

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерской (финансовой отчетности) за 2025 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 31.12.2025 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 2025 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 БУ: 4 005тыс. руб.

Чистая прибыль БУ: 2 305тыс. руб.

Налог на прибыль: 1 700тыс. 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 2025 год	Сумма, тыс. рублей за 2024 год
Выручка	132 030,00	102 778,00

4.2. Коммерческие и управленческие расходы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. за 2025 г.	Сумма, тыс. руб. за 2024 г.
Управленческие расходы	0,00	0,00

4.3. Себестоимость продаж

В составе себестоимости продаж по строке 2120 «Отчета о финансовых результатах» отражены расходы

122 105тыс.руб, в том числе:

26, Общехозяйственные расходы	122 104 832,81
--Аренда помещения	7 738 061,89
--Добровольное медицинское страхование сотрудников	2 577 201,32
--Дополнительные выплаты персоналу	199 000,57
--Заработная плата администрации	74 209 620,29
--Интернет расходы	742 620,88
--Компенсация фитнеса НУ	185 673,13
--Обучение сотрудников	57 600,00
--Подбор персонала	152 821,70
--Почтовые и курьерские расходы	440 270,52
--Прочие административные расходы	5 695 771,04
--Прочие административные расходы НУ	1 071 179,88
--Прочие расходы на компьютеры/програм.обеспеч.	23 473,33
--Расходы организации на встречу (не НУ)	468 595,00
--Списание материалов (не НУ)	202 998,23
--Страхование гражданской ответственности перед 3-ми лицами (добровольное) НУ	54 724,56
--Такси	162 859,43
--Услуги по управлению Hemmersbach GmbH	607 270,93
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	145 886,10
Квалифицированные услуги (юр., бух., аудит, информационно-консультационные, поиск персонала)	3 554 115,99
Командировочные расходы (кроме суточных)	68 317,54
Малоценное оборудование и запасы	1 040 763,15

Материальные расходы	409 204,22
Обязательное и добровольное страхование имущества	1 750,28
Представительские расходы	134 908,56
Представительские расходы (нормируемые)	2 971,41
Страховые взносы	21 857 222,43
Суточные по заграничным командировкам (по норме НК, уменьшающие прибыль)	47 500,00
Суточные по заграничным командировкам (сверх нормы по НК при наличии приказа)	47 500,00
Суточные по России (по норме НК, уменьшающие прибыль)	5 700,00
Суточные по России (сверх нормы по НК при наличии приказа, уменьшающие прибыль)	1 300,00
Услуги связи (почта, связь, курьер, мобильный, интернет, телефон, доставка корреспонденции)	195 785,43
Экспедиторские услуги (хранение, транспорт до покупателя, погрузка-разгрузка, экспедиция)	2 165,00

Всего за 2025 год прибыль от продаж составляет – 9 925 тыс. рублей.

4.4 Прочие доходы

В составе прочих доходов по строкам 2320 и 2340 «Отчета о финансовых результатах» отражены доходы на сумму 89 041тыс. руб. в том числе:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб. за 2025г.
Прочие внереализационные доходы (расходы)	65 108
Проценты к получению (уплате)	23 933
Итого	89 041

4.5. Прочие расходы

В составе прочих расходов по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах» отражены расходы на сумму 6 009тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб. за 2025г.
Прочие внереализационные доходы (расходы)	225
Услуги банка	542
Курсовые разницы	5 242
Итого	6 009

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 2025 года.

Основное средство, Инвентарный номер, Дата принятия к учету, Первоначальная стоимость	На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Ноутбук HP EliteBook G5 3JX24EA, БП-000008, 29.10.2018, 73 560.17	73 560,17	73 560,17	
Проектор Epson EB-U05 LCDx3 1920x1200 3400ANSI Lm 15000:1, БП-000009, 20.10.2018, 41 785.44	41 785,44	41 785,44	
Ноутбук HP EliteBook 830 G5 3ZG61ES, БП-000010, 26.11.2018, 80 738.14	80 738,14	80 738,14	
Ноутбук HP EliteBook 830 G5 3ZG61ES, БП-000011, 26.11.2018, 80 738.13	80 738,13	80 738,13	
Ноутбук HP EliteBook G5 3JX24EA, БП-000012, 06.11.2018, 75 113.56	75 113,56	75 113,56	
Ноутбук HP EliteBook G5 3JX24EA, БП-000013, 06.11.2018, 75 113.56	75 113,56	75 113,56	
Кофемашина автоматическая Saeco HD8888/19, 00-000005, 21.01.2016, 50 838.98	50 838,98	50 838,98	
Принтер для печати пластиковых карт Zebra ZC100 ZC11- 0000000EM00 односторонний, цветной USB, БП-000016, 20.08.2019, 45 500.00	45 500,00	45 500,00	
Ноутбук HP EliteBook 830 G5 6KF12EC, БП-000017, 16.09.2019, 61 550.84	61 550,84	61 550,84	
Ноутбук HP EliteBook 830 G5 6KF12EC, БП-000018, 16.09.2019, 61 550.83	61 550,83	61 550,83	
Ноутбук HP EliteBook 830 G5 3ZG62ES, БП-000019, 01.10.2019, 64 117.50	64 117,50	64 117,50	
Ноутбук HP EliteBook 830 G5 3ZG62ES, БП-000020, 01.10.2019, 64 117.50	64 117,50	64 117,50	
Источник бесперебойного питания APC Smart-UPS SRT 1000VA/1, БП-000023, 13.12.2019, 56 341.03	56 341,03	56 341,03	
Источник бесперебойного питания APC Smart-UPS SRT 1000VA/2, БП-000024, 13.12.2019, 56 341.03	56 341,03	56 341,03	
Коммутатор Aruba 2540 48G PoE + 4SFP/1, БП-000025, 13.12.2019, 110 808.11	110 808,11	110 808,11	
Коммутатор Aruba 2540 48G PoE + 4SFP/2, БП-000026, 13.12.2019, 110 808.11	110 808,11	110 808,11	

Ноутбук HP Elitebook 830 G5 3JX36EA_2, БП-000031, 21.02.2020, 58 831.67	58 831,67	58 831,67	
Ноутбук HP Elitebook 830 G5 3JX36EA_1, БП-000032, 21.02.2020, 58 831.67	58 831,67	58 831,67	
Ноутбук HP Elitebook 830 G5 3JX36EA_3, БП-000033, 21.02.2020, 58 831.66	58 831,66	58 831,66	
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, 01.05.2021, 60 023.61	60 023,61	60 023,61	
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, 01.05.2021, 60 023.61	60 023,61	60 023,61	
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, 01.05.2021, 60 023.61	60 023,61	60 023,61	
Ноутбук HP ProBook 640 G8 (250A1EA)1_0, БП-000047, 01.07.2021, 67 633.33	67 633,33	67 633,33	
0_0 Ноутбук HP ProBook 640 G8 2Y2K2EA/14 "(1920x1080) Intel Core i5-1135G7 (2.4 Ghz)/8 GB/SSD , БП-000048, 01.07.2021, 62 763.33	62 763,33	62 763,33	
1_0 Ультрабук HP ProBook 640 G8 14" 1920x1080 Intel Core i5-1135G7 256 Gb 8Gb, БП-000049, 01.07.2021, 63 000.00	63 000,00	63 000,00	
1_0_1 Ультрабук HP ProBook 640 G8 14" 1920x1080 Intel Core i5- 1135G7 256 Gb 8Gb, БП-000050, 01.07.2021, 63 000.00	63 000,00	63 000,00	
1_0_2 Ультрабук HP ProBook 640 G8 14" 1920x1080 Intel Core i5- 1135G7 256 Gb 8Gb, БП-000051, 01.07.2021, 63 000.00	63 000,00	63 000,00	
1_1 Ультрабук HP ProBook 640 G8 14" 1920x1080 Intel Core i5-1135G7 256 Gb 8Gb, БП-000053, 01.07.2021, 60 808.33	60 808,33	60 808,33	
Ноутбук HP ProBook 640 G8 (250A1EA)1_1, БП-000058, 01.07.2021, 68 780.00	68 780,00	68 780,00	
Ноутбук HP ProBook 640 G8 (250A1EA)1_2, БП-000059, 01.07.2021, 68 780.00	68 780,00	68 780,00	
Ноутбук HP ProBook 640 G8 (250A1EA)1_3, БП-000060, 01.07.2021, 68 780.00	68 780,00	68 780,00	

Ноутбук HP ProBook 640 G8 (250A1EA)1_4, БП-000061, 01.07.2021, 68 780.00	68 780,00	68 780,00	
Ноутбук HP ProBook 640 G8 (250A1EA)1_5, БП-000062, 01.07.2021, 68 780.00	68 780,00	68 780,00	
1_4 Ультрабук HP ProBook 640 G8 14" 1920x1080 Intel Core i5-1135G7 256 Gb 8Gb, БП-000065, 01.07.2021, 60 808.33	60 808,33	60 808,33	
1_2 Ультрабук HP ProBook 640 G8 14" 1920x1080 Intel Core i5-1135G7 256 Gb 8Gb, БП-000067, 01.07.2021, 60 808.33	60 808,33	60 808,33	
1_3 Ультрабук HP ProBook 640 G8 14" 1920x1080 Intel Core i5-1135G7 256 Gb 8Gb, БП-000068, 01.07.2021, 60 808.33	60 808,33	60 808,33	
1_5 Ультрабук HP ProBook 640 G8 14" 1920x1080 Intel Core i5-1135G7 256 Gb 8Gb, БП-000070, 27.07.2021, 69 541.67	69 541,67	69 541,67	
1_6 Ультрабук HP ProBook 640 G8 14" 1920x1080 Intel Core i5-1135G7 256 Gb 8Gb, БП-000071, 27.07.2021, 69 541.67	69 541,67	69 541,67	
1_7 Ультрабук HP ProBook 640 G8 14" 1920x1080 Intel Core i5-1135G7 256 Gb 8Gb, БП-000072, 27.07.2021, 69 541.67	69 541,67	69 541,67	
Ноутбук HP ProBook 640 G8 1_6, БП-000073, 27.07.2021, 64 060.00	64 060,00	64 060,00	
1_8 Ультрабук HP ProBook 640 G8 14" 1920x1080 Intel Core i5-1135G7 256 Gb 8Gb, БП-000074, 28.07.2021, 69 916.67	69 916,67	69 916,67	
1_9 Ультрабук HP ProBook 640 G8 14" 1920x1080 Intel Core i5-1135G7 256 Gb 8Gb, БП-000075, 28.07.2021, 69 916.67	69 916,67	69 916,67	
1_10 Ультрабук HP ProBook 640 G8 14" 1920x1080 Intel Core i5-1135G7 256 Gb 8Gb, БП-000076, 28.07.2021, 69 916.67	69 916,67	69 916,67	
Ноутбук HP ProBook 640 G8 (250A1EA)1_7, БП-000077, 02.08.2021, 67 066.67	67 066,67	67 066,67	
Ноутбук HP ProBook 640 G8 (250A1EA)1_8, БП-000078, 02.08.2021, 67 066.67	67 066,67	67 066,67	
Ноутбук HP ProBook 640 G8 (250A1EA)1_10, БП-000080, 22.09.2021, 68 333.33	68 333,33	68 333,33	
Ноутбук HP ProBook 640 G8 2Y2K2EA_1, БП-000081, 21.10.2021, 64 166.67	64 166,67	64 166,67	

Ноутбук HP ProBook 640 G8 2Y2K2EA_2, БП-000082, 21.10.2021, 64 166.67	64 166,67	64 166,67	
Ноутбук HP ProBook 640 G8 2Y2K2EA_3, БП-000083, 21.10.2021, 64 166.67	64 166,67	64 166,67	
Ноутбук HP ProBook 640 G8 2Y2K2EA_4, БП-000084, 21.10.2021, 64 166.66	64 166,66	64 166,66	
Ноутбук HP ProBook 640 G8 2Y2K2EA_5, БП-000085, 21.10.2021, 64 166.66	64 166,66	64 166,66	
МФУ HP PageWide Pro 477dw D3Q20B, БП-000086, 10.11.2021, 40 833.33	40 833,33	40 833,33	
Ноутбук HP 640 G8 3S8N6EA_1, БП-000087, 02.02.2022, 65 000.00	65 000,00		65 000,00
Ноутбук HP 640 G8 3S8N6EA_2, БП-000088, 02.02.2022, 65 000.00	65 000,00		65 000,00
Ноутбук HP 640 G8 3S8N6EA_3, БП-000089, 02.02.2022, 65 000.00	65 000,00		65 000,00
Ноутбук HP 640 G8 3S8N6EA_4, БП-000090, 02.02.2022, 65 000.00	65 000,00		65 000,00
Ноутбук HP 640 G8 3S8N6EA_5, БП-000091, 02.02.2022, 65 000.00	65 000,00		65 000,00
Ноутбук HP 640 G8 3S8N6EA_6, БП-000092, 02.02.2022, 65 000.00	65 000,00		65 000,00
Ноутбук HP 640 G8 3S8N6EA_7, БП-000093, 02.02.2022, 65 000.00	65 000,00		65 000,00
Ноутбук HP 640 G8 3S8N6EA_8, БП-000094, 02.02.2022, 65 000.00	65 000,00		65 000,00
Ноутбук HP 640 G8 3S8N6EA_9, БП-000095, 02.02.2022, 65 000.00	65 000,00		65 000,00
Ноутбук HP 835 G8 401M7EA_1, БП-000097, 21.02.2022, 73 583.33	73 583,33		73 583,33
Ноутбук HP 835 G8 401M7EA_2, БП-000098, 21.02.2022, 73 583.33	73 583,33		73 583,33
Ноутбук HP 835 G8 401M7EA_3, БП-000099, 21.02.2022, 73 583.33	73 583,33		73 583,33
Ноутбук HP 835 G8 401M7EA_4, БП-000100, 21.02.2022, 73 583.33	73 583,33		73 583,33
Ноутбук HP 835 G8 401M7EA_5, БП-000101, 21.02.2022, 73 583.33	73 583,33		73 583,33
Ноутбук HP 835 G8 401M7EA_6, БП-000102, 21.02.2022, 73 583.33	73 583,33		73 583,33
Ноутбук HP 835 G8 401M7EA_7, БП-000103, 21.02.2022, 73 583.33	73 583,33		73 583,33
Ноутбук HP 835 G8 459H0EA_1, БП-000104, 21.02.2022, 73 583.34	73 583,34		73 583,34
Ноутбук HP 835 G8 459H0EA_2, БП-000105, 21.02.2022, 73 583.34	73 583,34		73 583,34
Ноутбук HP 835 G8 459H0EA_3, БП-000106, 21.02.2022, 73 583.34	73 583,34		73 583,34
Итого	4 739 520,42	3 418 687,09	1 320 833,33

6. Учет займов и кредитов:

На 31.12.2025 займов нет.

7. Учет финансовых вложений

Остаток денежных средств на расчетных счетах, руб.: 4 110тыс. 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 2025г.
Авансы поставщикам	675
Расчеты с покупателями и заказчиками	51 905
Расчеты с бюджетом по налогам	13
Прочая задолженность	593
Всего:	593

В результате проведенной инвентаризации на 31.12.2025 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 2025г.
Задолженность поставщикам	12 020
Расчеты по налогам и сборам	1 718
Прочая задолженность	5 882
Всего:	19 620

По состоянию на 31.12.2022 просроченная задолженность отсутствует.

10. Информация о связанных сторонах, в тыс.руб.

1.	Наименование	Hemmersbach Worldwide GmbH
	Место нахождение	Зульцбахер штрассе, 9, 90489, Нюрнберг
	Операции за период, тыс. руб.	0,00
2.	Наименование	Hemmersbach GmbH & Co. KG
	Место нахождение	Зульцбахер штрассе, 9, 90489, Нюрнберг
	Операции за период, тыс. руб.	180 148,00
3.	Наименование	Hemmersbach US LLC
	Место нахождение	7975 NW 154th Street, Suite 244 Miami Lake, FL 33016 USA
	Операции за период, тыс. руб.	4 614,00
4.	Наименование	Hemmersbach Switzerland AG
	Место нахождение	Ифангштрассе, 6, г.Шлирен, 8952, Швейцария
	Операции за период, тыс. руб.	4 046,0000
5.	Наименование	Hemmersbach Singapore Pte. Ltd.
	Место нахождение	Shaw Centre, 1 Scotts Road #21-10, Singapore 228208, Singapore
	Операции за период, тыс. руб.	0,00
6.	Наименование	Hemmersbach UK Ltd
	Место нахождение	Lime Tree Gate, Crockford Lane, Chineham, RG24 8HW Basingstoke, United Kingdom, GB
	Операции за период, тыс. руб.	890,00

11. Учет расходов по налогу на прибыль:

Налог на прибыль на 31.12.2025 – 1 700 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль 31.12.2025 – (1 717) тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль на 31.12.2025 18 тыс. руб.

12. Сведения о размере чистых активов общества

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2024, тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2024, тыс. руб.
Стоимость чистых активов	41 187,00	38 881,00
Уставный капитал	10,00	10,00

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2025 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»