

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ООО «ХЕЕЛЬ РУС»  
ЗА 2020 ГОД**

**1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ХЕЕЛЬ РУС»;

**Сокращенное наименование:** ООО «ХЕЕЛЬ РУС»;

**Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью; ОКОПФ 123000;

**Форма собственности:** Собственность иностранных юридических лиц; ОКФС 23;

**ИНН:** 7714415356;

**КПП:** 771401001;

До 03 сентября 2020 года КПП был: 770501001.

**Дата постановки на учет:** 25 сентября 2017 года;

**ОГРН:** 5177746000130;

**Юридический адрес:** 125040, Москва г, Ленинградский пр-кт, дом 15, строение 12, этаж 3, помещение IV, комната 2-4;

**Фактический адрес:** 125040, Москва г, Ленинградский пр-кт, дом 15, строение 12, этаж 3, помещение IV, комната 2-4;

До 03 сентября 2020 года юридический и фактический адрес был: 115035 г. Москва, Космодамианская наб., д.52, стр.3, эт.9;

**Контактный телефон:** +7 (495) 937-78-25;

**Размер уставного капитала:** 717 828 633,74 руб.

Размер уставного капитала был увеличен 03 ноября 2020 г. с 15 000 000 рублей до 717 828 633,74 рублей. Увеличение произошло путем зачета встречных однородных требований, а именно задолженности за поставленный ООО «Биологише Хейльмиттель Хеель Гмбх» в адрес ООО «Хеель Рус» товар.

**Лицензия:** Выдана федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения № ФС-99-02-008040 от 11 сентября 2020 года на осуществление фармацевтической деятельности.

**Учредителями общества являются компании:**

ООО «Биологише Хейльмиттель Хеель Гмбх» - 99,9997910364773 % доли участия в уставном капитале Общества и составляет 717 827 133,74 рубля. Компания зарегистрирована по адресу ДР-РЕККЕВЕРГ ШТР. 2-4, 76532 г.Баден-Баден;

До 03 сентября 2020 г.: доля участия в уставном капитале составляла 99,99 %.

ООО «Аурелиа-Ферлаг Гезелльшафт МИТ Бэшрэнктэр Хафтунг» - 0,0002089635227 % доли участия в уставном капитале Общества, что составляет 1 500 рублей. Компания зарегистрирована по адресу Банаккер штр., 16, 76532, г.Баден-Баден.

До 03 сентября 2020 г. доля участия в уставном капитале составляла 0,01%.

Основными видами деятельности ООО «ХЕЕЛЬ РУС» являются:

- Услуги в области: 73.11 Деятельность рекламных агентств.

В 2020 г. ООО «ХЕЕЛЬ РУС» осуществляло продвижение лекарственных препаратов на территории РФ, маркетинговые исследования, консалтинговые услуги, услуги по сбору и обработке информации, предназначенные для контроля безопасности продукции заказчика - компании «Биологише Хейльмиттель Хеель Гмбх», являющейся связанной стороной (компанией).

Кроме этого, в 2020 году ООО «ХЕЕЛЬ РУС» осуществляло подготовительную деятельность к оптовой торговле фармацевтическими товарами. С этой целью было зарегистрировано обособленное подразделение в ИФНС по г.Истре Московской области №5017 и присвоен КПП 501745001. Адрес расположения обособленного подразделения:

143581, Московская обл, Городской округ Истра, Лешково д, владение 248, строение 4

Численность работающих в ООО «ХЕЕЛЬ РУС» на отчетную дату составляет 34 человека (в т.ч. численность в обособленном подразделении составляет - 1 человек).

Численность работающих в ООО «ХЕЕЛЬ РУС» на 31 декабря 2019 года оставляла 16 человек.

В 2020 году Общество получило от учредителя ООО «Биологише Хейльмиттель Хеель Гмбх» средства в виде вклада в имущество в размере 352 000 000 рублей. Целью вклада было пополнение оборотных средств Общества для подготовки к началу коммерческой деятельности по оптовой торговле фармацевтической продукцией. Средства являются возвратными.

### **Органы управления:**

Высшим органом Общества является Общее собрание Участников Общества.

### **Исполнительный орган:**

Единственным исполнительным органом является генеральный директор.

### **Внутренний контроль**

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется Главным бухгалтером.

### **Непрерывность деятельности**

Общество планирует продолжить свою деятельность и исполнять свои обязательства без привлечения заемных средств.

У Общества отсутствует информация о каких-либо событиях или условиях за пределами отчетного периода, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства РФ, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

### **Прочее**

Курсы, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащей оплате в рублях:

Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отличной от российского рубля, по состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2020 г. отражаются в рублях по курсу ЦБ РФ, действующему на эту дату.

Официальный курс ЕВРО к российскому рублю, устанавливаемый ЦБ РФ, составлял 69,3406 на 31.12.2019 г.

Официальный курс Доллара США к российскому рублю, устанавливаемый ЦБ РФ, составлял 61,9057 на 31.12.2019 г.

Официальный курс ЕВРО к российскому рублю, устанавливаемый ЦБ РФ, составлял 90,6824 на 31.12.2020 г.

Официальный курс Доллара США к российскому рублю, устанавливаемый ЦБ РФ, составлял 73,8757 на 31.12.2020 г.

Операции в иностранной валюте, отраженные в отчете о прибылях и убытках, приводятся в рублях по официальному курсу, действовавшему на дату совершения операции.

Прибыли или убытки, возникшие в результате расчетов по таким операциям, а также на отчетную дату в результате пересчета в рубль денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, относятся на финансовые результаты и отражаются в отчете о прибылях и убытках как прочие доходы и расходы.

### **Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности ООО «ХЕЕЛЬ РУС»**

Выручка от реализации в отчетном периоде по сравнению с предыдущим увеличилась на 40 680 тыс. руб. или на 16 % и составила 294 197 тыс. руб.

Финансовый результат 2020 года был отрицательным. Убыток составил 35 938 тыс. рублей.

Основные причины, повлиявшие на изменение этих показателей:

- рост выручки обусловлен с увеличением активностей, связанных с исполнением обязательств в рамках основной деятельности 2020 года в первую маркетинговых и регистрационных.

- убыток был получен по причине подготовки к оптовой торговле фармацевтической продукцией с 2021 года. Общество планирует покрыть образовавшийся убыток в течение 2021 года.

Активность Общества была направлена на развитие образовательных программ для врачей, участие в научных мероприятиях, маркетинговые исследования и регистрационные действия.

Вместе с этим активно велась подготовка к началу коммерческой деятельности: получена лицензия на осуществление фармацевтической деятельности, арендован фармацевтический склад, открыто обособленное подразделение, набраны сотрудники для ведения коммерческой деятельности, заключены контракты на поставку и реализацию товара, ввезен товарный запас, налажены процессы по передаче информации в МДЛП по сериализованной продукции, налажены коммерческие процессы в учетной системе.

*\* Выручка по услугам маркетинга рассчитывается как стоимость затрат, согласованных и принятых Заказчиком плюс 5% наценка (маржа).*

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

При ведении бухгалтерского учета ООО «ХЕЕЛЬ РУС» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в редакции от 11.04.2018 г.), другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ХЕЕЛЬ РУС» сформирована исходя из Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организаций" (ПБУ 4/99), утв. Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н). Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

### **2.1. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

#### *2.1.1. Определение инвентарного объекта, учитываемого в составе НМА*

ПБУ 14.5 Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

#### *2.1.2. Оценка при принятии НМА к бухгалтерскому учету*

ПБУ 14.6 НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

#### *2.1.3. Переоценка НМА*

ПБУ 14.17-21 Переоценка групп однородных НМА не осуществляется.

#### *2.1.4. Проверка на обесценение НМА*

ПБУ 14.22 НМА не проверяются на обесценение.

#### *2.1.5. Сроки полезного использования НМА*

ПБУ 14.25-27 Сроки полезного использования по НМА:

- по НМА срок полезного использования устанавливается исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков использования НМА в соответствии с законодательством РФ или применимым законодательством иностранного государства, а также исходя из полезного срока использования НМА, обусловленного соответствующими договорами.

#### *2.1.6. Способ начисления амортизации НМА*

ПБУ 14.28-30 Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

### **2.2. Основные средства и незавершенное строительство**

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н (в редакции Приказа Минфина РФ от 12.12.05 № 147н).

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

#### *2.2.1. Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ*

ПБУ 6.5 Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет менее 40 тыс. руб.

#### *2.2.2. Определение инвентарного объекта*

ПБУ 6.6 Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

#### *2.2.3. Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету*

ПБУ 6.7 Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

#### *2.2.4.*

ПБУ 6.15 Переоценка однородных объектов ОС не осуществляется.

#### *2.2.5. Способ начисления амортизации*

ПБУ 6.18 Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов) линейный.

#### *2.2.6. Определение повышающего коэффициента*

ПБУ 6.19 Повышающий коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка, который применяется к норме амортизации не применяется.

#### *2.2.7. Сроки полезного использования*

ПБУ 6.20 Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

<b>Группа основных средств</b>	<b>Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс</b>
Машины и оборудование	2-6
Компьютерная техника	2-3
Мебель	6

#### *2.2.8. Неамортизируемых объектов нет.*

#### *2.2.9. Способ учета затрат на ремонт ОС*

ПБУ 6.27 Затраты на ремонт ОС включаются в расходы текущего отчетного периода по мере их возникновения.

### **2.3. Расходы будущих периодов**

#### *2.3.1. Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)*

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию линейным методом.

#### **2.4. Займы и кредиты**

На 31 декабря 2020 года Общество не имеет займов и кредитов.

#### **2.5. Оценочные обязательства**

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.10.10. № 167н.

##### *2.5.1. Способ оценки оценочного обязательства*

ПБУ 8.15/20 Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

##### *2.5.2. Способ учета оценочных обязательств*

ПБУ 8.8 При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы.

#### **2.6. Отложенные налоги**

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

##### *2.6.1. Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО*

ПБУ 18.19 При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

#### **2.7. Выручка, прочие доходы**

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

##### *2.7.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации*

ПБУ 9.4-5 Поступления по договору № 1/2019 от 09.01.2019 г. за услуги в области продвижения продукции Заказчика, маркетинговых исследований, консультирования по вопросам регуляторного законодательства РФ, услуги в области контроля безопасности продукции Заказчика;

##### *2.7.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации*

ПБУ 9.4/7 Поступления от реализации основных средств;  
Поступления от реализации прочего имущества;  
Доходы, связанные с продажей валюты;  
Прочие доходы.

#### **2.8. Себестоимость работ, услуг, управленческие расходы, прочие расходы**

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

### *2.8.1. Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации*

ПБУ 10.4-5 Затраты на оплату труда;  
Отчисления на социальные нужды;  
Маркетинговые расходы (организация конференций, размещение информации в СМИ, маркетинговые исследования и др.);  
Амортизация;  
Материальные затраты;  
Обучение сотрудников;  
Командировочные расходы;  
Аренда, лизинг автомашин;  
Аренда офиса;  
Оценочные обязательства по премиям, отпускам, взносам на страхование;  
Расходы по обслуживанию автомашин (обслуживание, ремонт, бензин, страхование);  
Услуги связи и доставки;  
Стоимость информационного обслуживания ПО;  
Расходы на аудит, консалтинг;  
Услуги по подбору персонала;  
Переводы досье, нотариальные переводы;  
Стоимость лицензий, программ;  
Прочие расходы.

### *2.8.2. Расходы, признаваемые прочими расходами*

ПБУ 10.4/11 Курсовые разницы;  
Курсовые разницы по расчетам в у.е.;  
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса;  
Расходы, связанные с продажей валюты;  
Услуги банка;  
Выбытие амортизируемого имущества;  
Выбытие прочего имущества;  
Прочие списание основных средств и иных активов;  
Прочие расходы.

Расходы, отражаемые по счетам затрат, признаются в периоде их осуществления.

## **2.9. Связанные стороны**

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

## **3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2020 ГОДУ**

В учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2020 г. по сравнению с 2019 г. были внесены изменения в связи с появлением обособленного подразделения. Учетная политика была дополнена принципом распределения прибыли между Головной организацией и Обособленным подразделением.

Был дополнен план счетов, однако это не потребовало корректировки сопоставимых показателей бухгалтерской отчетности.

В 2020 году изменилась организационная структура общества – появился отдел «Quality», «Commercial», «Sales force». В связи с чем было внесено изменение в учетную политику в части принципа расчета выручки. Расходы, относящиеся к данным отделам, не являются расходами, участвующими в расчете выручки.

## **4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2021 ГОДУ**

В 2021 году Общество планирует сменить основной вид деятельности на «Оптовую торговлю фармацевтической продукцией».

## 5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2020 году Обществом исправлений существенных ошибок не производилось.

В соответствии с рекомендациями Министерства Финансов РФ (письма Министерства Финансов РФ от 29.01.2014 N 07-04-18/01, от 22 января 2016 г. № 07-04-09/2355) в Отчете о движении денежных средств за 2020 год, платежи в связи с оплатой труда работников, указанные в строке 4122, содержат также суммы уплаченных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды.

## 6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

### 6.1. Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса)

Ведение бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

*Состав нематериальных активов*

тыс. рублей

Активы, отраженные в составе нематериальных активов	Стоимость	
	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Объекты для размещения в сети Интернет	6 550	3 533
<b>Итого</b>	<b>6 550</b>	<b>3 533</b>

### 6.2. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

Ведение бухгалтерского учета основных средств (ОС) осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н.

*6.2.1. Состав основных средств*

тыс. рублей

Активы, отраженные в составе внеоборотных активов	Остаточная стоимость	
	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Компьютеры и прочее офисное оборудование	2 683	1 624
Неотделимые улучшения	14 571	82
<b>Итого</b>	<b>17 254</b>	<b>1 706</b>

В 2020 году Общество ввело в эксплуатацию основные средства на сумму 17 316 тыс. рублей.

Большая часть из введенных в эксплуатацию ОС – неотделимые улучшения, произведенные в арендуемом помещении – 15 400 тыс. рублей.

Увеличение остаточной стоимости компьютеров связано с ростом численности сотрудников Общества.

Увеличение стоимости офисного оборудования и мебели связано со сменой арендуемого офисного помещения.

#### 6.2.2. Неамортизируемые объекты ОС

ПБУ 6.32 Объектов основных средств Общества, стоимость которых не погашается, нет.

#### 6.2.3. Объекты ОС полученные в лизинг

Общество использует в деятельности автомобили, полученное в лизинг в количестве 14 штук. Размер лизинговых платежей за 2020 год составил – 3 644 тыс. рублей. Предстоящие лизинговые платежи до конца действия договоров лизинга и договоров аренды на период 2020-2025 г.г.: 14 601 тыс. руб. (Суммы указаны без НДС)

#### 6.2.4. Стоимость арендуемого имущества

В стоимость арендуемого имущества – 17 500 тыс. рублей включена первоначальная стоимость автомобилей, взятых по договору лизинга.

### 6.3. Отложенные налоги (строки 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса)

Ведение бухгалтерского учета отложенных налогов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

ОНА и ОНО отражаются в отчетности развернуто. Признание отложенного налогового актива вызвано убытком за отчетный период, который Общество сможет использовать для уменьшения прибыли будущих периодов, разницей в расчете резерва на отпуск и резерва на годовой бонус сотрудникам для целей признания в качестве расходов в бухгалтерском и налоговом учете, а также разницей в признании в качестве расходов пошлины на регистрацию препаратов в бухгалтерском и налоговом учете.

Ставка налога на прибыль в 2019 и 2020 годах составляла – 20%.

#### 6.3.1. Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

тыс. рублей

№ п/п	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	Прибыль по данным бухгалтерского учета	(42 079)	10 552
2	Постоянные разницы	11 376	8 650
3	Временные разницы	2 121	1 212
4	Итого налоговая база для налога на прибыль	(28 582)	20 414
5	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(8 416)	2 110
6	Постоянное налоговое обязательство	2 275	1 730
7	Изменение отложенного налогового актива	6 141	(955)
	Отложенный налоговый актив на конец периода	6 687	546
	Отложенный налоговый актив на начало периода	(546)	(1 501)
8	Текущий налог на прибыль	-	2 885
9	Чистая прибыль	(35 938)	6 712

#### 6.4. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)

Состав строки Прочие внеоборотные активы раскрыт в нижеследующей таблице:

тыс. рублей

Наименование контрагента	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
ООО «АЛД Автоматив» Первоначальный платеж	2 649	1 748
ООО «Москва- Красные Холмы» Депозит	-	-
ЛТД «Незорал» Депозит	6 432	-
АО «Сантэнс Сервис» Депозит	746	-
<b>Итого</b>	<b>9 827</b>	<b>1 748</b>

#### 6.5. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Стоимость материально-производственных запасов на 31.12.2020 года составляет 828 429 тыс. рублей.

тыс. рублей

Запас	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
Промо материалы и образцы для сертификации	2 197	862
Товары для перепродажи	826 232	-
<b>Итого</b>	<b>828 429</b>	<b>862</b>

Общество не начисляло резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

У Общества отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог.

#### 6.6. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

6.6.1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками:

тыс. рублей

Наименование контрагента	Остаток выданных авансов на 31.12.2020 г.
АЙКЬЮВИА СОЛЮШНС ООО	115
АЛД АВТОМОТИВ ООО	988
ГОСТИНИЦА БЕЛГРАД АО	441
ИК Ю-СОФТ ООО	18
ИПСОМ ООО	467
КОНГРЕСС ЦЕНТР ООО	49
МЕДКОМ-ПРО ООО КА	300
МЕДФАРМЦЕНТР ООО	40
Межрегиональное операционное УФК (МИНЗДРАВ РОССИИ) л/с 04951000560	590
МЭЙН ТАРГЕТ ГРУПП ООО	347
Павлович Владимир Феликсович	150
ППР ООО	119
РСИЦ АО	101
САНТЭНС СЕРВИС АО	752

Наименование контрагента	Остаток выданных авансов на 31.12.2020 г.
Солодилов Евгений Вячеславович	235
ФЕСТ ООО	203
DT-Global Business Consulting GmbH	268
КПМГ	1 474
Прочие	63
<b>Итого</b>	<b>6 720</b>

6.6.2. Расчеты с покупателями и заказчиками:

тыс. рублей

Наименование контрагента	Остаток Дт задолженности 31.12.2020 г.
ООО «Биологише Хейльмиттель Хеель Гмбх»	41 978
<b>Итого</b>	<b>41 978</b>

В связи с отсутствием сомнительной задолженности резерв по сомнительным долгам в 2020 году не создавался.

6.6.3. Расчеты с бюджетом

тыс. рублей

Налог	Дт остаток на 31.12.2020 г.
Налог на прибыль	299
НДФЛ	46
<b>Итого</b>	<b>345</b>

6.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (срока 1250 Бухгалтерского баланса)

Состав статьи денежные средства представлен в нижеследующей таблице:

тыс. рублей

Наименование статьи денежных средств	31 декабря 2020г.	31 декабря 2019 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	18 091	377
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	12
Итого денежные средства (стр.1250 бухгалтерского баланса (стр.4500 отчета о ДДС))	18 091	389

6.8. Капитал и резервы

6.8.1. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

В соответствии с Уставом Общества уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 717 829 тыс. рублей. Сумма Уставного капитала полностью внесена учредителями.

6.8.2. *Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)*

В течение 2020 года Общество получило несколько вкладов в имущество от Учредителя. На 31 декабря 2020 года сумма вкладов составила 352 000 тыс. рублей.

**6.9. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)**

6.9.1. *Задолженность перед поставщиками и подрядчиками представлена в нижеследующей таблице:*

тыс. рублей

Наименование контрагента	Остаток на 31.12.20 г.
МЭНПАУЭР ЧАСТНОЕ АГЕНТСТВО ЗАНЯТОСТИ ООО	155
1С-РАРУС ООО	1 154
АДВЕНТ ТРАНСЛЭЙШН ООО	136
АИМ АНО	400
АЙКЬЮВИА СОЛЮШНС ООО	489
АНТАРЕС МЕДИА ООО	490
АО Группа ДСМ	50
АПР МЕДЭТИКА ООО	60
АПРИОРИ ООО	83
Голуб Анна Германовна	48
КОМПЬЮТЕРНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	43
КОС-АЛП ООО	126
Кузык Михаил Михайлович ИП	571
ЛОРФАРМА ООО	144
МДК ООО	35
МЕДКОН ООО	75
НАЦИОНАЛЬНАЯ АССОЦИАЦИЯ ЭКСПЕРТОВ ПО ДЦП НП	290
НЕЗОРАЛ ЛТД	28
ПЕПЕЛЯЕВ ГРУПП ООО	1 233
ПРОКСИМА РИСЕРЧ ООО	242
САНТЭНС СЕРВИС АО	143
СОВА ДИДЖИТАЛ ООО	377
ТЕРРАКУЛЬТУР РАША ООО	23
ФЕСТ ООО	47
ЦИРФ АНО	150
ЭЮЦ ООО	400
ЮСИЭМЭС ГРУПП ООО	110
Прочие	40
<b>Итого</b>	<b>7 142</b>

6.9.2. *Задолженность перед государственными внебюджетными фондами и задолженность по налогам и сборам:*

тыс. рублей

Налог	Остаток на 31.12.2020 г.
Налог на добавленную стоимость	25

Налог на имущество	25
<b>Итого:</b>	<b>50</b>

#### 6.10. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

Состав оценочных обязательств представлен в таблице ниже:

тыс. рублей

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2020	Признано	Погашено	Остаток на 31.12.20120
Резерв на отпуск	1 669	7 423	(5 224)	3 868
Резерв на ежегодное вознаграждение	9 932	14 378	(9 932)	14 378
<b>Итого</b>	<b>11 601</b>	<b>21 801</b>	<b>(15 156)</b>	<b>18 246</b>

#### 6.11. Выручка и прочие доходы

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

##### 6.11.1 Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

ПБУ 9.18(1) Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

тыс. рублей

Вид выручки	2020 год		2019 год	
	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%)	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%)
Доходы от оказания услуг, направленных на продвижение продукции Заказчика	294 197	100	253 517	100

##### 6.11.2. Информация о составе расходов, отраженных по строкам Отчета о финансовых результатах: 2120 «Себестоимость», 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы»

тыс. рублей

Наименование статьи затрат	2020 г.	2019 г.
Материальные расходы	4 461	1 423
Расходы на оплату труда	71 504	42 014
Отчисления на социальные нужды	15 334	8 843
Амортизация	2 994	842
Прочие затраты, в том числе:	239 712	188 500
Командировочные	861	2 860
Аренда помещения	11 183	9 411

Аренда автомобилей	3 644	3 152
Услуги связи, курьеров, такси	2 239	1 105
Представительские расходы	155	241
Расходы на ДМС	1 398	745
Маркетинговые услуги, участие в мероприятиях, рекламные услуги	132 454	107 205
Юридические услуги	13 962	7 889
Бухгалтерские услуги и консалтинг	2 905	11 098
Списание НДС	-	9 801
Резерв (отпуск, вознаграждение)	24 425	14 522
Услуги по подбору персонала	6 575	2 435
IT услуги	11 200	4 868
Затраты на регистрацию препаратов	2 766	6 137
Членские взносы в ассоциации	2 254	2 169
Прочие расходы	19 279	4 862
Складские расходы	3 274	-
Услуги брокера	148	-
Аренда складских помещений	990	-
<b>Итого</b>	<b>334 005</b>	<b>241 622</b>

6.11.3. Информация о прочих доходах (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)

тыс. рублей

Прочие доходы	2020 г.	2019 г.
Курсовые разницы	26	39
Прочие доходы	1	98
Доход от безвозмездно полученного имущества (образцы)	103	64
Доход от корректировки резерва	-	564
<b>Итого</b>	<b>130</b>	<b>765</b>

6.11.4. Информация о прочих расходах (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

тыс. рублей

Прочие расходы	2020 г.	2019 г.
Комиссия банка	826	674
НДС не принимаемый	1 398	1 210
Курсовые разницы	45	45
Прочие расходы	1	4
Выбытие ОС	-	145
НДС с безвозмездной реализации	102	29
Налог на имущество	29	-
<b>Итого</b>	<b>2 401</b>	<b>2 107</b>

7. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

*7.1.1. Перечень связанных сторон и операции проведенные со связанными сторонами*

ПБУ 11.9/13

ПБУ 11.5/10/11/13

*Учредители*

Общество «ХЕЕЛЬ РУС» контролируется компаниями:

ООО «Биологише Хейльмиттель Хеель Гмбх», которой принадлежит 99,9997910364773 % доли участия в капитале Общества и

ООО «Аурелиа-Ферлаг Гезелльшафт МИТ Бэшрэнктэр Хафтунг», которой принадлежит 0,0002089635227 % доли участия в капитале Общества.

Размер уставного капитала **717 829** тыс. руб.

*Продажа товаров (работ, услуг) связанным сторонам*

Выручка за отчетный 2020 г. от реализации услуг (услуги в области продвижения продукции Заказчика, маркетинговых исследований, консультирования по вопросам регуляторного законодательства РФ, услуги в области контроля безопасности продукции Заказчика) по договору с заказчиком - компанией ООО «Биологише Хейльмиттель Хеель», составила **294 197** тыс. руб.  
Дебиторская задолженность ООО «Биологише Хейльмиттель Хеель Гмбх» на 31 декабря 2020 г. составила 41 978 тыс. руб.

Выручка за отчетный 2019 г. от реализации услуг (услуги в области продвижения продукции Заказчика, маркетинговых исследований, консультирования по вопросам регуляторного законодательства РФ, услуги в области контроля безопасности продукции Заказчика) по договору с заказчиком - компанией ООО «Биологише Хейльмиттель Хеель», составила **253 517** тыс. руб.  
Дебиторская задолженность ООО «Биологише Хейльмиттель Хеель Гмбх» на 31 декабря 2019 г. составила 2 549 тыс. руб.

*Приобретение товаров (работ, услуг) у связанных сторон*

За 2020 год Общество приобрело у ООО «Биологише Хейльмиттель Хеель Гмбх» товаров на общую сумму 796 868 тыс. рублей.

На 31 декабря 2020 года задолженность за товар, приобретенный у ООО «Биологише Хейльмиттель Хеель Гмбх» отсутствует.

В 2019 году Общество не приобретало у ООО «Биологише Хейльмиттель Хеель Гмбх» товаров.

*7.1.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу:*

тыс.рублей

<b>Вид вознаграждение</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Вознаграждение, выплаченное Генеральному директору	15 570	12 925

**8. События после отчетной даты**

В январе 2021 г участники сделали взнос в имущество в сумме 150 000 000 рублей денежными средствами.

## 9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

### 9.1.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Пандемия в 2020 году сильно повлияла на активность рынка в сторону снижения. Общее падение экономики страны отражается и скорее всего будет некоторое время негативно влиять на экономическую ситуацию. Однако, появление вакцины вселяет осторожный оптимизм.

Продолжающийся конфликт на Украине и связанные с ним события, привели к пересмотру оценок рисков ведения бизнеса в Российской Федерации в сторону увеличения. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от российских государственных банков. Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Общество оценивает риск уменьшения экономических выгод в связи с данными событиями как маловероятный.

Генеральный директор

Чиркова Елена Михайловна

Дата: 15 марта 2021 г.

