

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2021 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 31.12.2021 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 2021 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: 1 981,0 тыс. руб.

Чистая прибыль БУ: 1 333,0 тыс. руб.

Налог на прибыль: 207,0 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 2021 год	Сумма, тыс. рублей за 2020 год
Выручка	117 060,00	118 472,00

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	157 399,76
--Амортизация машин и оборудования	582 815,46
--Аренда помещения	4 931 095,92
--Билеты	76 170,61
--Бумага, канцел.товары, прочие расх. материалы	404 938,48
--Бухгалтерские услуги	3 596 540,69
--Взносы в ФСС от НС и ПЗ	12 643,80
--Добровольное медицинское страхование сотрудников	2 067 179,10
--Дополнительные выплаты персоналу	6 460,65
--Заработная плата администрации	75 782 088,92
--Интернет расходы	288 004,43
--Компенсация за использов. личных а/м в сл. целях	27 985,00
--Компенсация за использов. личных а/м в сл. целях (не НУ)	137 580,82
--Компенсация за использов. личных а/м в сл. целях СВЕРХНОРМ	8 661,25
--Компенсация фитнеса НУ	83 657,10
--Мобильная связь	141 387,74
--Налог на имущество	4 585,00
--Обслуживание компьютеров, ремонт и установка	1 861 112,84
--Обслуживание/ремонт транспортных средств	35 794,68
--Обучение сотрудников	224 664,70
--Подбор персонала	400 606,61

--Почтовые и курьерские расходы	162 471,34
--Представительские расходы НЕ УЧИТ.	236 285,72
--Проживание в гостинице и компенсация жилья	14 700,00
--Прочие административные расходы	1 769 692,41
--Прочие административные расходы НУ	309 483,39
--Прочие командировочные расходы	6 202,00
--Прочие командировочные расходы НЕ УЧИТ.	4 085,70
--Прочие представительские расходы	16 407,00
--Прочие расходы на компьютеры/програм.обеспеч.	706 561,20
--Прочие расходы на помещение	14 191,66
--Прочие расходы по транспортным средствам (не НУ)	8 990,00
--Списание материалов	1 361 250,29
--Страхование гражданской ответственности перед 3-ми лицами (добровольное) НУ	38 134,64
--Страхование от несчастных случаев	130 773,43
--Страхование транспортных средств	16 896,01
--Страхование(не сотрудников) НУ	173 886,54
--Суточные	7 700,00
--Суточные за границей	17 500,00
--Суточные СВЕРХ НОРМ	10 350,00
--Такси	718 968,08
--Такси НЕ УЧИТЫВАЕМЫЕ	6 377,34
--Топливо (не НУ)	161 962,61
--Уборка помещения	278 705,90
--Услуги по управлению Hemmersbach GmbH	1 532 153,40
--Электричество и газ	168 173,28
Оплата больничного	73 632,91
Страховые взносы	16 469 766,89
Итого	115 246 675,30

Всего за 2021 год прибыль от продаж составляет 1 813,0 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 2021 г.	Сумма, тыс. руб. за 2020 г.
Себестоимость продаж, в том числе:	0,00	2,00
Себестоимость	0,00	2,00

4.4 Прочие доходы

В составе прочих доходов по строкам 2320 и 2340 «Отчета о финансовых результатах» отражены:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. за 2021г.
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	157 724,43
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	16 584 700,00
Курсовые разницы	2 679 726,44
Прочие внереализационные доходы (расходы)	328 503,73
Итого	19 750 654,60

4.5. Прочие расходы

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

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. за 2021г.
Прочие доходы (расходы) НЕ УЧИТЫВАЕМЫЕ	7 776,75
Списание выделенного НДС на прочие расходы	36 310,53
Услуги банка	240 233,70
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	16 997 376,73
Курсовые разницы	2 299 456,76
Резервы по сомнительным долгам	
--Расходы прошлых периодов	1 840,00
Итого	19 582 994,47

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		
	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	
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	
Кофемашина автоматическая Saeco HD8888/19, 00-000005, 50 838.98	50 838,98	50 838,98		50 838,98	50 838,98	
Офисное оборудование	847 472,63	237 194,57	610 278,06	2 980 641,79	868 236,64	2 112 405,15
Принтер для печати пластиковых карт Zebra ZC100 ZC11-0000000EM00 односторонний, цветной USB, БП-000016, 45 500.00	45 500,00	20 222,24	25 277,76	45 500,00	35 388,92	10 111,08
Источник бесперебойного питания APC Smart-UPS SRT 1000VA/1, БП-000023, 56 341.03	56 341,03	18 780,36	37 560,67	56 341,03	37 560,72	18 780,31
Источник бесперебойного питания APC Smart-UPS SRT 1000VA/2, БП-000024, 56 341.03	56 341,03	18 780,36	37 560,67	56 341,03	37 560,72	18 780,31
Коммутатор Aruba 2540 48G PoE + 4SFP/1, БП-000025, 110 808.11	110 808,11	36 936,00	73 872,11	110 808,11	73 872,00	36 936,11
Коммутатор Aruba 2540 48G PoE + 4SFP/2, БП-000026, 110 808.11	110 808,11	36 936,00	73 872,11	110 808,11	73 872,00	36 936,11
Ноутбук HP Elitebook 830 G5 3JX36EA_2, БП-000031, 58 831.67	58 831,67	23 532,70	35 298,97	58 831,67	51 771,94	7 059,73
Ноутбук HP Elitebook 830 G5 3JX36EA_1, БП-000032, 58 831.67	58 831,67	23 532,70	35 298,97	58 831,67	51 771,94	7 059,73
Ноутбук HP Elitebook 830 G5 3JX36EA_3, БП-000033, 58 831.66	58 831,66	23 532,70	35 298,96	58 831,66	51 771,94	7 059,72
Сервер HPE ProLiant DL360 Gen9 , БП-000035, 291 179.35	291 179,35	34 941,51	256 237,84	291 179,35	174 707,55	116 471,80
Ноутбук HP ProBook 640 G8 2Y2K2EA Intel Core i5 1135G7, 2.4 GHz-4.2 GHz, 8192 Mb, 14" Full HD 1_1, БП-000036, 60 023.61				60 023,61	11 671,24	48 352,37

Ноутбук HP ProBook 640 G8 2Y2K2EA Intel Core i5 1135G7, 2.4 GHz-4.2 GHz, 8192 Mb, 14" Full HD 1_2, БП-000037, 60 023.61				60 023,61	11 671,24	48 352,37
Ноутбук HP ProBook 640 G8 2Y2K2EA Intel Core i5 1135G7, 2.4 GHz-4.2 GHz, 8192 Mb, 14" Full HD 1_3, БП-000038, 60 023.61				60 023,61	11 671,24	48 352,37
Ноутбук HP ProBook 640 G8 (250A1EA)1_0, БП-000047, 67 633.33				67 633,33	9 393,50	58 239,83
0_0 Ноутбук HP ProBook 640 G8 2Y2K2EA/14 "(1920x1080) Intel Core i5-1135G7 (2.4 Ghz)/8 GB/SSD , БП-000048, 62 763.33				62 763,33	8 717,15	54 046,18
1_0 Ультрабук HP ProBook 640 G8 14" 1920x1080 Intel Core i5-1135G7 256 Gb 8Gb, БП-000049, 63 000.00				63 000,00	8 750,00	54 250,00
1_0_1 Ультрабук HP ProBook 640 G8 14" 1920x1080 Intel Core i5-1135G7 256 Gb 8Gb, БП-000050, 63 000.00				63 000,00	8 750,00	54 250,00
1_0_2 Ультрабук HP ProBook 640 G8 14" 1920x1080 Intel Core i5-1135G7 256 Gb 8Gb, БП-000051, 63 000.00				63 000,00	8 750,00	54 250,00
1_1 Ультрабук HP ProBook 640 G8 14" 1920x1080 Intel Core i5-1135G7 256 Gb 8Gb, БП-000053, 60 808.33				60 808,33	8 445,60	52 362,73
Ноутбук HP ProBook 640 G8 (250A1EA)1_1, БП-000058, 68 780.00				68 780,00	9 552,80	59 227,20
Ноутбук HP ProBook 640 G8 (250A1EA)1_2, БП-000059, 68 780.00				68 780,00	9 552,80	59 227,20
Ноутбук HP ProBook 640 G8 (250A1EA)1_3, БП-000060, 68 780.00				68 780,00	9 552,80	59 227,20
Ноутбук HP ProBook 640 G8 (250A1EA)1_4, БП-000061, 68 780.00				68 780,00	9 552,80	59 227,20
Ноутбук HP ProBook 640 G8 (250A1EA)1_5, БП-000062, 68 780.00				68 780,00	9 552,80	59 227,20
1_4 Ультрабук HP ProBook 640 G8 14" 1920x1080 Intel Core i5-1135G7 256 Gb 8Gb, БП-000065, 60 808.33				60 808,33	8 445,60	52 362,73
1_2 Ультрабук HP ProBook 640 G8 14" 1920x1080 Intel Core i5-1135G7 256 Gb 8Gb, БП-000067, 60 808.33				60 808,33	8 445,60	52 362,73
1_3 Ультрабук HP ProBook 640 G8 14" 1920x1080 Intel Core i5-1135G7 256 Gb 8Gb, БП-000068, 60 808.33				60 808,33	8 445,60	52 362,73

1_5 Ультрабук HP ProBook 640 G8 14" 1920x1080 Intel Core i5-1135G7 256 Gb 8Gb, БП-000070, 69 541.67				69 541,67	9 658,55	59 883,12
1_6 Ультрабук HP ProBook 640 G8 14" 1920x1080 Intel Core i5-1135G7 256 Gb 8Gb, БП-000071, 69 541.67				69 541,67	9 658,55	59 883,12
1_7 Ультрабук HP ProBook 640 G8 14" 1920x1080 Intel Core i5-1135G7 256 Gb 8Gb, БП-000072, 69 541.67				69 541,67	9 658,55	59 883,12
Ноутбук HP ProBook 640 G8 1_6, БП-000073, 64 060.00				64 060,00	8 897,20	55 162,80
1_8 Ультрабук HP ProBook 640 G8 14" 1920x1080 Intel Core i5-1135G7 256 Gb 8Gb, БП-000074, 69 916.67				69 916,67	9 710,65	60 206,02
1_9 Ультрабук HP ProBook 640 G8 14" 1920x1080 Intel Core i5-1135G7 256 Gb 8Gb, БП-000075, 69 916.67				69 916,67	9 710,65	60 206,02
1_10 Ультрабук HP ProBook 640 G8 14" 1920x1080 Intel Core i5-1135G7 256 Gb 8Gb, БП-000076, 69 916.67				69 916,67	9 710,65	60 206,02
Ноутбук HP ProBook 640 G8 (250A1EA)1_7, БП-000077, 67 066.67				67 066,67	7 451,84	59 614,83
Ноутбук HP ProBook 640 G8 (250A1EA)1_8, БП-000078, 67 066.67				67 066,67	7 451,84	59 614,83
Ноутбук HP ProBook 640 G8 (250A1EA)1_10, БП-000080, 68 333.33				68 333,33	5 694,45	62 638,88
Ноутбук HP ProBook 640 G8 2Y2K2EA_1, БП-000081, 64 166.67				64 166,67	3 564,82	60 601,85
Ноутбук HP ProBook 640 G8 2Y2K2EA_2, БП-000082, 64 166.67				64 166,67	3 564,82	60 601,85
Ноутбук HP ProBook 640 G8 2Y2K2EA_3, БП-000083, 64 166.67				64 166,67	3 564,82	60 601,85
Ноутбук HP ProBook 640 G8 2Y2K2EA_4, БП-000084, 64 166.66				64 166,66	3 564,82	60 601,84
Ноутбук HP ProBook 640 G8 2Y2K2EA_5, БП-000085, 64 166.66				64 166,66	3 564,82	60 601,84
МФУ HP PageWide Pro 477dw D3Q20B, БП-000086, 40 833.33				40 833,33	13 611,11	27 222,22
Транспортные средства	1 182 915,25	867 471,00	315 444,25	1 182 915,25	1 104 054,00	78 861,25
Автомобиль Ниссан QASHQAI Z8NFD AJ11ES026351, 00-000006, 1 182 915.25	1 182 915,25	867 471,00	315 444,25	1 182 915,25	1 104 054,00	78 861,25
Другие виды основных средств	958 525,05	554 357,20	404 167,85	958 525,05	857 476,80	101 048,25
Смартфон Apple iPhone X 64 GB Space Gray Рассоленко А.М., БП-000007, 59 313.54	59 313,54	41 679,82	17 633,72	59 313,54	59 313,54	

Ноутбук HP EliteBook G5 3JX24EA, БП-000008, 73 560.17	73 560,17	53 126,84	20 433,33	73 560,17	73 560,17	
Проектор Epson EB-U05 LCDx3 1920x1200 3400ANSI Lm 15000:1, БП-000009, 41 785.44	41 785,44	29 362,84	12 422,60	41 785,44	41 785,44	
Ноутбук HP EliteBook 830 G5 3ZG61ES, БП-000010, 80 738.14	80 738,14	56 068,25	24 669,89	80 738,14	80 738,14	
Ноутбук HP EliteBook 830 G5 3ZG61ES, БП-000011, 80 738.13	80 738,13	56 068,25	24 669,88	80 738,13	80 738,13	
Ноутбук HP EliteBook G5 3JX24EA, БП-000012, 75 113.56	75 113,56	52 162,25	22 951,31	75 113,56	75 113,56	
Ноутбук HP EliteBook G5 3JX24EA, БП-000013, 75 113.56	75 113,56	52 162,25	22 951,31	75 113,56	75 113,56	
Компьютер HP ProDesk 400 G5 MT Core i7-8700, 8 GB,256 GB, БП-000014, 56 208.34	56 208,34	35 910,82	20 297,52	56 208,34	54 646,90	1 561,44
Компьютер HP ProDesk 400 G5 MT Core i7-8700, 8 GB,256 GB, БП-000015, 56 208.33	56 208,33	35 910,82	20 297,51	56 208,33	54 646,90	1 561,43
Ноутбук HP EliteBook 830 G5 6KF12EC, БП-000017, 61 550.84	61 550,84	25 646,25	35 904,59	61 550,84	46 163,25	15 387,59
Ноутбук HP EliteBook 830 G5 6KF12EC, БП-000018, 61 550.83	61 550,83	25 646,25	35 904,58	61 550,83	46 163,25	15 387,58
Ноутбук HP EliteBook 830 G5 3ZG62ES, БП-000019, 64 117.50	64 117,50	24 934,56	39 182,94	64 117,50	46 307,04	17 810,46
Ноутбук HP EliteBook 830 G5 3ZG62ES, БП-000020, 64 117.50	64 117,50	24 934,56	39 182,94	64 117,50	46 307,04	17 810,46
Компьютер HP ProDesk 400 G6 MT, БП-000021, 57 442.50	57 442,50	22 338,82	35 103,68	57 442,50	41 486,38	15 956,12
Компьютер HP ProDesk 400 G6 Intel Core i7 9700, БП-000022, 50 966.67	50 966,67	18 404,62	32 562,05	50 966,67	35 393,50	15 573,17
Итого	3 184 417,16	1 854 527,00	1 329 890,16	5 317 586,32	3 025 271,67	2 292 314,65

6. Учет займов и кредитов:

На 31.12.2021 займов нет.

7. Учет финансовых вложений

Остаток денежных средств на расчетном счете, руб.: 15 285 тыс. руб.

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов): 2 291 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 2021г.
Авансы поставщикам	3088,00
Расчеты с покупателями и заказчиками	22934,00
Расчеты с бюджетом по налогам	2289,00
Прочая задолженность	2733,00
Всего:	31044,00

В результате проведенной инвентаризации на 31.12.2021 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 2021г.
Задолженность поставщикам	7161,00
Расчеты по налогам и сборам	5659,00
Авансы полученные	6235,00
Прочая задолженность	1452,00
Всего:	20507,00

По состоянию на 31.12.2021 просроченная задолженность отсутствует.

10. Информация о связанных сторонах.

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

11. Учет расходов по налогу на прибыль:

Налог на прибыль на 31.12.2021 – 639 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль 31.12.2021 – 207 тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль на 31.12.2021 – 431 тыс. руб.

12. Сведения о размере чистых активов общества

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2021, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2020, тыс. руб.
Стоимость чистых активов	31 608,00	30 275,00
Уставный капитал	10,00	10,00

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2021 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»