



ООО « ХИРАНА+» (LLC «CHIRANA+»)
109316 г. Москва, Волгоградский проспект д.42,
корп.5, помещение I, комната 1, этаж 2,
ИНН 7702406004, КПП 772301001, ОГРН 1167746865230
Тел.: 8-800-600-53-83, +7(499) 130-3095,
e-mail: info@chirana.plus, www.chirana.plus

28 марта 2022г

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Хирана +»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Хирана +» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации (РСБУ).

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

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Юридический адрес Общества:

109316, Москва г, Волгоградский пр-кт, дом № 42, корпус 5, помещение I, комната 1, этаж 2

1.2. Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации, по месту нахождения на территории Российской Федерации в Инспекции Федеральной налоговой службы №23 по г. Москве 15.09.2016г. Обществу присвоен Основной государственный регистрационный номер 1167746865230. Идентификационный номер налогоплательщика 7706447996.

1.3. Численность работающих сотрудников Общества на 31 декабря 2021 г.: 26 человек, по договорам ГПХ – 4 человека.

1.4. Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников общества;
- Генеральный директор.

1.5. Уставный капитал Общества составляет 26 3000 000 (Двадцать шесть миллионов триста тысяч) рублей,

1.6. Учредителями (участниками) Общества являются:

- Шимко Василий Юрьевич – размер доли 67%;
- Акционерное Общество «Хирана» (CHIRANA, a.s.) (юр.лицо Словакия, нерезидент)- размер доли 15%;
- Ян Папулак (физ.лицо – нерезидент, Словакия)- размер доли 3%;
- Касаткина Марина Владимировна - размер доли 15%;

1.7. Основным видом деятельности Общества является производство Производство медицинских инструментов и оборудования. Организация является резидентом ОЭЗ «Технополис».

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.



ООО « ХИРАНА+» (LLC «CHIRANA+»)
109316 г. Москва, Волгоградский проспект д.42,
корп.5, помещение I, комната 1, этаж 2,
ИНН 7702406004, КПП 772301001, ОГРН 1167746865230
Тел.: 8-800-600-53-83, +7(499) 130-3095,
e-mail: info@chirana.plus, www.chirana.plus

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована 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 Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации».

2.2. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет Общества ведется с применением программы автоматизации учетного процесса «1С: Предприятие» в соответствии с Рабочим планом счетов, разработанным на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. N 94н. Организация создает регистры бухгалтерского учета на машинных носителях, по формам, предусмотренным компьютерной программой и разработанными самостоятельно.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество осуществляет инвентаризацию активов и обязательств на отчетную дату в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2.3. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена Обществом исходя из концепции непрерывности.

В 2021г. чистая прибыль Общества составила 10 030 тыс. руб. На 31.12.2021г. стоимость чистых активов Общества, приведенная в разделе 3 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала, составила 280 936 тыс. руб.

2.4. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Компания определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02, при этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.5. Оценочные резервы и обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету (ПБУ 8/2010) «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается исходя из количества дней неиспользованного отпуска на отчетную дату и среднего заработка сотрудников с учетом страховых взносов.

Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается и начисляется на ежемесячной основе.

В 2021 году оценочное обязательство по сомнительным долгам начисляется.

2.6. Доходы и расходы



ООО « ХИРАНА+» (LLC «CHIRANA+»)
109316 г. Москва, Волгоградский проспект д.42,
корп.5, помещение I, комната 1, этаж 2,
ИНН 7702406004, КПП 772301001, ОГРН 1167746865230
Тел.: 8-800-600-53-83, +7(499) 130-3095,
e-mail: info@chirana.plus, www.chirana.plus

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- доходы от основных видов деятельности регулярного характера, перечисленных в пункте 1 (пп. 1.7.)

К прочим доходам относятся:

- курсовые разницы;
- прочие.

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

2.7. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты как прочие доходы или прочие расходы (за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного капитала, которая подлежит отнесению на добавочный капитал).

Для целей составления бухгалтерской отчетности курсовые разницы отражаются свернуто.

2.8. Учет основных средств

Бухгалтерский учет основных средств ведется на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01).

По основным средствам сроки полезного использования определяются в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г.

В случае приобретения основных средств, по которым срок полезного использования не может быть



ООО « ХИРАНА+» (LLC «CHIRANA+»)
109316 г. Москва, Волгоградский проспект д.42,
корп.5, помещение I, комната 1, этаж 2,
ИНН 7702406004, КПП 772301001, ОГРН 1167746865230
Тел.: 8-800-600-53-83, +7(499) 130-3095,
e-mail: info@chirana.plus, www.chirana.plus

определен в соответствии с вышеуказанной классификацией, срок полезного использования устанавливается комиссией, утвержденной приказом генерального директора, с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей, а при отсутствии соответствующих данных в технических условиях, срок полезного использования основных средств устанавливается на основании ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Основные средства с первоначальной стоимостью более 40 000 рублей за единицу признаются в составе основных средств предприятия. Основные средства стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов.

2.9. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) ведется на основании ФСБУ «Запасы» (ПБУ 5/2019).

По мере отпуска в эксплуатацию материально-производственные запасы в общеустановленном порядке списываются по методу ФИФО.

Материально-производственные запасы учитываются на счете 10 «Материалы» без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материалов» 16 «Отклонение в стоимости материалов».

2.10. Учет нематериальных активов и НИОКР.

Для целей бухгалтерского учета регулируется ПБУ 14/2007 (НМА); ПБУ 17/02 (НИОКР)
На 31.12.2021 Величина НМА 19 220 тыс. руб., Величина НИОКР – 1 884 тыс.руб.

2.11. Учет финансовых вложений.

Учет финансовых вложений ведется согласно " ПБУ 19/02.

В 2021 г. для учета финансовых вложений в рублях используется счет 58.03, в у.е. 58.06, проценты по финансовым вложениям учитываются на сч. 76.09 в рублях, 76.23 в у.е.

3. РАСКРЫТИЕ СТАТЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Расшифровка доходов и расходов

3.1.1. Управленческие расходы

Вид расхода	2021 год
Амортизация	200 450,18
Амортизация (КОСВ)	3 338 210,63
Аренда офиса	3 671 626,59
Бухгалтерское обслуживание (КОСВ)	130 000,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	56 445,64
Командировочные расходы	309 523,47



ООО "ХИРАНА+" (LLC "CHIRANA+")
109316 г. Москва, Волгоградский проспект д.42,
корп.5, помещение I, комната 1, этаж 2,
ИНН 7702406004, КПП 772301001, ОГРН 1167746865230
Тел.: 8-800-600-53-83, +7(499) 130-3095,
e-mail: info@chirana.plus, www.chirana.plus

Обучение	30 305,00
Оплата больничного	19 127,63
Оплата труда	20 914 746,46
Оформление документов	123 268,60
Программное обеспечение и обслуживание	1 287 904,83
Прочие затраты (Не НУ)	85 932,13
Прочие расходы	593 244,85
Расходы офиса	2 289 619,99
Списание материалов	1 644 329,55
Страховые взносы	2 836 052,28
Услуги связи и почтового обслуживания	432 083,82
Итого	37 962 871,65

3.1.2. Коммерческие расходы за 2021 год

Амортизация	784 568,16
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1 671,76
Доставка товаров до покупателя	618 470,16
Консультационная правовая поддержка	1 100 000,00
Маркетинговые расходы	6 170 742,96
Оказание услуг по поиску клиентов	1 954 321,00
Оплата труда	835 876,73
Прочие расходы	229 770,75
Разработка сайта	144 450,00
Рекламные расходы	5 565 849,95
Страховые взносы	141 038,91
Услуги брокера по таможне	196 200,00
Услуги по фрахтованию транспорта	14 718 000,00
Участие в выставках	35 403,74
Итого	32 496 364,12

3.1.3. Прочие доходы

Сумма за 2021г., тыс. руб.	Сумма за 2020г., тыс. руб.
110 654,00	12 861,00

3.1.4. Прочие расходы

Сумма за 2021г., тыс. руб.	Сумма за 2020г., тыс. руб.
----------------------------	----------------------------



ООО "ХИРАНА+" (LLC "CHIRANA+")
109316 г. Москва, Волгоградский проспект д.42,
корп.5, помещение I, комната 1, этаж 2,
ИНН 7702406004, КПП 772301001, ОГРН 1167746865230
Тел.: 8-800-600-53-83, +7(499) 130-3095,
e-mail: info@chirana.plus, www.chirana.plus

148 549,00	16 253,00
------------	-----------

3.2. Расчеты по налогам и сборам

3.2.1. Налог на прибыль

Наименование показателя	Сумма за 2021г., тыс. руб.	Сумма за 2020г., тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	9 123,00	387 040,00
Налог на прибыль	976,00	(72 608,00)
в т.ч. текущий налог на прибыль	(475,00)	(72 608,00)
отложенный налог на прибыль	1451,00	
прочее	(69)-	-

3.2.2. Налог на добавленную стоимость

	Сумма 31.12.2021г., тыс. руб.	Сумма 31.12.2020г., тыс. руб.
Остаток входного НДС, учтенного на счете 19	4 060,00	3 772,00
Итого:	4 060,00	3 772,00

3.3. Дебиторская задолженность

Сумма 31.12.2021г., тыс. руб.	Сумма 31.12.2020г., тыс. руб.
91 989,00-	78 676,00
91 989,00	78 676,00

3.4. Денежные средства

	Сумма 31.12.2021г., тыс. руб.	Сумма 31.12.2020г., тыс. руб.
Текущие счета в банках	24 225,00	100 355,00
Итого:	24 225,00	100 355,00

3.5. Прочие оборотные активы

	Сумма 31.12.2021г., тыс. руб.	Сумма 31.12.2020г., тыс. руб.
РБП	360,00	392,00
Итого:	360,00	392,00



ООО "ХИРАНА+" (LLC "CHIRANA+")
109316 г. Москва, Волгоградский проспект д.42,
корп.5, помещение I, комната 1, этаж 2,
ИНН 7702406004, КПП 772301001, ОГРН 1167746865230
Тел.: 8-800-600-53-83, +7(499) 130-3095,
e-mail: info@chirana.plus, www.chirana.plus

3.6. Кредиторская задолженность

Сумма 31.12.2021г., тыс. руб.	Сумма 31.12.2020г., тыс. руб.
37 992,00	105 753,00
37 992,00	105 753,00

3.7. Курс валют на отчетную дату

Курсы Центрального банка РФ, действующие на дату составления бухгалтерской отчетности, следующие в руб.

Валюта	31.12.2021
Доллары США	74,2926
Евро	84,0695

3.8. События после отчетной даты

На дату подготовки Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год информация о событиях после отчетной даты, подлежащая отражению в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 представлена ниже:

- В январе 2022г. погашена задолженность по договорам займов в сумме 3 285 тыс. руб. :

Шимко Василий Юрьевич	
ДОГ. ЗАЙМА 280120/1 от 28.01.2020	700 000,00
ДОГ. ЗАЙМА №010419/1 от 01.04.2019 ОТ 01.04.2019	2 000 000,00
Договор займа №260220/1 от 26.02.2020	585 000,00
	3 285 000,00

А так же проценты по ним в сумме 554 тыс.руб.

Шимко Василий Юрьевич	
ДОГ. ЗАЙМА 280120/1 от 28.01.2020	94 117,52



ООО "ХИРАНА+" (LLC "CHIRANA+")
109316 г. Москва, Волгоградский проспект д.42,
корп.5, помещение I, комната 1, этаж 2,
ИНН 7702406004, КПП 772301001, ОГРН 1167746865230
Тел.: 8-800-600-53-83, +7(499) 130-3095,
e-mail: info@chirana.plus, www.chirana.plus

ДОГ. ЗАЙМА №010419/1 от 01.04.2019 ОТ 01.04.2019	384 710,81
Договор займа №260220/1 от 26.02.2020	75 411,85
Итого	554 240,18

Обязательный аудит будет проведен после отчетной даты.

В 2021 году были выплачены дивиденды за 2020 год в размере 50 000 тыс.руб., согласно распределения долей участия (соответственно налоги с дивидендов – НДФЛ и налог на прибыль).

Генеральный директор _____ Шимко Василий Юрьевич

30 марта 2022 г.