу:

- Московская обл., городской округ Химки, м-н Подрезково, ул. Комсомольская, д.16.
- Нижегородская обл., г. Бор, Ленина ул., 153,19
- Московская обл., г. Химки, квартал Клязьма, д.1Б, стр. 1

Участники и их доли:

1. Юридическое лицо Германии: Общество с ограниченной ответственностью «Хомаг ГмбХ» - 1%;
2. Юридическое лицо Германии: Общество с ограниченной ответственностью «Хомаг Финанс ГмбХ» - 99%

Держателями акций открытого акционерного общества Хомаг Груп АГ являются:
Дюрр Текнолоджис ГмбХ (Германия) / Duerer Technologies GmbH – общество с ограниченной ответственностью: 55,85%

Пул акционеров Семья Шулер - фонд Клессманн / Pool of shareholders Family Schuler - Klessmann Foundation: 22,05%

Институциональные и частные инвесторы, приобретающие акции на свободном рынке с долей менее 10%: 22,10%

Учредителем общества с ограниченной ответственностью Дюрр Текнолоджис ГмбХ с владением 100% УК является Дюрр АГ – открытое акционерное общество

(Германия). Держателями акций открытого акционерного общества Дюпп АГ являются:

Институциональные и частные инвесторы, приобретающие акции на свободном рынке с долей менее 10%: 71,20%

Хайнц Дюпп ГмбХ / Heinz Duerr GmbH – общество с ограниченной ответственностью (Германия): 25,30% со следующей структурой учредителей: Дюпп Фамилиенштифтунг / Duerr Familienstiftung (Германия): 54,88% и Хайнц Дюпп ГмбХ и Ко. Бетайлигунгсфервальтунгс КГ / Heinz Duerr GmbH & Co. Beteiligungsverwaltungs KG (Германия): 30,12%

Хайнц и Хайде Дюпп Штифтунг ГмбХ / Heinz und Heide Duerr Stiftung GmbH (Germany) – общество с ограниченной ответственностью (Германия): 3,50%

Физических лиц, которые, в конечном итоге, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25% в капитале) ООО «Хомаг Руссланд», либо имеют возможность контролировать действия нашего юридического лица, нет.

Органы управления: общее собрание участников и генеральный директор.

На конец 2019 года в Обществе работает 66 сотрудников, из них в обособленном подразделении, г. Химки три человека, в обособленном подразделении г. Бор 3 человека, в обособленном подразделении Химки район Клязьма тринадцать человек.

На конец отчетного периода в Обществе работает 68 сотрудников, из них в обособленном подразделении, г. Химки 3 человека, в обособленном подразделении г. Бор 3 человека, в обособленном подразделении Химки район Клязьма 18 человек.

Аудитор Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Аналитическое агентство Редль».

В 2019, 2020 годах Генеральный директор – Колухов Александр Константинович. Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности – главный бухгалтер – Мешкова Наталия Юрьевна.

II. Учетная политика

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии ведется с использованием компьютерной техники, Бухгалтерской программы 1С: «Предприятие» версии 8.3 и рабочего плана счетов (Приложение № 1), разработанного на основе Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые показаны за минусом накопленной амортизации.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займу, расходы будущих периодов отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Основные средства в 2020 году принимались к учету по фактическим затратам, переоценка ОС не производилась.

Объекты с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитывались в составе материально-производственных запасов.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация в бухгалтерском и налоговом учете начислялась линейным способом в налоговом учете согласно нормам утвержденным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1, в бухгалтерском учете, исходя из предполагаемого срока использования.

Основные средства в 2020 году были сгруппированы по четырем амортизационным группам: Первая со сроком амортизации от 1 года до 2 лет включительно, Вторая – свыше 2 лет до 3 лет включительно. Третья – свыше 3 лет до 5 лет включительно, Четвертая – свыше 5 лет до 7 лет включительно.

4. Материально-производственные запасы

Товары, материалы в 2020 году принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Списание сырья и материалов в производство и при ином выбытии в бухгалтерском и налоговом учете производился в 2020 году по средней себестоимости.

Списание товаров в бухгалтерском и налоговом учете при продаже или ином выбытии производились в 2020 году по средней себестоимости.

5. Дебиторская задолженность

Резерв по сомнительным долгам создан в бухгалтерском и налоговом учете в декабре 2020 г.

6. Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности признаны доходы от реализации деревообрабатывающего оборудования и запасных частей к нему, поступления связанные с оказанием услуг по ремонту, техническому обслуживанию, монтажу, дистанционной диагностике и проектированию указанного оборудования, услуг по поиску и подбору покупателей.

К прочим доходам, не являющимся предметом деятельности Общества, отнесены доходы от купли-продажи валюты, курсовые разницы и прочие доходы.

7. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с реализацией деревообрабатывающего оборудования и запасных частей к нему, с оказанием услуг по ремонту, техническому обслуживанию, монтажу, дистанционной диагностике и проектированию указанного оборудования.

Расходы со счета 44 «Расходы на продажу» списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» и отражаются в отчетности в составе коммерческих расходов.

Расходы со счета 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» и отражаются в отчетности в составе управленческих расходов, за исключением расходов, относящихся к расходам, связанным с оказанием услуг по ремонту, техническому обслуживанию и монтажу.

8. Оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2020 года по итогам инвентаризации активов и обязательств сформированы следующие резервы:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков,
- резерв предстоящих расходов на аудит 2020 года.
- резерв на обесценение ТМЦ.
- резерв предстоящих расходов на выплату годовой премии 2020 года.

9. Раскрытие информации в Отчете о движении денежных средств

Суммы поступлений и выплат в отчете о движении денежных средств раскрываются без учета налога на добавленную стоимость, т.е. свернуто.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Дебиторская и кредиторская задолженность

При расчете кредиторской и дебиторской задолженности с отчетностью за 2020 год была изменена методика расчета отражения оборотов в пояснениях. Раньше показывались обороты в дебиторской задолженности, в этом году разделили по дебиторской и кредиторской задолженности.

В составе дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса числится следующая задолженность:

тыс. руб.

Наименования дебитора	На 31.12.18	На 31.12.19	На 31.12.20
Задолженность покупателей и заказчиков	82 617	122 546	92 015
Задолженность по выданным авансам	17 952	17 702	29 317
Прочая дебиторская задолженность, в том числе:	7 538	8 798	8 128

ИНН 7705659885
КПП 770701001

расчетный счет 40702810000002201382
в АО «Коммерцбанк (Евразия)»
Кадашевская наб., 14/2, 119017, Москва

БИК 044525105
кор/сч. 30101810300000000105

расчеты с прочими дебиторами	7 161	3 815	3 333
расчеты с бюджетом по налогам и сборам		4 674	4 516
расчеты с государственными внебюджетными фондами	350	96	182
Расчеты с подотчетными лицами	27	213	97
Итого	108 107	149 045	129 460

В составе кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса числится следующая задолженность:

Наименования кредитора	тыс. руб.		
	На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2020
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	343 063	170 161	161 002
Задолженность по налогам и сборам	19 059	19 518	47 942
Прочая кредиторская задолженность, в том числе:	193 796	126 352	517 144
Авансы полученные	191 635	125 720	516 610
Прочие кредиторы	2 161	632	534
Итого	555 918	316 031	726 088

2. Доходы от обычных видов деятельности

В проверяемом периоде Обществом получено 1 483 361 тыс. руб. доходов от обычных видов деятельности из них:

Вид деятельности	Величина выручки, тыс. руб. в 2019 г.	Доля в общей величине выручки, %	Величина выручки, тыс. руб. в 2020 г.	Доля в общей величине выручки, %
Выручка от оптовой торговли деревообрабатывающим оборудованием и запасными частями к нему	1 422 956	93	1 391 688	94
Выручка от оказания услуг по ремонту и сервисному обслуживанию оборудования	55 667	3	40 802	3
Выручка от оказания услуг по монтажу оборудования	15 094	1	32 250	2
Выручка от оказания услуг по поиску и подбору покупателей	13 594	1	13 828	1
Выручка от оказания услуг от дистанционной диагностики	2 115	<1	2 008	<1
Выручка от оказания прочих видов услуг	109	<1	2 785	<1
Итого	1 529 536	100%	1 483 361	100%

3. Расходы от обычных видов деятельности

ИНН 7705659885
КПП 770701001

расчетный счет 40702810000002201382
в АО «Коммерцбанк (Евразия)»
Кадашевская наб., 14/2, 119017, Москва

БИК 044525105
кор/сч. 30101810300000000105

В проверяемом периоде величина расходов от обычных видов деятельности составила 1 433 254 тыс. руб. из них:

Вид расходы	Сумма расхода, тыс. руб. в 2019 г.	Доля в общей величине расходов, %	Сумма расхода, тыс. руб. в 2020 г.	Доля в общей величине расходов, %
Себестоимость реализованных товаров	(1 181 933)	80	(1 112 256)	78
Заработная плата	(125 103)	8	(135 484)	9
Страховые взносы	(28 759)	2	(32 669)	2
Амортизация основных средств	(2 837)	<1	(11 522)	<1
Прочие расходы	(142 041)	9	(141 323)	10
Итого	(1 480 673)	100%	(1 433 254)	100%

4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы/расходы Общества за отчетный период представлены в таблице:

Наименование	2018 год	2019 год	Тыс. руб. 2020
Прочие доходы всего, в т.ч.:	131 857	102 540	113 222
Доходы, связанные с реализацией основных средств	21	4	
Положительная курсовая разница	106 549	73 479	78 078
Положительная курсовая разница по расчетам в у.е.	158		
Возмещение по гарантии	5 437	887	3 865
Доходы, связанные с покупкой и продажей валюты	5 915	2 767	6 381
Списание кредиторской задолженности	735	174	78
Иные доходы	13 042	25 229	24 820
Прочие расходы всего, в т.ч.:	(174 477)	(80 714)	(116 949)
Расходы, связанные с реализацией основных средств		(31)	
Отрицательная курсовая разница	(141 968)	(49 201)	(98 020)
Расходы на услуги банка	(2 300)	(2 203)	(2 441)
Отрицательная курсовая разница по расчетам в у.е.	(70)	(38)	(87)
Штрафы, пени, неустойки к уплате	(1 437)	(6 435)	(187)
Начисление резерва по предстоящим расходам	(12 684)	(14 221)	(13 291)
Списание дебиторской	(274)	(680)	(160)

задолженности			
Иные расходы	(15 744)	(7 905)	(2763)

5. Курсовые разницы

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Пересчет денежных средств на расчетных счетах в банке, в расчетах с юридическими лицами, выраженных в иностранной валюте, по состоянию на 31.12.2020 г. произведен по курсу ЦБ РФ – 90,6824 руб. за 1 евро.

Курсовые разницы, возникшие в течение года, по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в валюте, составили: положительные – 78 078 тыс. руб., отрицательные – 98 020 тыс. руб.

6. Налоги

Налог на прибыль

Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) за отчетный год, составила 8 794 тыс. руб.

Расчет налога на прибыль (тыс. руб.)

№	Показатель	2019	2020
1	Прибыль (Убыток) до налогообложения	70 161	34 577
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	14 032	6 915
3	Отложенный налоговый актив	1 686	200
4	Отложенное налоговое обязательство	(4)	4
5	Постоянное налоговое обязательство	(2 692)	(1 789)
6	Текущий налог на прибыль	(18 406)	(8 794)

7. Связанные стороны

Связанные стороны:

1. Юридическое лицо Германии: Общество с ограниченной ответственностью «Хомаг Финанс» доля в уставном капитале 99%.

Характер отношений - учредитель,

2. Юридическое лицо Германии: Общество с ограниченной ответственностью «Хомаг ГмбХ» - доля в уставном капитале 1%. поставка товаров (деревообрабатывающего оборудования и запчастей к нему), услуг, потребление услуг.

Характер отношений - учредитель.

Закупки у связанной стороны:

Стоимость приобретенных у связанной стороны товаров, работ, услуг составила

Наименование	Вид операции	Объем операций в 2019 году, тыс. руб.	Саль-до на конец 2019	Объем операций в 2020 году, тыс. руб.	Саль-до на конец 2020	Методы определения цен
ООО «Хомаг ГмбХ»	Приобретение товаров (деревообрабатывающего оборудования и запчастей к нему)	353 164	64 730	391 389	83 700	Метод цены последующей реализации
ООО «Хомаг ГмбХ»	Оказание услуг по монтажу, дистанционному обслуживанию оборудования, обучению и пр.	3 943		1 391		Метод сопоставимых рыночных цен
ООО Брандт Кантентехник ГмбХ	Приобретение товаров (деревообрабатывающего оборудования и запчастей к нему)	87 367	12 964	127 351	20 810	Метод цены последующей реализации
ООО Хомаг Машинери Шанхай	Приобретение товаров (деревообрабатывающего оборудования и запчастей к нему)			15 469		Метод цены последующей реализации
ООО Вайнман	Приобретение товаров (деревообрабатывающего оборудования и запчастей к нему)	1 763		517		Метод цены последующей реализации
ООО Вееке Борзюстеме ГмбХ	Приобретение товаров (деревообрабатывающего оборудования и запчастей к нему)	291 880	46 918	309 021	6 518	Метод цены последующей реализации
ООО Вееке Борзюстеме ГмбХ	Оказание услуг по монтажу, дистанционному обслуживанию оборудования, обучению и пр.	798		10		Метод сопоставимых рыночных цен
ООО Хольцма Платтенауфтайлтехник ГмбХ	Приобретение товаров (деревообрабатывающего оборудования и запчастей к нему)	235 781	40 444	103 701	2 171	Метод цены последующей реализации
ООО Хольцма Платтенауфтайлтехник ГмбХ	Оказание услуг по монтажу, дистанционному обслуживанию оборудования, обучению и пр.			2 279		Метод сопоставимых рыночных цен
ООО Хольцма Платтенауфтайлтехник С.А. Униперсонал Испания	Приобретение товаров (деревообрабатывающего оборудования и запчастей к нему)	5 590	850	68 638	17 925	Метод цены последующей реализации

ООО Хомаг Аутомейшн ГмбХ	Приобретение товаров (деревообрабатывающего оборудования и запчастей к нему)	17 241		121 399		Метод цены последующей реализации
ООО Хомаг Аутомейшн ГмбХ	Оказание услуг по монтажу, дистанционному обслуживанию оборудования, обучению и пр.	2 009		1 892	22 390	Метод сопоставимых рыночных цен
ООО Дюрр ИТ Сервис ГмбХ	Оказание услуг по монтажу, дистанционному обслуживанию оборудования, обучению и пр.	7 235	1 173	11 281	2 531	Метод сопоставимых рыночных цен
Дюрр Системс РУС	Аренда нежилого помещения	5 655	-509	5 772	-523	Метод сопоставимых рыночных цен

Продажи связанной стороне

Выручка Общества от оказания услуг связанной стороне составила (без учета НДС):

Наименование	Вид операции	Объем операций в 2019 году, тыс. руб.	Саль- до на конец 2019	Объем операций в 2020 году, тыс. руб.	Саль- до на конец 2020	Методы определения цен
ООО «Хомаг ГмбХ»	Оказание услуг по монтажу, дистанционному обслуживанию оборудования, обучению и пр.	22 869	395	5 469	4024	Метод сопоставимых рыночных цен

ООО Брандт Кантентехник ГмбХ	Оказание услуг по монтажу, дистанционному обслуживанию оборудования, обучению и пр.	1 977	20	9 418	264	Метод сопоставимых рыночных цен
ООО Вайнман	Оказание услуг по монтажу, дистанционному обслуживанию оборудования, обучению и пр.	2 344				Метод сопоставимых рыночных цен
ООО Вееке Борзюстеме ГмбХ	Оказание услуг по монтажу, дистанционному обслуживанию оборудования, обучению и пр.	4 525	1 428	5 712	1 595	Метод сопоставимых рыночных цен
ООО Хольцма Платтенауфтайлтехник ГмбХ	Оказание услуг по монтажу, дистанционному обслуживанию оборудования, обучению и пр.	2 616	313	965	363	Метод сопоставимых рыночных цен
ООО Хольцма Платтенауфтайлтехник С.А. Униперсонал Испания	Оказание услуг по монтажу, дистанционному обслуживанию оборудования, обучению и пр.	1 067	18	3 640	43	Метод сопоставимых рыночных цен
ООО Хомаг Аутомейшн ГмбХ	Оказание услуг по монтажу, дистанционному обслуживанию оборудования, обучению и пр.	1 050	88	378	4	Метод сопоставимых рыночных цен

Хомаг Групп АО	Маркетинговые услуги	2 825	2 774			Метод сопоставимых рыночных цен
----------------	----------------------	-------	-------	--	--	---------------------------------

Вся сумма дебиторской задолженности со связанной стороной по состоянию на 31.12.2020 г. представляет краткосрочную дебиторскую задолженность, подлежащую оплате в соответствии с условиями договоров в течение одного года после отчетной даты.

Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Вся сумма кредиторской задолженности со связанной стороной является краткосрочной и подлежит оплате денежными средствами.

В 2020 году Общество получило займ в размере 205 000 тыс. руб. на срок до 30.06.2021 года., процентная ставка 4,6%.

Расшифровка полученных займов и начисленных процентов:

Наименование	Сальдо на 2019	Погашено 2020	Получено 2020	Сальдо на 2020
Дюрр АГ				
Договор займа от 01.10.2019 транш 1	75000	75000		
Договор займа от 01.10.2019 транш 2			205000	205000

Сумма начисленных процентов

Наименование	Сальдо на 2019	Погашено 2020	Получено 2020	Сальдо на 2020
Дюрр АГ				
Договор займа от 01.10.2019 транш 1	713	4 660	3 947	
Договор займа от 01.10.2019 транш 2			8 961	8 961

Сумма вознаграждения основного управленческого персонала (Генерального директора) в 2019 году она была равна 10 444 тыс. рублей, в 2020 г. составила 14 117 тыс. рублей.

8. Инвентаризация активов и обязательств

По состоянию на 31.12.2020 года проведена инвентаризация активов и обязательств и начислены следующие резервы:

Наименование резерва	на конец 2018 года	использовано в 2019 году	начислено в 2019 году	на конец 2019 года	использовано в 2020 году	начислено в 2020 году	На конец 2020
Резерв ежегодных отпусков	5204	11553	12983	6634	15641	15593	6586
Резервы на проведение аудита	1515	1515	1172	1172	1172	1134	1134
Резервы на выплату годового бонуса			8762	8762	8762	9783	9783
Резерв по обесценению ТМЦ							
ИТОГО	6719	13068	22917	16568	25575	26510	17503

- резерв под снижение стоимости материальных ценностей на сумму 7 226 тыс. рублей, в том числе по запасным частям, находящимся без движения в течение трех лет и более – 4 091 тыс. рублей, в течение двух лет – 851 тыс. рублей, в течение одного года – 1 571 тыс. рублей., по обесценению станков-713 тыс. руб.

Данные резервы являются краткосрочными и будут использованы в течении года.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Информация по сегмента

Информация по сегментам не предоставлена в связи с отсутствием сегментов.

Совместная деятельность

Общество не принимает участия в совместной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Прекращаемая деятельность.

Прекращаемая деятельность отсутствует.

Краткая характеристика деятельности общества.

В 2020 году Общество уменьшило объем продаж по основным видам деятельности по сравнению с 2019 годом, на 46 175 тыс. руб. на 3%, а именно:

- уменьшило на 51 269 тыс. рублей или 3% по продаже деревообрабатывающим оборудованием и запчастями к нему,
- уменьшило на 14 866 тыс. рублей или 26% по оказанию услуг по сервисному обслуживанию оборудования,

Управленческие расходы Общества увеличились на 11%, коммерческие Расходы Общества в 2020 году увеличились на 15 % по сравнению с показателями 2019 года.

Уменьшились внереализационные расходы. Чистые активы Общества составили:

31 декабря 2020	31 декабря 2019	31 декабря 2018
155 141	145 554	125117

По состоянию на 31.12.2020 г. у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность. Величина просроченной дебиторской задолженности (более 1 года) составляет 112 тыс. рублей, что нашло отражение в начислении резерва по сомнительным долгам. Задолженность по расчетам с бюджетом по налогам и сборам сформировалась в сумме 39 914 тыс. рублей, в том числе по налогу на добавленную стоимость – 44 064 тыс. рублей, по транспортному налогу – 131 тыс. рублей.

КОВИД-19 в 2020 на деятельность общества и на бухгалтерскую отчетность не повлиял, и в 2021 не окажет существенного влияния.

05 января 2021 года

Генеральный директор



А. К. Колохов