

ООО «Хорншух РУС»

142715, Московская область, Ленинский район, село Беседы, Промышленный проезд, д.9
Тел. (495) 785-20-15, 785-20-16 Факс (495) 785-20-17
www.hornschuch.ru. E-mail: info@hornschuch.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

1. Общая информация

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Хорншух РУС»
Адрес местонахождения	Российская Федерация, 142715, Московская область, Ленинский район, Развилковское сельское поселение, село Беседы, Промышленный проезд, д.9
Фактический адрес	Российская Федерация, 142715, Московская область, Ленинский район, Развилковское сельское поселение, село Беседы, Промышленный проезд, д.9
Телефон	(495) 136-26-76
Основной государственный регистрационный номер	1067746333060
Дата государственной регистрации	02 марта 2006г.
Орган, осуществивший государственную регистрацию	МИФНС №46 по г. Москве
ИНН / КПП	7723563720/500301001
Адрес налоговой инспекции, контролирующее предприятие	Межрайонная ИФНС №14 по Московской обл., 142700, г. Московской обл., г. Видное, ул. Заводская, д. 22А
Идентификационный код ОКПО	94419389
Код органов гос. власти и управления по ОКОГУ	49011
Код собственности ОКФС	23
Код организационно-правовой формы ОКОПФ	12300
Виды деятельности Shchelkunova@skai-hornschuch.ru	Оптовая продажа плёнок ПВХ «Skai furniture», «Skai covertech», искусственной кожи для мягкой мебели, оказание услуг по нарезке плёнок ПВХ «Skai covertech» для оконного профиля и подоконников. Для выполнения видов деятельности лицензирование не требуется.
ОКВЭД	46.90 – прочая оптовая торговля

Общество создано без ограничения срока его действия. Целью общества является извлечение прибыли.

Владельцем 100% доли Общества является немецкая компания Конрад Хорншух Интернациональ ГмбХ (Konrad Hornschuch International GmbH), принадлежащая Конрад Хорншух АГ (Konrad Hornschuch AG). Местонахождение - Германия, 74679, г. Вайсбах, Салиненштрассе 1

Решением заседания совета директоров Общества - Протокол №8 от 16.03.2020 назначен единоличным исполнителем (Генеральным директором) - Мишин Андрей Анатольевич.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности несет генеральный директор.

На собрании участников Общества утвержден годовой баланс по состоянию на 31.12.2021 и порядок использования прибыли.

Общество с ограниченной ответственностью «Хорншух РУС» на 31.12.2021 – не имеет дочерних и зависимых обществ.

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2021 г. составляет 3 400 тыс. руб. и полностью оплачен участником.

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации (ПБУ 4/99)», Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом МФ РФ от 29.07.1998 № 34н; действующими стандартами по бухгалтерскому учету (ПБУ) и отчетности в РФ, нормативными актами, входящими в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в РФ.

При раскрытии информации установлена существенность для всех показателей в отчетности за отчетный период в размере не менее 10% от общего итога соответствующих данных конкретной формы отчетности конкретной строки отчетности, соответствующей конкретному показателю.

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, подлежащая раскрытию в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

2. Учетная политика

Учетная политика для целей ведения бухгалтерского учета утверждена приказом №1УП от 25 декабря 2020г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведет Бухгалтерия, возглавляемая Главным бухгалтером.
Состав бухгалтерии: Главный бухгалтер, бухгалтер. (2 чел.):

Выписка из учетной политики для целей бухгалтерского учета.

Первоначальная стоимость формируется исходя из затрат на приобретение ОС.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Активы, используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью не более 100 000 (Ста) тысяч рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском учете в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

предназначенные для продажи или используемые для управленческих нужд организации. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Расходы по заготовке и доставке товаров, приобретенных для перепродажи, учитываются при формировании фактической себестоимости приобретенных товаров (отражаются на счете 41 «Товары»). Таможенные платежи при ввозе импортных товаров на территорию России включаются в первоначальную стоимость приобретаемых товаров.

К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), с учетом предоставленной на момент приобретения скидки;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- затраты за услуги транспорта по доставке материально-производственных запасов до места их использования, включая расходы по страхованию;
- услуги таможенного брокера;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением товаров, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие товары.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Выбытие материально-производственных запасов оценивается по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

Горюче-смазочные материалы списываются ежемесячно в фактически израсходованном размере на основании путевых листов, составленных по форме, утвержденной Постановлением Госкомстата России от 28.11.1997 N 78.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

В Обществе принят порядок признания выручки от продажи товаров по мере передачи прав владения (по переходу права собственности на товар).

Согласно п.8 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» данного положения, оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Обязательство по оплате отпусков подпадает под определение и признаки оценочного обязательства, закрепленные в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Исходя из этого Общество создает резерв исходя из количества не отгулянных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого месяца. Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается нарастающим итогом на конец каждого месяца.

В соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации от 29.07.1998 №34н Общество создает резерв по сомнительным долгам.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не была погашена в сроки, установленные договором, и не была обеспечена соответствующими гарантиями.

В отчете о финансовых результатах организация показывает развернуто прочие доходы и прочие расходы.

Резерв по сомнительным долгам ООО «Хорншух РУС» на 31.12.2021г. – отсутствует.

Общество формирует регистры бухгалтерского учета с использованием компьютерной техники. Используется программа 1С «Бухгалтерия» 8.2

Учетная политика для целей налогового учета утверждена приказом № 2УП от 25 декабря 2020г. Выписка из учетной политики для целей налогового учета.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002г. № 1.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом при стоимости более 100 000 руб. и сроком полезного использования более 12 месяцев.

Активы, используемые при производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью не более 100 000 (Сто) тысяч рублей за единицу, отражаются в налоговом учете в составе материально-производственных запасов.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод ФИФО.

Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО). В налоговом учете таможенные пошлины и таможенные сборы, а также затраты за услуги транспорта по доставке материально-производственных запасов до места их использования, включая расходы по страхованию, услуги таможенного брокера и иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов включаются в стоимость имущества.

Определение выручки в целях налогообложения налогом на добавленную стоимость Общество определяло в 2021 году в соответствии с пунктом 1 статьи 167 Главы 21 НК РФ.

1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;

2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления, в соответствии со ст. 271 Главы 25 НК РФ.

Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники. Используется программа 1С «Бухгалтерия предприятия КОРП» 8.3

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

Расшифровка формы №1 "Бухгалтерский баланс".

Раздел "Внеоборотные активы"

тыс. руб.

стр.	Наименование	2021	2020	2019
1150	Первоначальная стоимость основных средств	11 790	12 821	11 940
	Сумма начисленной амортизации	-9 046	7 865	6 799
	Остаточная стоимость	2 744	4 956	5 141
	Итого:	2 744	4 956	5 141

Информация об амортизации основных средств:

тыс. руб.

Наименование	2021	2020	2019
Амортизация основных средств - всего	9 046	7 865	6 799
в том числе:			
Машины и оборудование	2 698	2 613	2 124
Транспортные средства	700	4 181	3 618
Офисное оборудование	5 648	1 071	1 057
Другие виды основных средств			

Арендованное имущество.

Полученное в аренду складское помещение ООО «Джак Моторс» Договор аренды склада № ДА/07/02/20 от 01.02.20г. поставлено Обществом на за балансовый счет 001 на сумму **13 513** тыс. руб.

Полученное в аренду офисное помещение ЗАО «Реал Эстейт Менеджмент» (Договор №41/17 от 01.11.2017 г.) поставлено Обществом на за балансовый счет 001 на сумму **1 179** тыс. руб.

Итого счет 001: на сумму – **14 692 тыс. руб.**

Модернизация и ремонт основных средств за отчетный период не производилась.

Способ перехода на ФСБУ6/2020: Упрощённо ретроспективный

Раздел "Оборотные активы"

По стр. 1210 "Запасы" – отражены товары для перепродажи на сумму **35 908** тыс. руб., учтенные по себестоимости первых по времени приобретения, с учетом всех фактических затрат, связанных с их приобретением, и инвентарь и хозяйственные принадлежности на сумму **119** тыс. руб.

Информация по движению МПЗ раскрыта в таблице 4.1 «табличных пояснений к бухгалтерскому балансу».

тыс.

руб.

Наименование	2021	2020	2019
МПЗ	119	342	138
Товары на складах	38 161	33 814	32 771
Резервы	-2 372	-2 639	
Итого по стр. 1210:	35 908	31 517	32 909

По стр. 1220 "НДС по приобретенным ценностям" – отражен входящий НДС на сумму **0** тыс. руб.,

По стр. 1230 "Дебиторская задолженность» на 31.12.2021 г. составила **13 266** тыс. руб., в т.ч.:

тыс. руб

Наименование	2021	2020	2019
Расчеты с поставщиками, авансы выданные в руб.	473	1 167	1 852
Расчеты с поставщиками, авансы выданные в евро.			
Расчеты с поставщиками, авансы выданные в у.е.	326	270	
Расчеты с покупателями в руб.	466	5 088	5 281
Расчеты с покупателями в валюте			
Расчеты с покупателями в у.е.	5 619	2 978	1 381
Расчеты по налогам	1 182	2 248	324
Расчеты по соц. страхованию		736	507
Расчеты по имущественному и личному страхованию	503	455	484
Расчеты с проч. поставщиками и подрядчиками	4 697	912	5 127
Расчеты с проч. покупателями			
Расчеты с персоналом по оплате труда и авансовым отчетам		42	17

«Дебиторская задолженность покупателей и заказчики»	13 266	13 896	14 973
Резерв по сомнительным долгам, (минус)			
Итого по стр. 1230	13 266	13 896	14 973

По стр. 1250 указаны «Денежные средства» на 31.12.2021 составила **49 908** тыс. руб., а именно:

Наименование	2021	2020
Расчетный счет (тыс. руб.)	5 269	9 031
Валютный счет (тыс. евро)	44 639	14 129
(евро)	530 982,14	155 814,62
Курс евро на отчетную дату	84.0695	90,6824
Итого:	49 908	14 725

Раздел "Капитал и резервы"

По стр. 1310 "Уставной капитал" на 31 декабря 2021 г. составил **3 400** тыс. руб.
тыс. руб.

Показатель	2021	2020
Уставной капитал	3 400	3 400

По стр. 1370 "Нераспределенная прибыль" на 31 декабря 2021 г. составила **78 628** тыс. руб.

Наименование	2021	2020	2019
Нераспределенная прибыль	78 628	66 565	49 442

Чистая прибыль за 2021 г. составила **12 063** тыс. руб.

Чистая прибыль за 2020г. составила **17 123** тыс. руб.

Чистая прибыль за 2019г. составила **2 597** тыс. руб

Раздел "Долгосрочные обязательства"

По стр. 1420 "Отложенные налоговые обязательства" на 31 декабря 2021 г. составила **35** тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование	2021	2020
Отложенные налоговые обязательства на начало года	70	95
Признано сч. 77 в течение года	35	45
Погашено сч. 77 в течение года		70
Отложенные налоговые обязательства на конец года	35	70

Раздел "Краткосрочные обязательства"

По стр. 1520 "Кредиторская задолженность" на 31 декабря 2021 г. составила **20 177** тыс. руб., в т.ч.

тыс. руб.

Наименование	2021	2020	2019
задолженность кредиторская перед Konrad Hornschuch AG	13 858	0	4 172
задолженность кредиторская по расчетам с прочими поставщиками	857	481	215
задолженность кредиторская по расчетам с покупателями	2 916	887	359
задолженность перед бюджетом по уплате налогов	2 974	2 796	200
задолженность по подотчетным суммам	58		28
расчеты по НДС «авансы полученные от покупателей»	(минус) – (486)	(минус) – (128)	(минус) – (59)
Итого:	20 177	4036	4 915

По стр. 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса за 2021, 2020, 2019 гг. кредиторская задолженность в соответствии с требованиями Минфина РФ отражена за минусом НДС с авансов полученных.

По стр. 1540 «Оценочные обязательства»

тыс. руб.

Наименование	2021	2020
Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков на начало года	0	5
Признано в течение года	89	1 406
Погашено в течение года		1 411
Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков на конец года	89	0

Расшифровка формы №2 "Отчет о прибылях и убытках " за январь-декабрь 2021г.

В бухгалтерской отчетности выручка (стр. 2110) отражена за минусом налога на добавленную стоимость. В отчетном году выручка была получена по следующим видам деятельности:
322 666 тыс. руб.

Наименование	2021	2020	2019
Выручка в т.ч.	322 666	241 322	205 536
Оптовая реализация товаров	322 666	241 322	205 536
Фактическая себестоимость реализованного товара без НДС (стр. 2120)	(215 308)	(178 654)	(162 994)
Коммерческие расходы отчетного периода (стр. 2210)	(41 432)	(35 863)	(38 566)
<u>Коммерческие расходы группируются по следующим видам:</u>			
аренда нежилого помещения (офис и склад)	3 867	3 522	3 576
амортизация	2 211	1 950	1 833
заработная плата и отчисления на обязательное социальное страхование	23 590	20 665	20 725
резерв по отпускам	89	1 625	1575
услуги связи, почтовые услуги	469	436	473
консультационные услуги	156	48	32
справочно-правовые системы	115	85	78
тех. обслуживание оборудования	120	142	125
расходы на рекламу	4 173	2 376	1 536
канцелярские и складские материалы	608	524	400
командировочные расходы	281	235	1 715
активы, числящиеся в МПЗ, стоимостью не более 40 тыс. руб.	603	395	5
страхование	973	968	893
транспортировка товаров покупателю	86	149	118
расходы на авто, топливо д/авто	697	472	567
программное обеспечение	1 314	508	395
технологические отходы при нарезке пленки ПВХ	642	622	632
участие в выставках	0	0	2839
аудиторские услуги	0	0	
юридические услуги	0	0	
валютный контроль	146	147	132
уборка помещения	334	247	266
транспортные услуги	27	20	58
ремонт ОС	184	178	68
представительские расходы	282	192	131

обучение, повыш. квалиф.	24	48	107
Охра труда	76	77	
и проч.	364	230	284
Итого по стр. 2210:	41 432	35 863	38 566

Прочие доходы и расходы «Отчет о прибылях и убытках»

стр. 2320 "Проценты к получению"

тыс. руб.

Наименование	2021	2020	2019
Проценты к получению	0	0	0

стр. 2340 "Прочие доходы"

9 305 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование	2021	2020
положительные курсовые разницы при расчетах в ЕВРО	9 057	6 699
разница стоимости возврата и фактической стоимости		
отклонение курса продажи (покупки) валюты от установленного ЦБ курса	136	574
продажа ОС		250
продажа материалов		
прочие внереализационные доходы	106	45
проч. внереал. доходы, не использ. резерв по сомнительным долгам	6	99
списание кредиторской задолженности		
Возврат товаров		261
Итого по стр. 2340:	9 305	7 928

стр. 2350 "Прочие расходы"

- 10 698 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование	2021	2020	2019
госпошлина			
расходы прошлых лет			
комиссия банка, оплата услуг кредитных организаций ЗАО ЮниКредит Банк	434	262	222
отрицательная курсовая разница при расчетах в ЕВРО	9 089	8 050	1 447

отрицательная курсовая разница при расчетах в у.е.			
отклонение курса покупки иностранной валюты от официального курса	954	599	668
мат. помощь	10	30	
налог на имущество			
НДС не учитываемый	192	60	336
НДС по списанной кредиторской задолженности			
ошибки прошлых отчетных периодов, выявленные в отчетном	1		
прочие внереализационные расходы	4	14	71
списание брака			
прочие не учитываемые в НУ расходы			
Продажа ОС			
списание дебиторской задолженности			
резерв по сомнительным долгам	6	99	4
разница стоимости возврата и фактической стоимости			
списание убытка в связи с пересортицей			
штрафы	8		785
Резерв под обесценение запасов		2 640	
Уценка		1 154	
Итого по стр. 2350:	10 698	12 908	3 533

Стр. 2410 «Текущий налог на прибыль» на 31 декабря 2021 г. составила **3 371** тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование	2021	2020	2019
Налог на прибыль	3 371	4 701	1 123

Стр. 2400 «Чистая прибыль» на 31 декабря 2021 г. составила **12 063** тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование	2021	2020	2019
Чистая прибыль	12 063	17 123	2 597

4. Основные показатели по труду и заработной плате

Основные показатели по труду и заработной плате ООО "Хорншух РУС" приведены в таблице.

тыс. руб.					
№ п/п	Показатель	Ед. изм.	2021	2020	2019
1	Среднесписочная численность	чел.	12	12	13
2	Фонд заработной платы всего персонала	тыс. руб.	18 679	18 831	16 551
3	Среднемесячная зарплата 1 работника	тыс. руб.	129,7	130,8	106,1

5. Информация о государственной помощи

За отчетный период бюджетные средства в виде государственной помощи ООО «Хорншух РУС» в 2021 году не предоставлялись.

6. Совместная деятельность

Финансовые вложения ООО «Хорншух РУС» в совместную деятельность с другими предприятиями в 2021 году не производилась.

7. Претензионная работа.

Претензионная работа в 2021 году не велась.

8. Сведения о связанных сторонах.

По состоянию на 31 декабря 2021г. кредиторская задолженность по контракту № 4/01/12 от 10 января 2012г. с Konrad Hornschuch AG составляет 13 858 тыс. руб эквивалент 164 843,01 евро.

Учредителем общества с ограниченной ответственностью «Хорншух РУС» является - Конрад Хорншух Интернешнл ГмбХ (Konrad Hornschuch International GMBH -100% доля участия в УК).

Учредителем Конрад Хорншух Интернешнл ГмбХ (Konrad Hornschuch International GMBH) является -Конрад Хорншух АГ (Konrad Hornschuch AG -100% доля участия в УК).

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений	Виды операций
1.	Конрад Хорншух Интернационал ГмбХ (Konrad Hornschuch International GMBH)	Владелец 100% доли УК Общества	Отношения в соответствии с уставом общества. Оплата дивидендов в 2020г. не производилась.
2.	Конрад Хорншух АГ (Konrad Hornschuch AG)	Связанная сторона. Владелец 100% доли Konrad Hornschuch International GMBH	Хозяйственные договора. Основной поставщик товаров Общества
3.	Хирт Михаэль	Председатель совета директоров	Взаимоотношения по оплате труда ихоз. операциям не осуществляется.
4.	Г-н Райнер Ирошек	Член совета директоров	Взаимоотношения по оплате труда ихоз. операциям не осуществляется
5.	Г-н Мишин Андреас	Член совета директоров	Взаимоотношения по оплате труда ихоз. операциям не осуществляется
6.	Мишин Андрей Анатольевич	Генеральный директор согласно Протокола №8 от 16.03.2020	Взаимоотношения по оплате труда согласно штатному расписанию. Соц. отчисления по заработной плате производятся в соответствии с законодательством РФ. Налоги, подлежащие удержанию из заработной платы - удержаны, задолженность отсутствует.

9. Риски.

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на коммерческие и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Общество проводит мониторинг валютного курса, который может негативно повлиять на деятельность Общества.

30.03.2022 г.

Генеральный директор ООО «Хорншух РУС»

/А.А. Мишин/

Главный бухгалтер ООО «Хорншух РУС»

/Ю.С. Щелкунова /

