

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Виэм Рус» за 2021 год**

г. Санкт-Петербург

01 марта 2022 года

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Виэм Рус" за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Основные сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Виэм Рус».

Сокращенное наименование: ООО «Виэм Рус».

Постоянно действующий исполнительный орган Общества расположен по адресу: 195112, Санкт-Петербург, Малоохтинский пр., дом 64, Литер Б, пом/ком 22/21

Телефон Общества: +7 (812) 677 50 97

ИНН/КПП: 7806560272/780601001

ОКПО: 39351187

ОГРН: 1197847107270

Дата государственной регистрации: 30 апреля 2019 года.

ОКВЭД: 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

Среднесписочная численность Персонала Общества на 31 декабря 2021 г. – 483 человек (на 31 декабря 2020 г. – 248 человек).

Единственным участником Общества является: VS INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED, юридическое лицо, зарегистрированное в соответствии с законодательством Англии и Уэльса, адрес (место нахождения): 1 этаж Вест Дэвидсон Хаус, Форбери Сквеа, Рединг, Беркшир, Великобритания.

Уставный капитал Общества: 16 166 тыс. рублей, оплачен полностью.

С Августа 2020 года у Общества открыто обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс, расположенное по адресу: Россия, 121099, г. Москва, Смоленская пл, дом № 3, Бизнес-центр «Смоленский Пассаж». Обособленное подразделение состоит на учете в инспекции ФНС России № 4 по г. Москве;

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором (Одинцовым Владимиром Петровичем)

2. Информация об учетной политике и изменениях, внесенных в учетную политику в отчетном периоде

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- действующими положениями и нормативными актами в Российской Федерации;
- положениями Учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденными приказами Генерального директора организации № 27/БУ от 31.12.2020 г.

Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках.

Стоимость основных средств погашается линейным способом. Общество не применяет повышающие и понижающие коэффициенты к стандартным нормам амортизации.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов в момент их осуществления. В целях обеспечения сохранности данных активов при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

Расходы на ремонт ОС учитываются в фактических размерах. Резерв на ремонт основных средств не создается.

Оценка материально-производственных запасов при списании осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО)

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курс Центрального банка Российской Федерации равен по состоянию на 31.12.2021:

Доллар США – 74,2926 (на 31.12.2020: Доллар США - 73,8757).

3. Основные средства

Информация о движении и наличии основных средств и доходных вложений в материальные ценности и накопленной амортизации в отчетном периоде представлена в Таблице №1, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3».

Таблица №1

Наименование показателя	Код	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	5200	за 2021г.	34 952	(3 219)	56 892	(49)	14	(15 721)	-	-	91 795	(18 926)
	5210	за 2020г.	965	(19)	33 988	-	-	(3 201)	-	-	34 952	(3 219)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2021г.	20 793	(2 877)	18 108	(49)	14	(13 334)	0	0	38 852	(16 197)
	5211	за 2020г.	965	(19)	19 829	-	-	(2 859)	-	-	20 793	(2 877)
Производственный	5202	за 2021г.	14 159	(342)	12 881	-	-	(2 376)	-	-	27 040	(2 718)

и хозяйственный инвентарь	5212	за 2020г.	-	-	14 159	-	-	(342)	-	-	14 159	(342)
Здания	5203	за 2021г.	-	-	25 903	-	-	(11)	-	-	25 903	(11)
	5213	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Законсервированных объектов Основных средств, объектов, переданных на ответственное хранение и в залог под обеспечение банковских кредитов, незавершенных капитальных вложений Общество на конец отчетного периода не имеет.

Переоценка основных средств не производилась.

4. Прочие внеоборотные активы

Расшифровка активов, входящих в данную строку бухгалтерской (финансовой) отчетности представлена в Таблице № 2:

Таблица №2

Вид актива	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Обеспечительные платежи по долгосрочным договорам аренды	-	27 167
Суммы перечисленных авансов, связанных со строительством объектов основных средств	17 329	-
Лицензии на программы ЭВМ на период более 1 года	182	448
Итого	17 511	27 615

5. Финансовые вложения

В отчетном периоде у Общества не было финансовых вложений.

6. Запасы

Запасы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице №3, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3».

Таблица №3

Наименование показателя	Код	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	5400	за 2021г.	1 101	-	25 176	(21 306)	-	-	-	4 971	
	5420	за 2020г.	8	-	37 666	(36 573)	-	-	-	1 101	-
в том числе:			1 101	-	25 176	(21 306)	-	-	-	4 971	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.									
	5421	за 2020г.	8	-	37 666	(36 573)	-	-	-	1 101	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице №4.

Таблица №4

Виды расчетов	Сумма задолженности на 31.12.2021, тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2020, тыс. руб.
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, в том числе:	55 203	17 892
Краткосрочные обеспечительные платежи по договорам аренды	30 719	835
Дебиторская задолженность покупателей	-	288
Расчеты с подотчетными лицами	203	5
Расчеты по прочим операциям с персоналом	85	102
Расчеты по налогам и сборам	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	5
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	14
Страховые премии по договорам страхования	-	7 141
Итого задолженность	55 491	25 449

По состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2021 нет задолженности, признаваемой сомнительной.

8. Денежные средства

Денежные средства на 31.12.2021 и на 31.12.2020 включают в себя остаток на рублёвом банковском счете в размере 226 258 тыс. руб. и 238 702 тыс. руб. соответственно.

9. Прочие оборотные активы

Расшифровка активов, входящих в данную строку бухгалтерской (финансовой) отчетности представлена в Таблице № 5:

Таблица №5

Вид актива	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Лицензии на программы ЭВМ на период менее 1 года	6 203	1 752
Страховые премии	11 813	-
Итого	18 016	1 752

Страховые премии учитываются в составе прочих оборотных активов так как являются расходами будущих периодов.

10. Кредиторская задолженность

Информация о наличии кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице №6.

Таблица №6

Виды расчетов	Сумма задолженности на 31.12.2021, тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2020, тыс. руб.
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	163 028	196 701
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 299	3 307
Расчеты с подотчетными лицами	35	-
Расчеты по прочим операциям с персоналом	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	1
Расчеты по налогам	92 682	88 883
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	6 825	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	11 562	6 739
Итого задолженность	278 431	295 631

11. Заемные средства

В отчетном периоде у ООО «Виэм Рус» не было полученных кредитов и займов.

12. Оценочные обязательства

Обществом создан резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021г. и вознаграждений работников по итогам работы за период. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 г. будет использован в течение 2021 года.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице №7.

Таблица №7

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	291 797	436 362	(365 887)	0	362 272
В том числе:					
Резерв ежегодных отпусков	30 505	112 075	(104 595)		37 985
Резервы предстоящих расходов по премиям	261 184	323 729	(261 184)		323 729
Резервы прочих расходов	108	558	(108)		558

13. Связанные стороны

Общество оказывает маркетинговые услуги и услуги по обработке информации компании, а также услуги по поддержке совершения лицензионных сделок в отношении

программных продуктов Veeam для Veeam Software Group GmbH / Виам Софтваре Груп ГмбХ, на основе заключенных соглашений. Общий объем оказанных услуг в стоимостном выражении за 2021 год составил 2 841 928 тыс.руб. (за 2020 год – 1 064 082 тыс. руб.). Сумма кредиторской задолженности (авансы полученные) в пользу компании Veeam Software Group GmbH на конец отчетного года составляет 183 990 тыс.руб. (на конец 2020 года - 225 918 тыс.руб.). Дебиторская задолженность (задолженность покупателя) Veeam Software Group GmbH на конец 2021 и 2020 годов отсутствует. Сумма платежей, полученных от Veeam Software Group GmbH., в 2021 году составили 2 800 000 тыс. руб., в том числе НДС – 375 000 тыс. руб. (за 2020 год – 1 293 633 тыс. руб., в том числе НДС – 178 939 тыс. руб.).

С 25.12.2021 единственным участником Общества является VS International Holdings Limited. В отчетном году между Обществом и VS International Holdings Limited операции не осуществлялись. На конец отчетного периода у Общества отсутствуют как дебиторская, так и кредиторская задолженности по расчетам с компанией VS International Holdings Limited.

Общество входит в состав международной группы компаний Veeam (Виам) (<https://www.veeam.com/>), следовательно, связанными сторонами Общества являются все компании группы Veeam (Виам). Связанными сторонами Общества являются все организации, контролируемые Veeam Software Holding Inc. (Delaware), а также члены совета директоров Veeam Software Holding Inc. (Delaware).

В течение 2021 года Общество заключило договор купли-продажи имущества с ООО «Эмаст Софтвар Корпорэйшн» - юридическим лицом, принадлежащим той же международной группе компаний, к которой принадлежит Общество. Общий объем операций за 2021 год составил 995 тыс.руб. (за 2020 год – 441 тыс. руб.). На конец отчетного периода у Общества отсутствуют как дебиторская, так и кредиторская задолженности по расчетам с ООО «Эмаст Софтвар Корпорэйшн».

В течение 2021 года Общество имело договорные отношения с ООО «Интервим» - юридическим лицом, принадлежащим той же международной группе компаний, к которой принадлежит Общество:

- Предоставление в аренду помещений по договору субаренды №7/20/1 от 01.10.2020. Объем операций по договору за 2021 год составил 130 тыс. руб. На конец 2021 года задолженность отсутствует. На конец 2020 года сумма кредиторской задолженности (обеспечительный платеж, полученный от ООО «Интервим») составлял 144 тыс.руб., сумма дебиторской задолженности (долг ООО «Интервим» перед Обществом) составлял 288 тыс. руб.

В состав основного управленческого персонала Общества входят сотрудники, занимающие следующие должности:

- Генеральный директор
- Старший директор по Восточной Европе, России и СНГ.

Расходы на вознаграждение основного управленческого персонала за отчетный год составили 52 946тыс. руб. (в 2020 году - 32 564 тыс. руб.).

Никаких операций, кроме раскрытых в настоящем Пояснении, со связанными сторонами не осуществлялось.

14. Информация о бенефициарных владельцах

У Общества отсутствуют бенефициарные владельцы в том смысле, как этот термин определен статьей 6.1 Федерального закона № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

15. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2021 у Общества нет полученных и выданных обеспечений обязательств.

16. Выручка

Информация о структуре выручки отражена в таблице №8:

Таблица №8

Вид выручки	За 2021 г.	За 2020 г.
Маркетинг и обработка информации	541 676	170 108
Содействие продажам программных продуктов Veeam	1 916 877	744 978
Итого	2 458 553	915 086

17. Затраты на производство

Таблица №9

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	21 270	36 526
Расходы на оплату труда	1 660 130	791 226
Отчисления на социальные нужды	369 864	208 113
Амортизация	15 721	3 201
Аренда	144 648	53 301
Расходы на добровольное медицинское страхование	35 574	14 892
Расходы на программное обеспечение	21 351	1 578
Командировочные расходы	13 496	6 824
Прочие затраты	99 215	32 379
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 381 269	1 148 040

18. Прочие доходы и расходы

Информация о величине прочих доходов и расходов представлена в таблице ниже:

Таблица №10

Вид дохода/расхода	За 2021 г.		За 2020 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Расходы по выдаче подарков сотрудникам	-	4 436	-	4 294
Корпоративное мероприятие	-	1 580	-	4 102
Прочие внереализационные доходы (расходы)	329	114	736	599
Списание НДС на прочие расходы	-	287	-	246
Расходы на услуги банков	-	103	-	175
Курсовые разницы	292	63	139	132
Страховые взносы	-	-	-	36
НДС с расходов по выдаче подарков сотрудникам	-	45	-	8
Выдача трудовых книжек	-	-	6	6
Расходы на тимбилдинги	-	5 841	-	5
Налог на имущество	-	49	-	-
Итого	621	12 518	881	9 604

19. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль представлен в Таблице №11:

Таблица №11

Показатель	2021 г.	2020 г.
Прибыль до налогообложения	65 387	(241 677)
Ставка налога на прибыль	20%	20 %
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(13 077)	48 335
Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО) составила за год	(23 986)	(11 712)
ПНО возникло за счет постоянных разниц на сумму	119 930	58 563
Изменение отложенных налоговых активов	14 074	54 436
в т.ч. в связи с :		
- с возникновением временной разницы в части расчетов с работниками по переходящим отпускам и премиям по итогам работы	14 095	54 039
-с возникновением временной разницы в части прочих расходов	(21)	397
Изменение отложенных налоговых обязательств	(1 169)	(3 754)
в т.ч. в связи с :		
- применением разных правил амортизации внеоборотных активов	(352)	(3 545)
- применения разных правил оценки расходов на страхование	(817)	(209)
Итого текущий налог на прибыль	49 968	14 059

20. События после отчетной даты

21 февраля 2022 года Российская Федерация признала Донецкую и Луганскую Народные Республики, 24 февраля 2022 года Российская Федерация начала военную спецоперацию на территории Украины.

В ответ на указанные действия России США, Великобритания и страны ЕС ввели пакет санкций, в числе которых запрет на совершение сделок с государственным долгом РФ, заморозка активов ЦБ РФ за рубежом, ограничения деятельности ряда российских финансовых учреждений, включая отключение их от международной системы платежей SWIFT, ограничения на экспорт из США товаров и технологий двойного назначения, ряд других санкций экономического характера. Процесс введения санкций не завершен и их перечень может быть расширен в ближайшие дни. Данное обстоятельство вызвало отток капитала из РФ, значительному падению обменного курса российского рубля к другим мировым валютам, высокой волатильности на российских фондовой и сырьевой биржах. Для поддержания устойчивости Российской экономики 28 февраля 2022 года ЦБ РФ повысил ключевую ставку до 20%, а Минфин ввел норму обязательной продажи российскими экспортерами валютной выручки в размере 80%. Российская Федерация ввела ограничения на операции в иностранной валюте с нерезидентам РФ, а также объявило о подготовке других ответных мер, которые могут существенно ограничить возможность совершения трансграничных операций.

Ввиду высокой неопределённости как в отношении полного перечня санкций с обеих сторон, так и продолжительности их действия, Общество не может точно и надёжно оценить их количественное влияние на свои результаты деятельности и финансовое положение в обозримом будущем.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Руководитель _____ (Одинцев Владимир Петрович)

01 марта 2022

М.П.