

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Виэм Рус» за 2022 год**

г. Санкт-Петербург

21 марта 2023 года

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Виэм Рус" за 2022 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: 195197, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Финляндский округ, пр-кт Кондратьевский, д. 15, к. 3, литера И, помещ. 1-Н, офис 244

Телефон Общества: +7 (812) 677 50 97

ИНН/КПП: 7806560272/780401001

ОКПО: 39351187

ОГРН: 1197847107270

Дата государственной регистрации: 30 апреля 2019 года.

ОКВЭД: 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

Численность Персонала Общества на 31 декабря 2022 г. – 0 человек (на 31 декабря 2021 г. – 483 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.

До 01 июля 2022 у Общества было 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 состояло на учете в инспекции ФНС России № 4 по г. Москве. 01 июля 2022 указанное обособленное подразделение было закрыто.

В связи с принятым 27.06.2022 решением единственного участника Общества о ликвидации Общества полномочия по управлению делами юридического лица возложены на Ликвидатора – Одинцева Владимира Петровича. Ликвидация Общества должна завершиться в течение 1 года с момента принятия соответствующего решения.

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 №76/БУ от 30.12.2021г.

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 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и стоимостью не более 100 000 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.

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 31.12.2022:

Доллар США – 70,3375 (на 31.12.2021: Доллар США - 74,2926).

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 2022г.	724 423	(4 956)	24 198	(748 621)	71 292	(66 336)	-	-	-	-
	5210	за 2021г.	34 952	(3 219)	56 892	(49)	14	(15 721)	-	-	91 795	(18 926)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2022г.	21 861	(3 484)	635	(22 496)	7 536	(4 052)	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	20 793	(2 877)	18 108	(49)	14	(13 334)	0	0	38 852	(16 197)
-	5202	за 2022г.	23 436	(1 430)	-	(23 436)	2 934	(1 504)	-	-	-	-
	5212	за 2021г.	14 159	(342)	12 881	-	-	(2 376)	-	-	27 040	(2 718)
Здания	5203	за 2022г.	25 903	(42)	23 563	(49 466)	3 607	(3 565)	-	-	-	-
	5213	за 2021г.	-	-	25 903	-	-	(11)	-	-	25 903	(11)

Другие виды основных средств	5204	за 2022г.	653 223	-	-	(596 008)	57 215	(57 215)	-	-	-	-
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.

Последствия изменений в учетной политике отражаются в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и пунктом 50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Отличие показателей на 31.12.2021 и 01.01.2022 обусловлены применением с 01.01.2022 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

4. Прочие внеоборотные активы

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

Таблица №2

Вид актива	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Суммы перечисленных авансов, связанных со строительством объектов основных средств	-	17 329
Лицензии на программы ЭВМ на период более 1 года	-	182
Итого	-	17 511

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 2022г.	4 971		8 444	(13 415)	-	-	-	-	-
	5420	за 2021г.	1 101	-	25 176	(21 306)	-	-	-	4 971	-
в том числе:			4 971		8 444	(13 415)	-	-	-	-	-
Сырье, материалы	5401	за 2022г.									

и другие аналогичные ценности	5421	за 2021г.	1 101	-	25 176	(21 306)	-	-	-	4 971	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
отгруженные	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

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

Таблица №4

Виды расчетов	Сумма задолженности на 31.12.2022, тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2021, тыс. руб.
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, в том числе:	-	55 203
Краткосрочные обеспечительные платежи по договорам аренды	-	30 719
Дебиторская задолженность покупателей	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	-	203
Расчеты по прочим операциям с персоналом	-	85
Расчеты по налогам и сборам	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 199	-
Страховые премии по договорам страхования	-	-
Итого задолженность	2 199	55 491

По состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2022 нет задолженности, признаваемой сомнительной.

8. Денежные средства

Денежные средства на 31.12.2022 и на 31.12.2021 включают в себя остаток на рублёвом банковском счете в размере 52 772 тыс. руб. и 226 258 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 31.12.2022	На 31.12.2021
Лицензии на программы ЭВМ на период менее 1 года	-	6 203
Страховые премии	-	11 813
НДС по арендным обязательствам	-	168 106
Итого	-	186 122

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

10. Прочие внеоборотные обязательства

В связи с применением Обществом ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» на 01.01.2022 в составе прочих внеоборотных обязательств признано обязательство по аренде в размере 821 329 тыс. руб.

11. Кредиторская задолженность

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

Таблица №6

Виды расчетов	Сумма задолженности на 31.12.2022, тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2021, тыс. руб.
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	-	163 028
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	4 299
Расчеты с подотчетными лицами	-	35
Расчеты по прочим операциям с персоналом	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-
Расчеты по налогам	-	92 682
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	6 825
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	11 562
Расчеты с учредителями по выплатам дивидендов	28 000	-
Итого задолженность	28 000	278 431

12. Заемные средства

Информация о наличии и движении заемных средства за отчетный период представлена в Таблице №7.

Таблица №7

Наименование показателя	Остаток на начало года	Получено	Погашено	Остаток на конец периода
Займы	-	150 000	(150 000)	-

13. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице №8.

Таблица №8

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	362 272	-	(362 272)	-	-
В том числе:		-			
Резерв ежегодных отпусков	37 985	-	(37 985)	-	-
Резервы предстоящих расходов по премиям	323 729	-	(323 729)	-	-
Резервы прочих расходов	558	-	(558)	-	-

14. Связанные стороны

За отчетный год Общество оказывало маркетинговые услуги и услуги по обработке информации, услуги по поддержке совершения лицензионных сделок в отношении программных продуктов Veeam, а также услуги по прекращению деятельности для Veeam Software Group GmbH / Виам Софтваре Груп ГмбХ, на основе заключенных соглашений. Общий объем оказанных услуг в стоимостном выражении за 2022 год составил 3 122 036 тыс. руб. (за 2021 год – 2 841 928 тыс.руб.). Сумма кредиторской задолженности (авансы полученные) в пользу компании Veeam Software Group GmbH на конец отчетного года отсутствует (на конец 2021 года - 183 990 тыс.руб.). Дебиторская задолженность (задолженность покупателя) Veeam Software Group GmbH на конец 2022 и 2021 годов отсутствует. Сумма платежей, полученных от Veeam Software Group GmbH. С учетом денежных средств, полученных по договорам уступки прав требования (цессии) и за вычетом произведенных возвратов в 2022 году составили 2 937 956 тыс. руб., в том числе НДС – 398 722 тыс. руб. (за 2021 год – 2 800 000 тыс. руб., в том числе НДС – 375 000 тыс. руб.).

С 25.12.2021 единственным участником Общества является VS International Holdings Limited. В отчетном году принято решение о распределении дивидендов в размере 38 000 тыс. руб. На 31.12.2022 задолженность перед VS International Holdings Limited составляет 28 000 тыс. руб.

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 2022 года Общество имело договорные отношения с ООО «Эмаст Софтвар Корпорэйшн» - юридическим лицом, принадлежащим той же международной группе компаний, к которой принадлежит Общество. Общий объем операций за 2022 год составил 191 тыс.руб. (за 2021 год – 995 тыс. руб.).

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

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

Расходы на вознаграждение основного управленческого персонала за отчетный год составили 79 717тыс. руб. (в 2021 году – 52 946 тыс. руб.).

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

15. 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».

16. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2022 у Общества нет полученных и выданных обеспечений обязательств.

17. Выручка

Информация о структуре выручки отражена в таблице №9:

Таблица №9

Вид выручки	За 2022 г.	За 2021 г.
Маркетинг и обработка информации	603 932	541 676
Содействие продажам программных продуктов Veeam	2 039 779	1 916 877
Услуги по прекращению ведения деятельности	58 641	-
Итого	2 702 352	2 458 553

18. Затраты на производство

Таблица №10

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	11 112	21 270
Расходы на оплату труда	1 509 409	1 660 130
Отчисления на социальные нужды	306 535	369 864
Амортизация	66 335	15 721
Аренда	27 682	144 648
Расходы на добровольное медицинское страхование	24 516	35 574
Расходы на программное обеспечение	18 148	21 351
Командировочные расходы	10 620	13 496
Прочие затраты	151 201	99 215
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 125 558	2 381 269

19. Прочие доходы и расходы

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

Таблица №11

Вид дохода/расхода	За 2022 г.		За 2021 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Расходы по выдаче подарков сотрудникам	-	6 757	-	4 436
Реализация имущества компании	18 445	30 091	-	-
Расходы в связи с расторжением договоров	-	7 767	-	-
Списание РБП	-	10 223	-	-
Изменение стоимости предмета аренды	11 647	-	-	-
Корпоративное мероприятие	-	446	-	1 580
Ликвидация и прочее выбытие ОС	-	61 672	-	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	42	327	329	114
Списание НДС на прочие расходы	-	-	-	287
Расходы на услуги банков	-	151	-	103
Курсовые разницы	1 440	2 591	292	63
НДС с расходов по выдаче подарков сотрудникам	-	303	-	45
Штрафы к получению/уплате	136	-	-	-
Расходы на тимбилдинги	-	1 823	-	5841

Налог на имущество	-	388	-	49
Итого	31 710	122 539	621	12 518

20. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль представлен в Таблице №11:

Таблица №12

Показатель	2022 г.	2021 г.
Прибыль до налогообложения	456 730	65 387
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(91 346)	(13 077)
Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО) составила за год	(117 333)	(23 986)
ПНО возникло за счет постоянных разниц на сумму	586 670	119 930
Изменение отложенных налоговых активов	(240 944)	14 074
в т.ч. в связи с :		
- с возникновением временной разницы в части расчетов с работниками по переходящим отпускам и премиям по итогам работы	(72 454)	14 095
- арендными обязательствами, признаваемыми в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»	(168 106)	-
-с возникновением временной разницы в части прочих расходов	(384)	(21)
Изменение отложенных налоговых обязательств	171 899	(1 169)
в т.ч. в связи с :		
- применением разных правил амортизации внеоборотных активов	133 412	(352)
- применения разных правил оценки процентов по обязательствам, признаваемым в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»	37 461	-
- применения разных правил оценки расходов на страхование	1 026	(817)
Итого текущий налог на прибыль	139 634	49 968

21. События после отчетной даты

Обществу не известно о событиях после отчетной даты, приводящих к изменению хозяйственных условий, в которых организация ведет свою деятельность,

Ликвидатор _____ (Одинцев Владимир Петрович)

21 марта 2023

М.П.