

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Виэм Рус» за 2020 год**

г. Санкт-Петербург

26 февраля 2021 года

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Виэм Рус" за 2020 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: 195112, Санкт-Петербург, Малоохтинский пр., дом 64, Литер Б, пом/ком 22/21

Телефон Общества: +7 (812) 677 50 97

ИНН/КПП: 7806560272/780601001

ОКПО: 39351187

ОГРН: 1197847107270

Дата государственной регистрации: 30 апреля 2019 года.

ОКВЭД: 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий

Среднесписочная численность Персонала Общества на 31 декабря 2020 г. – 248 человек (на 31 декабря 2019 г. – 17 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.

С Августа 2020 года у Общества 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 состоит на учете в инспекции ФНС России № 4 по г. Москве;

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором (Одинцовым Владимиром Петровичем)

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 № 1/БУ от 28.06.2020 г.

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 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности данных активов при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

Расходы на ремонт ОС учитываются в фактических размерах. Резерв на ремонт основных средств не создается.

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 31.12.2020:

Доллар США – 73,8757 (на 31.12.2019: Доллар США - 61,9057).

3. Основные средства

Информация о движении и наличии основных средств и доходных вложений в материальные ценности и накопленной амортизации в отчетном периоде представлено 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 2020г.	965	(19)	33 988	-	-	(3 201)	-	-	34 952	(3 219)
	5210	за 2019г.	-	-	965	-	-	(19)	-	-	965	(19)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2020г.	965	(19)	19 829	-	-	(2 859)	-	-	20 793	(2 877)
	5211	за 2019г.	-	-	965	-	-	(19)	-	-	965	(19)

Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2020г.	-	-	14 159	-	-	(342)	-	-	14 159	(342)
	5212	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.

4. Прочие внеоборотные активы

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

Таблица №2

Вид актива	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Обеспечительные платежи по долгосрочным договорам аренды	27 167	-
Лицензии на программы ЭВМ на период более 1 года	448	34
Итого	27 615	34

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» (п. 62 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ).

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 2020г.	8	-	37 666	(36 573)	-	-	X	1 101	-
	5420	за 2019г.	-	-	1 141	(1 133)	-	-	X	8	-
в том числе:											
	5401	за 2020г.	8	-	37 666	(36 573)	-	-	912	1 101	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2019г.	-	-	1 141	(1 133)	-	-	-	8	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

перепродажи	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
отгруженные	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

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

Таблица №4

Виды расчетов	Сумма задолженности на 31.12.2020, тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2019, тыс. руб.
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	17 892	1 889
Дебиторская задолженность покупателей	288	3 633
Расчеты с подотчетными лицами	5	765
Расчеты по прочим операциям с персоналом	102	69
Расчеты по налогам и сборам		-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	14	-
Страховые премии по договорам страхования	7 141	13
Итого задолженность	25 449	6 369

По состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2020 нет задолженности, признаваемой сомнительной.

8. Денежные средства

Денежные средства на 31.12.2020 и на 31.12.2019 включают в себя остаток на рублёвом банковском счете в размере 238 702 тыс. руб. и 14 492 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 31.12.2020	На 31.12.2019
Лицензии на программы ЭВМ на период менее 1 года	1 752	31
Денежные документы	-	31
Итого	1 752	62

10. Кредиторская задолженность

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

Таблица №6

Виды расчетов	Сумма задолженности на 31.12.2020, тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2019, тыс. руб.
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	196 701	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 307	2 457
Расчеты по прочим операциям с персоналом	-	2
Расчеты с персоналом по оплате труда	1	-
Расчеты по налогам	88 883	1 710
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	1 312
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6 739	-
Итого задолженность	295 631	5 481

11. Заемные средства

В отчетном периоде у ООО «Виэм Рус» не было полученных кредитов и займов.

12. Оценочные обязательства

Обществом создан резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020г. и вознаграждений работников по итогам работы за период. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 г. будет использован в течение 2021 года.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице №7.

Таблица №7

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	21 602	307 635	(37 440)	-	291 797
В том числе:	560	46 342	(16 397)	-	30 505
Резерв ежегодных отпусков					
Резервы предстоящих расходов по премиям	21 042	261 185	(21 043)	-	261 184
Резервы прочих расходов	-	108	-	-	108

13. Связанные стороны

До 25.12.2020 единственным участником общества являлась компания Veeam Software Group GmbH. Общество оказывает маркетинговые услуги и услуги по обработке информации компании, а также услуги по поддержке совершения лицензионных сделок в отношении программных продуктов Veeam для Veeam Software Group GmbH / Виам Софтваре Груп ГмбХ, на основе заключенных соглашений. Общий объем оказанных услуг в стоимостном выражении за 2020 год составил 1 064 082 тыс.руб. (за 2019 год – 13 633 тыс. руб). Сумма кредиторской задолженности (авансы полученные) в пользу компании Veeam Software Group GmbH на конец отчетного года составляет 225 918 тыс.руб. (на конец 2019 года задолженность отсутствовала). Дебиторская задолженность (задолженность покупателя) Veeam Software Group GmbH на конец отчетного года отсутствует (на конец 2019 года – 3 633 тыс. руб.). Сумма платежей, полученных от Veeam Software Group GmbH., за оказанные ей услуги в 2020 году составили 1 293 633 тыс. руб., в том числе НДС – 178 939 тыс. руб. (за 2019 год – 10 000 тыс. руб., в том числе НДС - 1 667 тыс. руб.).

С 25.12.2020 единственным участником Общества является VS International Holdings Limited. В отчетном году между Обществом и VS International Holdings Limited операции не

осуществлялись. На конец отчетного периода у Общества отсутствуют как дебиторская, так и кредиторская задолженности по расчетам с компанией VS International Holdings Limited.

Общество входит в состав международной группы компаний Veeam (Виам) (<https://www.veeam.com/>), следовательно, связанными сторонами Общества являются все компании группы Veeam (Виам). Материнской компанией группы компаний Veeam (Виам) на конец отчетного периода является VS International Holdings Limited.

В течение 2020 года Общество заключило 2 договора купли-продажи имущества с ООО «Эмаст Софтвр Корпорэйшн» - юридическим лицом, принадлежащим той же международной группе компаний, к которой принадлежит Общество. Общий объем операций за 2020 год составил 441 тыс.руб. (за 2019 год – 183 тыс. руб.). На конец отчетного периода у Общества отсутствуют как дебиторская, так и кредиторская задолженности по расчетам с ООО «Эмаст Софтвр Корпорэйшн». (на 31.12.2019 кредиторская задолженность составляла 89 тыс. руб.)

В течение 2020 года Общество осуществляло операции по 19 договорам с ООО «Интервим» - юридическим лицом, принадлежащим той же международной группе компаний, к которой принадлежит Общество:

- Аренда помещений по договору субаренды от 01.11.2019. Объем операций по договору за 2020 год составил 20 573 тыс.руб. (за 2019 год – 1 255 тыс. руб.). На конец отчетного периода у Общества отсутствуют как дебиторская, так и кредиторская задолженности по расчетам в рамках данного договора (на 31.12.2019 дебиторская задолженность по данному договору составляла 922 тыс. руб.).

- Предоставление в аренду помещений по договору субаренды №7/20/1 от 01.10.2020. Объем операций по договору за 2020 год составил 432 тыс. руб. Сумма кредиторской задолженности на конец 2020 год (обеспечительный платеж полученный от ООО «Интервим») составляет 144 тыс.руб., сумма дебиторской задолженности (долг ООО «Интервим» перед Обществом) составляет 288 тыс. руб.

- 17 договоров купли-продажи имущества. Общий объем операций составил 63 079 тыс. руб. (за 2019 год - 2 074 тыс. руб.). Кредиторская задолженность (зadolженность Общества перед ООО «Интервим») на конец отчетного периода составляет 11 т.р. (на 31.12.2019 - 1 048 тыс. руб.).

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

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

Расходы на вознаграждение основного управленческого персонала за отчетный год составили 32 564 тыс. руб. (в 2019 году - 832 тыс. руб.).

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

14. Информация о бенефициарных владельцах

Исходя из структуры собственности капитала VS International Holdings Limited, в VS International Holdings Limited отсутствует конечный бенефициарный владелец в отношении акций в Обществе, который в конечном итоге прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет Обществом (владеет преобладающим участием (более 25%) в уставном капитале Общества) или имеет возможность контролировать (посредством 25% прав голоса) деятельность такого юридического лица.

15. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2020 у Общества нет полученных и выданных обеспечений обязательств.

16. Выручка

Информация о структуре выручки отражена в таблице №8:

Таблица №8

Вид выручки	За 2020 г.	За 2019 г.
Маркетинг и обработка информации	170 108	-
Содействие продажам программных продуктов Veeam	744 978	11 361
Итого	915 086	11 361

17. Затраты на производство

Таблица №9

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	36 526	1 045
Расходы на оплату труда	791 226	22 949
Отчисления на социальные нужды	208 113	6 151
Амортизация	3 201	19
Аренда	53 301	1 046
Прочие затраты	55 673	851
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 148 040	32 061

18. Прочие доходы и расходы

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

Таблица №10

Вид дохода/расхода	За 2020 г.		За 2019 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Расходы по выдаче подарков сотрудникам	-	4 294	-	105
Корпоративное мероприятие	-	4 102	-	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	736	599	-	-
Списание выделенного НДС на прочие расходы	-	226	-	4
Расходы на услуги банков	-	175	-	40
Курсовые разницы	139	132	-	-
Страховые взносы	-	36	-	73
Списание НДС на прочие расходы	-	20	-	-
НДС с расходов по выдаче подарков сотрудникам	-	8	-	-
Выдача трудовых книжек	6	6	-	-
Расходы на тимбилдинги	-	5	-	106
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	-	-	-	242
Итого	881	9 604	-	570

19. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль представлен в Таблице №11:

Таблица №11

Показатель	2020 г.	2019 г.
Прибыль до налогообложения	(241 677)	(21 271)
Ставка налога на прибыль	20 %	20 %
Условный доход по налогу на прибыль	48 335	4 254
Сумма постоянных налоговых обязательств (ПНО) составила за год	(11 712)	(187)
ПНО возникло за счет постоянных разниц на сумму	58 563	935
Изменение отложенных налоговых активов	54 436	4322
в т.ч. в связи с :		
- с возникновением временной разницы в части расчетов с работниками по переходящим отпускам и премиям по итогам работы	54 039	4320
-с возникновением временной разницы в части прочих расходов	397	2
Изменение отложенных налоговых обязательств	(3 754)	(189)
в т.ч. в связи с :		
- применением разных правил амортизации внеоборотных активов	(3 545)	(189)
- применения разных правил оценки расходов на страхование	(209)	0
Итого текущий налог на прибыль	14 059	66

20. События после отчетной даты

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

Генеральный директор _____ (Одинцев В.П.)

26 февраля 2021

М.П.