

Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах

ООО ТК «Хайер Рус»

за 2019 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	8
4.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	8
5.	ЗАПАСЫ	8
6.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
7.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	9
8.	КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	9
9.	ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ	10
10.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
11.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	10
12.	ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	10
13.	ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	10
14.	КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	11
15.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	11
16.	ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ	12
17.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	12
18.	ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ, ВЫПЛАЧИВАЕМЫЕ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	15
19.	РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	15
20.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	16

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности **Общества с ограниченной ответственностью Торговая компания «Хайер Рус»** (далее - «Общество» или ООО ТК «Хайер Рус») за 2019 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес: помещение 311, этаж 3, дом 15, ул. Баки Урманче, г. Нижнекамск, республика Татарстан, 423570

Основные виды деятельности:

- Оптовая торговля бытовыми электротоварами

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2019 году составила 4 человека).

По состоянию на отчетную дату 31.12.2019 участниками компании являются:

– ХАЙЕР ЮРОП ХОЛДИНГ Б.В., страна происхождения – Королевство Нидерланды, Амстердам, 1097JB, Принс Вернхардлейн, 200, дата регистрации 19.04.2000, рег. номер 34132644

Номинальная доля владения 99,9% или 33 911 357,697 руб.

Право владения долей Общества зарегистрировано 12.01.2017

– Лян Хайшаль,

Номинальная доля владения 0,1% или 33 945,303 руб.

Право владения долей Общества зарегистрировано 19.03.2015

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества представлен следующим образом:

Ф.И.О.	Должность
Чжан Лицюнь	Генеральный директор

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2014 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Допущение непрерывности деятельности

При формировании учетной политики Общество предполагало, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самой организации - по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2018 г.

Курсы валют составили на эту дату Курсы валют составили на эту дату:

Валюта	на 31 декабря 2019 г., руб.	на 31 декабря 2018 г., руб.	на 31 декабря 2017 г., руб.
1 доллар США	61,9051	69,4706	57,6002
1 Евро	69,3406	79,4605	68,8668

Нематериальные активы («НМА»)

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.

На 31.12.2019 нематериальных активов на балансе компании не имеется.

Основные средства («ОС»).

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, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

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 № 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Признание основных средств:

- Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов Обществом организован надлежащий контроль за их движением.
- Приобретаемые книги, брошюры и другие печатные издания при принятии к учету не признаются основными средствами. Затраты на их приобретение признаются расходами отчетного периода, в котором они были совершены. Библиотечный фонд в Обществе не создается.

Оценка основных средств:

- Оценка объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, производится исходя из стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество определяет стоимость аналогичных ценностей (цены продажи аналогичного актива).
- Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету изменяется в следующих случаях: достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов.
- Общество не производит переоценку основных средств.

Амортизация основных средств:

- Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
 - При определении сроков полезного использования объектов основных средств учитывается:
 - ожидаемый срок использования этого объекта, в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью,
 - ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условия и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта,
 - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.
 - При приобретении объектов основных средств, бывших в эксплуатации, срок их полезного использования определяется:
 - путем уменьшения срока полезного использования на количество месяцев эксплуатации данного объекта предыдущим собственником,
 - если указанный выше способ невозможен, то технические специалисты самостоятельно определяют срок полезного использования с учетом требований техники безопасности и других факторов.
- Затраты на текущий ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

На 31.12.2019 финансовых вложений на балансе компании не имеется.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Оценка при приобретении/ изготовлении:

- Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости их изготовления/ приобретения.
- Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в стоимость приобретения товаров.

Оценка при списании:

- В соответствии с п. 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», при реализации и ином выбытии материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) их оценка производится одним из следующих способов:

Группы (виды) МПЗ	Способ оценки
Сырье, материалы	По средней себестоимости
Готовая продукция	По средней себестоимости
Товары	По средней себестоимости

Изменения способов оценки материально-производственных запасов не проводились.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи, которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

В соответствии с п. 26 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути или переданные под залог материальные ценности, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Определение денежных эквивалентов и составление Отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 2.02.11. № 11н.

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:

- высоколиквидные финансовые вложения,
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств,
- подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

Данные Отчета о движении денежных средств представлены с учетом следующих положений:

- Денежные потоки делятся на 3 вида: потоки от текущих операций, потоки от инвестиционной деятельности, потоки от финансовой деятельности. Деление денежных потоков производится с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»;

- Денежные потоки в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции;

- Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств и (или) денежных эквивалентов отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от платежей организации, за исключением случаев, указанных ниже;

- Денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, например:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н. Способ списания дополнительных расходов по займам

- списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

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 13.12.10. № 167н.

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).

При признании оценочного обязательства его величина:

- относится на расходы по обычным видам деятельности;
- относится на прочие расходы.

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.

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.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В отношении выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, величина поступления и (или) дебиторской задолженности по договорам, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией. Стоимость товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

При невозможности установить стоимость товаров (ценностей), полученных организацией, величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется стоимостью продукции (товаров), переданной или подлежащей передаче организацией. Стоимость продукции (товаров), переданной или подлежащей передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет выручку в отношении аналогичной продукции (товаров).

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации:

- выручка от реализации товаров, запчастей.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации:

- все иные поступления, отличные от выручки от реализации товара и запчастей.

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.

Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов.

Расходы, признаваемые прочими расходами:

- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование активов организации;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятия культурно-просветительного характера и иных аналогичных мероприятий;
- прочие расходы.

Порядок признания коммерческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Порядок признания оценочных обязательств и создания оценочных резервов:

- резервы под снижение стоимости материальных ценностей, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась (п. 25 ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов") – создается при наличии признаков обесценения;
- резерв под обесценение финансовых вложений (п. п. 38 - 40, 42 ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений") – не применимо;
- резервы по сомнительным долгам (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета № 34н) создается на основании:
 - экспертной оценки. При этом в качестве экспертов выступают назначенные приказом по Обществу специалисты следующих подразделений:
 - по задолженности, возникшей по договорам реализации, - коммерческий департамент;
 - по задолженности, находящейся в процессе судебного производства либо подтвержденной судебными актами, а также в отношении должников, находящихся в процедуре банкротства, - финансовый департамент;
 - по задолженности по расчетам по договорам уступки права требования за реализованные товары (работы, услуги) и договорам займа – финансовый департамент;
 - по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам – соответствующий департамент.
 - Оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков (ПБУ 8/2010) – создается.

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.

Изменения в учетной политике

В течение 2019 года Общество не вносило изменений в учетную политику. Общество не планирует вносить изменения в учетную политику, действующую в 2020 году.

Иное

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики Общество самостоятельно разрабатывает соответствующий способ, исходя из положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов финансовой отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Данные по движению основных средств за период 2017-2019 гг. приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Объекты основных средств	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Первоначальная стоимость			
Машины			
· Сальдо на начало периода	1154	1154	1154
· Приобретения за период	-	-	-
· Выбытия за период	-	-	-
· Сальдо на конец периода	1154	1154	1154
Электронное оборудование			
· Сальдо на начало периода	348	348	348
· Приобретения за период	-	-	-
· Выбытия за период	-	-	-
· Сальдо на конец периода	348	348	348
Офисные принадлежности			
· Сальдо на начало периода	160	711	1208
· Приобретения за период	532	-	551
· Выбытия за период	-	-	(1047)
· Сальдо на конец периода	692	711	711
Амортизация			
Машины			
· Сальдо на начало периода	(1154)	(1154)	(1050)
· Начислено за период	-	-	(104)
· Выбытия за период	-	-	-
· Сальдо на конец периода	(1154)	(1154)	(1154)
Электронное оборудование			
· Сальдо на начало периода	(348)	(348)	(191)
· Начислено за период	-	-	(395)
· Выбытия за период	-	-	238
· Сальдо на конец периода	(348)	(348)	(348)
Офисные принадлежности			
· Сальдо на начало периода	(160)	(711)	(570)
· Начислено за период	(87)	-	(86)
· Выбытия за период	-	-	496
· Сальдо на конец периода	(247)	(711)	(160)
Итого остаточная стоимость на отчетную дату	445	0	551

В отчетном году первоначальная стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не изменялась.

В отчетном периоде следующие основные средства были получены по договору аренды:

Объект аренды	Арендодатель	Период аренды
помещение 311, этаж 3, дом 15, ул. Баки Урманче, г. Нижнекамск, республика Татарстан, 423570	ООО «ТРК Пассаж»	Договор аренды № 6/н

4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы по состоянию на 31 декабря 2019 гг. отсутствуют.

5. ЗАПАСЫ

Данные по запасам приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО ТК «Хайер Рус» за 2019 год

Вид запаса	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Товары	10 028	12 572	3 503
Запасные части	-	-	145
Материалы	-	-	-
Резерв под обесценение запасов	(2 725)	-	(3 351)
Итого:	7 303	12 572	297

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о составе дебиторской задолженности приведены в таблице ниже:

	тыс. руб.		
Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Расчеты с покупателями и заказчиками	72	3 201	40 113
Расчеты по налогам и сборам	389	204 927	5 980
Авансы, выданные поставщикам	140	626	12
Возмещение расходов по агентскому соглашению	-	-	-
Расходы будущих периодов	1 349	1 636	2 421
Расчеты с внебюджетными фондами с 2017 с ИФНС	-	1	546
Прочая дебиторская задолженность	212 505	11 195	150 940
Резерв сомнительных долгов	-	(279)	(1572)
Итого	214 456	221 307	198 440

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Сумма денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств, представлена ниже:

	тыс. руб.		
Описание	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Денежные средства в кассе и на банковских счетах - рубли	2 234	12 412	242
Денежные средства в кассе и на банковских счетах – иностранная валюта	1 238	1 863	81
Краткосрочные депозиты	-	-	-
Итого	3 472	14 275	323

8. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал

Величина уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 гг. составила 33 945 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.

Участниками Общества по состоянию на отчетную дату являются:

- ХАЙЕР ЮРОП ХОЛДИНГ Б.В. (99,9%).

29.12.2016 ЦИНДАО ХАЙЕР ГРУП ХОЛДИНГС (БВО) ЛИМИТЕД продала ХАЙЕР ЮРОП ХОЛДИНГ Б.В. свою долю в уставном капитале ООО ТК «Хайер Рус».

- Лян Хайшаль (0,01%).

Добавочный капитал

Добавочный капитал, по состоянию на 31 декабря 2019 года сформирован за счет финансирования деятельности Общества учредителем с 2014 году, и составил на 31 декабря 2019 года 173 763 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Общество:

- за 2017 год получило прибыль на сумму 21 410 тыс. руб.;
- за 2018 год получило убыток на сумму (184 809) тыс. руб.
- за 2019 год получило убыток на сумму (3 827) тыс. руб.

Накопленный убыток по состоянию на 31.12.2019 составил 681 657 тыс. руб.

9. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Данные о составе задолженности по займам приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Контрагент	Сумма договора	Ставка, %	Дата получения займа	Срок погашения займа	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ООО «Хайер Электрикал Эпплаенсис РУС» в рублях	175 000	7,25%	19.04.2018	01.04.2019	189 349	188 661	-
Итого					189 349	188 661	-

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о составе кредиторской задолженности приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование	Сумма		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Поставщики и подрядчики	459 920	528 363	434 481
Авансы полученные	-	-	48
Налоги к уплате	-	3 501	49 842
Прочая кредиторская задолженность	54 498	869	2 433
Итого	514 418	532 733	481 938

11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

тыс. руб.

Вид оценочного обязательства	Сумма		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Оценочные обязательства по отпускам и иным выплатам сотрудникам	154	375	-375
Прочие оценочные обязательства, в т.ч. на гарантийный ремонт, под неполученные документы и пр.	-	7	4 420
Итого	154	382	4 405

12. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Доходы будущих периодов представляют собой стоимость полученных безвозмездно запасных частей, предназначенных для использования в гарантийном ремонте.

тыс. руб.

Доходы будущих периодов	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Сальдо на начало периода	-	40 009	40 009
Признано	-	-	-
Обесценение склада	-	-	-
Использовано	-	40 009	-
Сальдо на конец периода	-	-	40 009

13. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и

аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих расходах представлена ниже:

тыс. руб.

Виды деятельности	2019 г.			2018 г.		
	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/(убыток)	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/(убыток)
Продажа основной продукции	16 917	13 855	3 062	12 675	15 491	(2 816)
Продажа запчастей	-	-	-	147	144	3
Премия покупателям	-	-	-	-	-	-
Итого	16 917	13 855	3 062	12 822	15 635	-2 813

14. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Коммерческие расходы	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Расходы маркетинг и реклама	953	3 913	7 846
Транспортные расходы	461	185	-
Затраты на оплату труда	-	10 333	8 490
Отчисления на социальные нужды	-	872	1 484
Гарантийный ремонт	-	-	-
Амортизационные отчисления	-	-	190
Материалы	-	339	-
Аренда и хранение товара	91	1 988	21 539
Сервисные расходы	1	670	1 162
Прочие затраты	170	83	11 117
Сертификация, тестирование товаров	286	774	-
Коммуникационные услуги	-	770	-
Командировочные, представительские расходы	-	669	-
Юридические, консультационные услуги	-	2 925	-
Итого	1 962	22 891	51 828

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2019 года были произведены следующие доходы и расходы:

тыс. руб.

Виды прочих доходов и расходов	2019 г.		2018 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Выбытие основных средств	-	-	-	-
Прощение долга	-	-	-	-
Проценты к получению/(уплате)	39	12 325	144	8 684
Претензии клиентов	-	-	1 293	0
Излишки/недостачи инвентаризация	-	-	-	42
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	-	248	-	268
Изменение оценочного резерва под обесценение запасов	-	-	-	508
Курсовые разницы и прибыли и убытки от купли-продажи валюты	26 371	404	2 622	88 610
Доходы и расходы, возникшие вследствие безвозмездного получения зап.частей	-	-	-	-
Прочие доходы и расходы	1 263	4 309	1 966	70 662
Итого прочие доходы и расходы	27 673	17 286	6 025	168 774

16. ОПЕРАЦИИ С ФИНАНСОВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ

В 2017-2019 годы Общество совершало ряд операций с финансовыми инструментами, целью которых было хеджирование валютного курса по конверсионным операциям. Указанные операции являются операциями с финансовыми инструментами срочных сделок (ФИСС), не обращающихся на организованном рынке. Признание финансового результата по сделкам осуществлялось на дату исполнения сделки. Информация о проведенных операциях за 2017-2019 гг. приведена в таблицах ниже.

За 2017 год

тыс. руб.

<i>Валюта</i>	<i>Сумма</i>
<i>Сумма открытой позиции в Долларах США - USD</i>	7 873
<i>Рыночная стоимость/ нереализованный убыток в Российских рублях - RUB</i>	36 710

За 2018 год

тыс. руб.

<i>Валюта</i>	<i>Сумма</i>
<i>Сумма открытой позиции в Долларах США - USD</i>	0
<i>Рыночная стоимость/ нереализованный убыток в Российских рублях - RUB</i>	0

За 2019 год

тыс. руб.

<i>Валюта</i>	<i>Сумма</i>
<i>Сумма открытой позиции в Долларах США - USD</i>	0
<i>Рыночная стоимость/ нереализованный убыток в Российских рублях - RUB</i>	0

Реализованные финансовые результаты от операций от купли-продажи валюты показаны в прочих расходах и доходах.

17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %		Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	
				2018 год	2017 год	2018 год	2017 год
Основное хозяйственное общество							
1	ХАЙЕР ЮРОП ХОЛДИНГ Б.В.	Нидерланды	Владеет 99,9% в УК Общества с 29.12.2016 г. по текущий момент		99,9%		99,9%
2	ЦИНДАО ХАЙЕР ГРУП ХОЛДИНГС (БВО) ЛИМИТЕД	ОФФШОР ИНКОРПОРЕЙШНС ЛИМИТЕДБ П/Я 957, ОФФШОР ИНКОРПОРЕЙШНС	Владел 99,9% в УК Общества с 21.09.2015 г. по 29.12.2016 г.		-		-

		ЛИМИТЕД СЕНТР, РОАД ТАУН, ТОРТОЛО					
3	ХАЙЕР ЕВРОПА ЭПЛАЕНСЕС ХОЛДИНГ Б.В.	ПРИНЦ БЕРНАХАРПЛЕ ИН 200, 1097 JB, АМСТЕРДАМ	Владел 99,9% в УК Общества с 10.03.2015 г. по 21.09.2015 г.		-		-
4	Компания с ограниченной ответственностью «Хайер Электрикал Эпплаенсес Корп Лтд.»	Китайская народная республика, г. Циндао, Парк Высоких Технологий, Промышленный Парк Хайер	Владел 100% в УК Общества до 10.03.2015 г.		-		-
Основной управленческий персонал							
5	Чжан Лицзюнь	КНР	Генеральный директор		-		-
Другие связанные стороны							
6	Лян Хайшань	КНР	Лян Хайшай владеет 0,1% в УК Общества с 10.03.2015 г. по текущий момент		0,1%		0,1%

Аффилированное лицо на основании вхождения в общую группу ХАЙЕР							
№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %		Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %		2019 год	2018 год
		2019 год	2018 год	2019 год	2018 год		
8	Qingdao Economic And Technological Development District Haier Water Heater Co., Ltd	-	-	-	-		
9	Qingdao Haier drum washing machine Co., Ltd	-	-	-	-		
10	Qingdao Haier Air Conditioner GenCorp., Ltd	-	-	-	-		
11	Qingdao Haier Air Conditioner ELEC. CORP., LTD	-	-	-	-		
12	ООО «Хайер Электрикал Эпплаенсис РУС»	-	-	-	-		
13	ООО «Хайер Апплаенсис Рус»	-	-	-	-		
14	Haier Finance Co. Ltd	-	-	-	-		
15	Haier Europe Trading SRL	-	-	-	-		
16	HAIER INTERNATIONAL CO., LTD	-	-	-	-		
17	HAIER (ITALY) APPLIANCES S.P.A	-	-	-	-		
18	HAIER SINGAPORE INVESTMENT	-	-	-	-		
19	HAIER INTERNATIONAL (HK)	-	-	-	-		
20	HAIER INFORMATION APPLIANCES S.R.L.	-	-	-	-		
21	HAIER DEUTSCHLAND GMBH	-	-	-	-		
22	HAIER ELECTRIC (THAILAND) P	-	-	-	-		
23	HAIER ELECTRICAL APPLIENCES (THAILAND) COMPANY LIMITED	-	-	-	-		
24	HAIER GROUP Co.,Ltd	-	-	-	-		
25	Qingdao Haier Refrigerator Co., LTD	-	-	-	-		
26	Qingdao Haier Washing Machine Co., LTD	-	-	-	-		
27	Haier Water Heater	-	-	-	-		
28	HAH HONGKONG COMPANY	-	-	-	-		
29	Haier Europe Trading s.r.l-Benelux	-	-	-	-		
30	青岛海尔滚筒洗衣机有限公司 Qingdao Haier Drum Washing Machine	-	-	-	-		
31	青岛海尔电冰箱有限公司 冰箱中二 Qingdao Haier Refrigerator Co., L	-	-	-	-		
32	Иные компании группы Хайер	-	-	-	-		

Операции со связанными сторонами в 2019 и 2018 году

тыс. руб.

Наименование	2019 г.	2018 г.
Продажа товаров и услуг		
ООО «Хайер Электрикал Эпплаенсис РУС»	-	4 336
Приобретение товаров и услуг		
HAIER INTERNATIONAL CO., LTD	-	-
ООО «Хайер Электрикал Эпплаенсис РУС»	-	20 459
HAIER (ITALY) APPLIANCES S.P.A.	-	-
HAIER SINGAPORE INVESTMENTS Pte Ltd	-	-
HAIER INTERNATIONAL (HK) LTD.	-	-
HAIER ELECTRICAL APPLIENCES (THAILAND) COMPANY LIMITED	-	-
HAIER GROUP Co.,Ltd	-	-
Компенсации маркетинговых и прочих коммерческих расходов		
Qingdao Haier Refrigerator Co., LTD	-	-
HAIER SINGAPORE INVESTMENT HOLDING Pte Ltd	-	8 933
HAIER INTERNATIONAL CO., LTD	-	-
Qingdao Economic And Technological Development District Haier Water Heater Co., Ltd	-	-
Qingdao Haier Air Conditioner ELEC. CORP., LTD	-	-
Qingdao Haier Air Conditioner GenCorp., Ltd	-	-
Qingdao Haier drum washing machine Co., Ltd	-	-
Haier Fridge RUS LLC	-	9 722
Проценты к получению		
ООО «Хайер Электрикал Эпплаенсис РУС»	-	-
Проценты к уплате (п. 16)		
ООО «Хайер Электрикал Эпплаенсис РУС»	7 302	5 005
Haier Finance Co. Ltd	-	-
Haier Europe Trading SRL	-	-
Прощение долга (п. 16)		
HAIER INTERNATIONAL CO., LTD	-	-

Незавершенные операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование	2019г.	2018г.	2017г.
Дебиторская задолженность			
HAIER SINGAPORE INVESTMENTS Pte Ltd	-	-	-
ООО «Хайер Электрикал Эпплаенсис РУС»	-	97	39 497
HAIER INTERNATIONAL (HK) LTD	-	-	-
Кредиторская задолженность			
HAIER INTERNATIONAL CO., LTD	-	-	-
HAIER (ITALY) APPLIANCES S.P.A.	--	-	-
HAIER GROUP Co.,Ltd	-	-	-
ООО «Хайер Электрикал Эпплаенсис РУС»	18 661	12 661	-
HAIER ELECTRIC (THAILAND) P	-	-	-
HAIER SINGAPORE INVESTMENTS Pte Ltd	485 915	485 915	485 915
Займы полученные (п. 10)			

Haier Finance Co. Ltd	-	-	-
ООО «Хайер Электрикал Эпплаенсис РУС»	170 000	176 000	-

Участником Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года с долей владения 99,9% является ХАЙЕР ЮРОП ХОЛДИНГ Б.В. - компания, принадлежащая Группе Хайер (Haier Group). Соответственно, финансовое положение Общества тесно связано с финансовым положением Группы Хайер.

Также по состоянию на 31 декабря 2018 года связанными сторонам являются другие компании, входящие в группу компаний HAIER. Перечень всех компаний, входящих в группу HAIER и являющихся связанными сторонами Общества, представлен на сайте: <http://www.haier.net/>

Группа Хайер является публичной компанией, акции которой находятся в свободном обращении. В связи с этим, не представляется возможным определить по состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 года бенефициарных владельцев (физических лиц, прямо или косвенно владеющих долей в капитале Общества, превышающей 25%, либо имеющих возможность контролировать его действия).

В связи с неблагоприятным развитием экономической ситуации в 2019 году Группа Хайер предоставила Обществу подтверждение того, что она готова оказать необходимую поддержку в течении по крайней мере следующих двенадцати месяцев, с тем чтобы Общество могло погасить все внешние обязательства, когда наступит срок их погашения, и смогло продолжить функционировать не прерывая своей деятельности.

18. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ, ВЫПЛАЧИВАЕМЫЕ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

тыс. руб.

Виды вознаграждений	Сумма	
	2019 г.	2018 г.
Оплата труда за отчетный период	3 518	5 371
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	1 117	1 663
Иные краткосрочные вознаграждения	-	131
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	-	111
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-	-
Итого	4 635	7 276

19. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Подход в управление рисками в 2019 году по сравнению с 2018 годом существенно не изменился.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Отраслевые и страновые риски

В 2019 году негативное влияние на российскую экономику оказали продолжающиеся санкции, введенные против России некоторыми странами. Это приводит к снижению доступности капитала, нестабильности Российской экономики. Неопределенность относительно экономического роста негативно повлияли на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и снижению ожидаемого отрицательного влияния.

Финансовые риски

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки относится к заемным средствам Общества. Заемные средства Общества получены от связанных сторон и имеют фиксированную ставку, что минимизирует риск изменения процентной ставки.

Валютный риск

Общество приобретает товары и услуги, деноминированные в иностранной валюте, в основном в евро.

Общество предпринимает меры по снижению валютного риска путем хеджирования операций по купле-продаже иностранной валюты, используемой для расчета с поставщиками и займодателями.

Риск ликвидности

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства, которые погашаются путем выплаты денежных средств или передачи другого финансового актива. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.

Общество ведет постоянную работу в целях обеспечения достаточного объема денежных средств для погашения плановых операционных расходов течение одного года, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств, однако без учета потенциального влияния чрезвычайных обстоятельств, которые не поддаются точному прогнозированию.

Кроме того, Общество принимает решения о замене существующих финансовых инструментов на инструменты с более выгодными условиями.

Риск недостатка ликвидности в силу того, что большая часть кредиторской задолженности относится к расчетам со связанными сторонами. В отношении расчетов с третьими лицами Общество также опирается на финансовую поддержку, предоставляемую Группой.

Управление капиталом

Собственники проводят политику, направленную на поддержание стабильно высокого уровня капитала, позволяющего сохранять доверие кредиторов и других участников рынка и обеспечивать устойчивое развитие бизнеса в будущем.

Налогообложение

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и меняется. Ряд различных законодательных и нормативных актов в области налогообложения не всегда четко сформулирован. Нередки случаи расхождения во мнениях при их интерпретации между местными, региональными и налоговыми органами.

20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

26 марта 2020г.