

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

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Хейнс Рус»

ИНН/КПП: 7703575100/771001001

На 31.12.2020г. на должности руководителя была: Середа Ирина Михайловна

Юридический адрес: 125047, Москва г., Тверская-Ямская 1-Я ул., дом №23, строение 1

Фактический адрес: 125047, Москва г., Тверская-Ямская 1-Я ул., дом №23, строение 1

Телефон: +7 (495) 792-52-45, +7 (499) 270-44-90

Организация не является субъектом малого предпринимательства.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Участником общества является: Хейнс Коммерциал Юроп, регистрационный номер B111182 в Торговом реестре Люксембурга, 915774757587809.11.2015, которому принадлежит 99% доли уставного капитала. ПВ Франс, регистрационный номер 602046864 в ТОРГОВОМ РЕЕСТРЕ КОМПАНИЙ ГОРОДА НАНТЕРРА, адрес: 2 РЮ ДЕ МАРТИНЕ 92500 РЮЭЙ- МАЛЬМЕЗОН, ГРН 2157747650872 от 06.07.2015, которому принадлежит 1% доли уставного капитала.

Компания была внесена в государственный реестр 12 декабря 2005 года.

10 марта 2009 года компания ДИМ (упрощенное акционерное общество по французскому законодательству) купила 100% УК ООО «Вандом Интернасьональ Восток».

15.апреля 2009 года ООО «Вандом Интернасьональ Восток» было переименовано в ООО «ДИМ Рус».

В январе 2016 года организация была переименована в ООО «Хейнс Рус».

Уставный капитал на 31.12.2020г. 10 000 рублей 00 копеек.

В 2020 году уставный капитал не менялся.

По итогам 2020 года ООО «Хейнс Рус» был получен убыток в размере 25 405 тыс. руб.

На 31.12.2020г. стоимость чистых активов общества представляет положительную величину 197 510 тыс. рублей.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2020г. составила 25 человек.

Основное направление деятельности - Оптовая торговля текстильными изделиями.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в компании ведется на договорных началах специализированной организацией, в соответствии с п.3, ст.7 Закона N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

1. Основные положения бухгалтерской учетной политики.

1.1 Основные средства

Лимит стоимости активов, которые будут учитываться в составе основных средств, установлен в размере 40 000 рублей.

Амортизация по всем основным средствам, введенным в эксплуатацию в 2019 году, начислялась линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определялся исходя из Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

Срок полезного использования неотделимых улучшений в арендованные средства, для целей бухгалтерского учета, определялся исходя из срока аренды данных основных средств.

В 2020 году основные средства не переоценивались.

Резерв на ремонт основных средств не создавался.

1.2 Учет материалов

Материалы учитываются по фактическим ценам.

Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала.

Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.

1.3 Формирование резервов

В организации сформированы следующие резервы по состоянию на 31.12.2020г.:

- Резерв сомнительных долгов в размере 1 883 тыс.руб., в том числе:

Контрагент	2020, сумма резерва, тыс. руб.	2019, сумма резерва, тыс. руб.
АГОРА ООО	-	18
Аталан	-	17
АШАН ООО	-	839
ГИПЕРГЛОБУС ООО	2	73
Городской супермаркет ООО РЦ	344	344
ЗЕЛЬГРОС ООО	1	468
Изящная линия ООО Мега Белая дача	-	591
Интернет Решения ООО	56	-
Климов Роман Вячеславович	-	13
ЛЕНТА, ООО	-	18
МЕТРО ООО	868	1130
Надолинский Андрей Владимирович ИП	590	859
ОК	-	6
ОСГ Рекордз Менеджмент Центр	-	22
ПРИЗМА ООО	-	0

РЭМ ООО	-	2
Тандер АО	-	171
УФК РФ по г.Москве (Управление Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии)	22	22
ФинЭкспертиза (FIN EXPERTIZA)	-	72
Чураков Дмитрий Валерьевич ИП	-	0
Хэдхантер (HeadHunter)	-	3
ЭКСПЕРТЭГИДА	-	22
Итого	1 883	4 691

Для учета используется счет 63 «Резерв по сомнительным долгам».

Результаты отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» со знаком минус.

- Организация создает резервы на предстоящую оплату отпусков работникам.

Резерв в связи с предстоящими выплатами работникам отпускных создается на основании ежемесячных расчетов. Расчет резервов связанных с выплатами отпускных происходит следующим образом:

Сумма резерва = средний заработок (за период, включающий месяц, за который создается резерв), увеличенный на 30% (ставку страховых взносов) и 0,2 % (тариф по несчастным случаям на производстве и профзаболеваний). Страховые взносы (10%) начисляются в случае превышения начислений по заработной плате нарастающим итогом с начала года в разрезе по сотруднику 1 292 000 рублей.

Для учета используется счет 96 «Резервы предстоящих расходов».

Результаты должны быть отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства».

По состоянию на 31.12.2020г. был начислен резерв на оплату отпусков работникам в размере 1 253 тыс.руб..

- Резерв под обесценение запасов в размере 12 820 тыс.руб.. Данная сумма рассчитана согласно правилам внутригрупповой отчетности.

Для учета используется счет 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

Результаты должны быть отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы» со знаком минус.

- Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.
- Резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию не создается.
- Резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет и по итогам работы за год не создается.

1.4 Учет доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы: выручка от реализации товаров (работ, услуг) ранее приобретенных.

1.5 Учет расходов

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки погашения расходов будущих периодов определяются конкретно по видам расходов.

Транспортно-заготовительные расходы при приобретении товаров, производимые до момента их передачи в продажу включаются непосредственно (прямое) включение в фактическую себестоимость товара. При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы по средней себестоимости.

Коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

2. Основные положения налоговой учетной политики.

2.1 Учет амортизируемого имущества

В составе амортизируемого имущества учитываются объекты, соответствующие требованиям статей 256 и 257 Налогового кодекса РФ, срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев. Объекты, вводимые в эксплуатацию в 2020 году, учитываются в качестве амортизируемого имущества, если их первоначальная стоимость превышает 100 000 рублей.

Для начисления амортизации по всем основным средствам используется линейный метод.

Амортизационная премия при вводе основного средства в эксплуатацию или его дооборудовании (достройке, дооборудовании, реконструкции, модернизации, техническом перевооружении, частичной ликвидации) не применяется.

Повышающие и понижающие коэффициенты амортизации основных средств не применяются.

2.2 Учет товарно-материальных ценностей

Для определения размера материальных расходов стоимость сырья и материалов, используемых при производстве, определяется по средней стоимости.

При реализации покупных товаров их стоимость приобретения определяется по средней стоимости.

2.3 Порядок признания доходов и расходов и исчисления налога

Доходы и расходы признаются методом начисления.

2.4 Прямые и косвенные расходы

В стоимость приобретения товара для перепродажи входит закупочная цена товара, таможенные пошлины и сборы, а также расходы на его доставку до склада компании.

Иные расходы, связанные с приобретением товара, включаются в издержки обращения.

К прямым расходам относятся стоимость приобретения товаров, реализованных в данном отчетном периоде, и стоимость расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада организации.

2.5 Учетная политика по НДС

Метод определения выручки от реализации для учета НДС - «по отгрузке», налоговый период 1 (один) квартал.

2.6 Основные средства и нематериальные активы

Структура основных средств организации представлена в таблицах.

Информация о первоначальной стоимости основных средств приведена в таблице (тыс.руб.):

Наименование группы ОС	Год	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Машины и оборудование / Другие виды основных средств	2019	4 033	903		4 936
Машины и оборудование / Другие виды основных средств	2020	4 936	1 165		6 100

Информация об амортизации основных средств приведена в таблице (тыс.руб.):

Наименование группы ОС	Год	На начало года	На конец года
Машины и оборудование / Другие виды основных средств	2019	2 348	2 855
Машины и оборудование / Другие виды основных средств	2020	2 855	3 813

Амортизация по всем основным средствам, введенным в эксплуатацию в 2020 году, начислялась линейным способом.

Информация о сроках полезного использования основных средств, введенных в эксплуатацию в 2020 году, приведена в таблице:

Основное средство	Срок полезного использования, мес
Latitude 5300	25
Latitude 5300	25
Latitude 5300	25
Latitude 5300	25
Latitude 5300	25
Latitude 5300	25
Latitude 5300	25
Latitude 5300	25
Latitude 5300	25
Latitude 5300	25
Latitude 5300	25
Latitude 5300	25
Latitude 5300	25
Latitude 5300	25

ПК dell vostro 3671	25
Вывеска световая	37
Касса	61
Касса	61
Кассовый аппарат	61
Противокражная система	61

Организация арендует офисное помещение у ООО "Мытищинский пластик" по адресу: 125047, Москва г., Тверская-Ямская 1-Я ул., дом №23, строение 1, а также торговое помещение у ООО «ПУЛКОВО АУТЛЕТ» по адресу: г. Санкт-Петербург, поселок Шушары, Пулковское шоссе, д.60, корп.1, литера Ж.

В связи с тем, что стоимостная оценка помещений в договорах аренды не установлена, на счете 001 «Арендованные основные средства» арендованные помещения отражены в размере годовой арендной платы (тыс.руб.):

ООО "МЫТИЩИНСКИЙ ПЛАСТИК"	3 352
Арендованное помещение (Тверская-Ямская)	
ООО "ПУЛКОВО АУТЛЕТ"	2 046
Арендованное помещение (СПБ, поселок Шушары, Пулковское шоссе, д.60, корп 1,Литер Ж)	

Структура нематериальных активов организации представлена в таблицах.

Информация о первоначальной стоимости нематериальных активов приведена в таблице (тыс.руб.):

Вид НМА	Год	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	2019	350	98	-	448
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	2020	448	38	-	485

Информация об амортизации нематериальных активов приведена в таблице (тыс.руб.):

Наименование группы ОС	Год	На начало года	На конец года
Машины и оборудование / Другие виды основных средств	2019	0	80
Машины и оборудование / Другие виды основных средств	2020	80	175

Информация о сроках полезного использования нематериальных активов, введенных в эксплуатацию в 2020 году, приведена в таблице:

Нематериальный актив	Срок полезного использования, мес.
1С:Бухгалтерия 8 ПРОФ.Клиентская лицензия на 5 рабочих мест(программная защита)	60
Лицензия 1С-Битрикс Управление сайтом "Стандарт"	60

Общество не производит переоценку нематериальных активов.

2.7 Прочие внеоборотные активы

У организации на конец отчетного периода нет незавершенных капитальных вложений по состоянию на 31 декабря 2020 года.

В строке 1190 Бухгалтерского баланса на 31.12.2020г., также отражены активы, учтенные на счете 97 «Прочие расходы будущих периодов» со сроком списания более 12 месяцев (тыс.руб.):

Наименование	Остатки на 01.01.2020	Поступило	Выбыло	Переведено в оборотные активы	Остатки на 31.12.2020
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.BE02.A.02580/20 серия №0228730	0	60	5	0	55
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.BE02.B.02266/20 серия №0228411	0	120	25	0	95
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.BE02.B.02270/20 серия №0228415	0	120	25	0	95
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.РД04.B.00606/20 серия №0219992	0	60	17	0	42
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.БН01.B.01998/20 серия №0256295	0	80	2	0	78
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.БН01.B.01999/20 серия №0256296	0	80	2	0	78
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.БН29.B.01092/20 серия №0298543	0	80	2	0	78
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.БН29.B.01188/20 серия №0300316	0	80	2	0	78
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.БН29.B.01201/20 серия №0300328	0	80	2	0	78
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.БН29.B.01203/20 серия №0300331	0	80	1	0	79
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.BE02.A.02928/20 серия №0286282	0	60	2	0	58
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.BE02.A.02929/20 серия №0286283	0	60	2	0	58
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.BE02.A.02930/20 серия №0286284	0	60	2	0	58
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.BE02.B.02709/20 серия №0228859	0	120	8	0	112
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.НВ29.B.00624/20 серия №0266600	0	80	8	0	72
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.РД04.A.0014/20 серия №0220101	0	50	5	0	45
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.РД04.A.00721/20 серия №0220108	0	50	8	0	45
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-IE.РД04.A.00639/20 серия №0220025	0	50	8	0	42
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-IE.НВ29.B.00797/20 серия №0286960	0	80	6	0	74
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-	0	80	6	0	74

IE.HB29.B.00801/20 серия №028964					
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-IE.HB29.B.00826/20 серия №0286981	0	80	6	0	74
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-IE.HB32.B.01071/20 серия №0288111	0	80	6	0	74
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-IT.BE02.A.02342/20 серия №0228489	0	60	6	6	54
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-IT.BE02.A.02343/20 серия №0228490	0	60	6	6	54
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-IT.BE02.A.02344/20 серия №0228491	0	60	6	6	54
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-IT.BE02.A.02345/20 серия №0228492	0	60	6	6	54
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" вер.3.9	2	0	0	0	2
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" вер.3.9	1	0	1	0	0
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" вер.3.9 на одном рабочем месте	1	0	1	0	0
Право использование программы ЭВМ для управления сертификатом на 12мес.	0	2	1	0	1
Программное обеспечение Windows Professional	17	0	5	0	12
Программное обеспечение Windows Professional	8	0	3	0	5
Программное обеспечение Windows Professional	7	0	2	0	5
Программное обеспечение Windows Professional	6	0	3	0	3
Программное обеспечение Windows Professional	6	0	3	0	3
Программное обеспечение Windows Professional	6	0	3	0	3
Программное обеспечение Windows Microsoft Office 2013	10	0	2	0	8
Программное обеспечение Goods	9	0	2	0	7
Программное обеспечение Office Home and Business 2016	33	0	7	0	26
Программное обеспечение Office Home and Business 2016	9	0	3	0	6
Программное обеспечение Office Home and Business 2016	7	0	3	0	4
Программное обеспечение Office Home and Business 2016	7	0	3	0	4
Программное обеспечение Office Home and Business 2016	7	0	3	0	4
Сертификация соответствия № RU C-FR AB50,A.00138/19	34	0	8	0	26
Сертификация соответствия № RU C-FR AB50,A.00139/19	34	0	8	0	26
Сертификация соответствия № RU C-FR AB50,A.00140/19	34	0	8	0	26

Сертификация соответствия № RU C-FR AB50,A.00141/19	34	0	8	0	26
Сертификация соответствия № RU C-FR AB50,A.00142/19	34	0	8	0	26
Сертификация соответствия № RU C-FR AB50,A.00143/19	34	0	8	0	26
Сертификация соответствия № RU C-FR AB50,A.00146/19	34	0	8	0	26
Сертификация соответствия № RU C-FR AB50,A.00147/19	34	0	8	0	26
Сертификация соответствия № RU C-FR AB50,A.00148/19	34	0	8	0	26
Сертификация соответствия № RU C-FR AB50,A.00149/19	34	0	8	0	26
Сертификация соответствия № RU C-FR AB50,A.00180/19	70	0	16	0	54
Сертификация соответствия № RU C-FR AB50,A.00342/19	47	0	10	0	37
Сертификация соответствия № RU C-FR AB50,A.00340/19	47	0	10	0	37
Сертификация соответствия № RU C-FR AB50,A.00341/19	47	0	10	0	37
Сертификация соответствия № RU C-FR AB50,A.00343/19	47	0	10	0	37
Сертификация соответствия № RU C-FR AB50,B.00200/19 Серия RU №0124312	32	0	13	0	19
Сертификация соответствия № RU C-FR AB50,B.00201/19 Серия RU №0124313	32	0	13	0	19
Сертификация соответствия № RU C-FR.11PD04.B.00509/19	59	0	20	0	38
Сертификация соответствия № RU C-FR.11PD04.B.00510/19	59	0	20	0	38
Сертификация соответствия № RU C-FR.11PD04.B.00511/19	59	0	20	0	38
Сертификация соответствия № RU C-FR.TP05.A.08057 Серия RU № 0739194	18	0	5	0	13
Сертификация соответствия № RU C-FR.AB50.A.04076 Серия RU № 0599308	15	0	5	0	10
Сертификация соответствия № RU C-FR.AB50.A.04077 Серия RU № 0599353	15	0	5	0	10
Сертификация соответствия № RU C-FR.AB50.A.04348 Серия RU № 0590591	17	0	5	0	12
Сертификация соответствия № RU C-FR.AB50.A.04585 Серия RU № 0715338	26	0	14	0	12
Сертификация соответствия № RU C-FR.AB50.B.04114 Серия RU № 0599348	13	0	13	0	0
Сертификация соответствия № RU C-FR.AB50.B.04116 Серия RU № 0599351	13	0	13	0	0

Сертификация соответствия № RU C-FR.AB50.B.04117 Серия RU № 0599352	13	0	13	0	0
Сертификация соответствия № RU C-FR.AB50.B.04118 Серия RU № 0599353	13	0	13	0	0
Сертификация соответствия № RU C-FR.AB50.B.04119 Серия RU № 0599354	13	0	13	0	0
Сертификация соответствия № RU C-FR.AB50.B.04120 Серия RU № 0599355	13	0	13	0	0
Сертификация соответствия № RU C-FR.AB50.B.04121 Серия RU № 0599356	13	0	13	0	0
Сертификация соответствия № RU C-FR.AB50.B.04122 Серия RU № 0599357	13	0	13	0	0
Сертификация соответствия № RU C-FR.РД04.B.00527/19	59	0	20	0	39
Сертификация соответствия № RU C-IE AB50.A.00178/19	35	0	8	0	27
Сертификация соответствия № RU C-IE.AB50.A.04026 Серия RU № 0599255	14	0	5	0	9
Сертификация соответствия № RU C-IE.AB50.A.04045 Серия RU № 0599274	14	0	5	0	9
Сертификация соответствия № RU C-IE.AB50.A.04046 Серия RU № 0599275	14	0	5	0	9
Сертификация соответствия № RU C-IE.AB50.A.04051 Серия RU № 0599280	14	0	5	0	9
Сертификация соответствия № RU C-IE.AB50.A.04223 Серия RU № 00599462	16	0	5	0	11
Сертификация соответствия № RU C-IE.AB50.A.04224 Серия RU № 00599463	16	0	5	0	11
Сертификация соответствия № RU C-IE.AB50.A.04225 Серия RU № 00599464	16	0	5	0	11
Сертификация соответствия № RU C-IE.AB50.A.04273 Серия RU № 0599514	17	0	13	0	4
Сертификация соответствия № RU C-IE.AB50.A.04274 Серия RU № 0599515	17	0	13	0	4
Сертификация соответствия № RU C-IE.AB50.A.04275 Серия RU № 0599517	17	0	13	0	4
Сертификация соответствия № RU C-IE.AB50.A.04275 Серия RU № 0715327	26	0	14	0	12
Сертификация соответствия № RU C-IE.ГА05.A.00451/19	47	0	10	0	37
Сертификация соответствия № RU C-IE.ГА05.A.04726 Серия RU № 0712203	17	0	5	0	12
Сертификация соответствия № RU C-IT.AB50.A.04347 Серия RU № 0590590	17	0	5	0	12
Сертификация соответствия № RU C-IT.AB50.A.04349 Серия RU № 0590592	16	0	5	0	11
Сертификация соответствия № RU C-IT.AB50.A.04311 Серия RU № 0599553	16	0	5	0	11
Сертификация соответствия № RU C-IT.AB50.A.04312 Серия RU № 0599554	16	0	5	0	11
Сертификация соответствия № RU C-RO AB50.A.00155/19	35	0	8	0	26
Итого:	1 615	1 932	744	0	2 803

У организации имеются объекты ОС не введенные в эксплуатацию по состоянию на 31 декабря 2020 года.

Информация об основных средствах, не введенных в эксплуатацию на конец 2020 года, приведена в таблице:

Основное средство	Стоимостная оценка, тыс.руб.
Latitude 5300 XCTO Base	62
Latitude 5300 XCTO Base	62
Latitude 5300 XCTO Base	62
Latitude 5300 XCTO Base	62

3. Финансово-хозяйственная деятельность

По результатам хозяйственной деятельности в 2020 году ООО «Хейнс Рус» выручка составила 359 045 тыс.руб., в 2019 – 453 474 тыс.руб.

Бухгалтерский убыток до налогообложения за 2020 год составил – 26 663 тыс. руб. Постоянные разницы в размере 21 200 тыс. руб. образовались в связи с наличием доходов и расходов, не учитываемых при определении налоговой базы по налогу на прибыль; постоянное налоговое обязательство составило 2 203 тыс.руб. Условный расход по налогу на прибыль составил 2 304 тыс.руб., условный доход по налогу на прибыль составил 7 636 тыс.руб., чистый убыток отчетного периода составил 25 405 тыс.руб..

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2019 год составила – 29 610 тыс. руб. Постоянные разницы в размере 16 130 тыс. руб. образовались в связи с наличием доходов и расходов, не учитываемых при определении налоговой базы по налогу на прибыль; постоянное налоговое обязательство составило 3 226 тыс.руб. Условный расход по налогу на прибыль составил 10 148 тыс.руб., условный доход по налогу на прибыль составил 4 226 тыс.руб., чистая прибыль отчетного периода составил 20 463 тыс.руб..

Отложенные налоговые активы на 31.12.2020г. составили 37 410 тыс.руб. Признание ОНА в отчетном периоде связано с начислением в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам и оценочного обязательства по отпускам. Также в составе ОНА на отчетную дату учтён накопленный убыток за 2014-2020 годы.

Вид активов и обязательств	Сальдо на начало периода, тыс. руб.	Увеличение за период, тыс. руб.	Уменьшение за период, тыс. руб.	Сальдо на конец периода, тыс.руб.
Основные средства	25	1	(26)	
Оценочные обязательства и резервы	288	51	(89)	251
Расходы будущих периодов	34 978	1 451	(2 210)	34 219
Резервы сомнительных долгов	938	67	(628)	377
Товары		4 940	(2 376)	2 564
Убыток текущего периода		4 480	(4 480)	
ИТОГО	36 229	10 990	(9 809)	37 410

Отложенные налоговые активы на 31.12.2019г. составили 36 229 тыс.руб. Признание ОНА в отчетном периоде связано с начислением в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам и оценочного обязательства по отпускам. Также в составе ОНА на отчетную дату учтён накопленный убыток за 2012-2018 годы.

Вид активов и обязательств	Сальдо на начало периода, тыс. руб.	Увеличение за период, тыс. руб.	Уменьшение за период, тыс. руб.	Сальдо на конец периода, тыс.руб.
Основные средства		25		25
Оценочные обязательства и резервы	270	312	(294)	288
Расходы будущих периодов	39 608	1 612	(6 242)	34 978
Резервы сомнительных долгов	819	594	(475)	938
ИТОГО	40 698	2 542	(7 011)	36 229

Расшифровки коммерческих расходов, отраженных по строке 2210 «Отчета о финансовых результатах», представлена в следующей таблице (тыс.руб.):

№	Коммерческие расходы	2020	2019
1	Заработная плата	39 410	36 746
2	Управленческие услуги	466	2 043
3	Хранение товара	21 614	30 439
4	Рекламные расходы	14 267	15 574
5	Транспортные расходы	9 856	7 173
6	Страховые взносы	9 887	8 889
7	Консультационные услуги	7 043	5 828
8	Аренда офисов и зданий	10 330	7 677
9	Маркетинговые расходы	4 185	6 129
10	Юридические услуги	2 396	3 888
11	Страхование	2 763	2 208
12	Техническое и эксплуатационное обслуживание	2 584	451
13	Прочие расходы	3 677	3 282
14	Расходы на сертификацию	3 194	2 201
15	Премия за ТО	2 112	1 654
16	Командировочные расходы	527	1 685
17	Услуги связи	386	591
18	Канцелярия и прочие материалы	641	88
19	Амортизация основных средств	642	21
20	Информационные услуги	125	617
21	Лизинг транспортных средств	0	71
22	Аудиторские услуги	241	229
23	Программное обеспечение	2 826	2 174
24	Офисное оборудование, материалы	2 461	2 188
25	Доставка корреспонденции	188	90
26	Вознаграждение Агенту, Комиссионеру за продажи товара	7 233	0
	Итого	149 054	141 936

Состав расходов по элементам затрат представлен в таблице ниже:

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	2 996	2 476
Расходы на оплату труда	32 685	29 699
Отчисления на социальные нужды	9 164	8 622
Амортизация	1 054	587
Прочие затраты	103 155	100 553
Итого по элементам	149 054	141 937
Фактическая себестоимость проданных товаров	199 996	295 586
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	349 050	437 523

Информация об энергетических ресурсах включена в статью «Техническое и эксплуатационное обслуживание».

Расшифровка процентов к уплате, отраженных по строке 2330 «Отчета о финансовых результатах» приведена в таблице:

Контрагент	Договор	2020, Сумма, тыс. руб.	2019, Сумма, тыс. руб.
MFB International Holding S.A.R.L.	Межфирменное соглашение займа от 15.05 2015	0	3 284

Расшифровка прочих доходов, отраженных по строке 2340 «Отчета о финансовых результатах» приведена в таблице:

Прочие доходы	2020, сумма, тыс. руб.	2019, сумма, тыс. руб.
Курсовые разницы	28 171	38 811
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	94
Оприходование товаров по результатам инвентаризации	923	283
Прочие доходы	630	2 962
Корректировка реализации	0	16
Резерв по сомнительным долгам	2 513	2 374
НДС	(84)	(529)
Итого	32 153	44 011

Расшифровка прочих расходов, отраженных по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах»

Прочие расходы	2020, сумма, тыс. руб.	2019, сумма, тыс. руб.
Курсовые разницы	58 110	16 647
Резерв по сомнительным долгам	434	2 968
Штрафные санкции	404	56
Прочие расходы	4 056	2 189

НДС по непринидаемым в НУ расходам	92	682
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	637	-
Налог на прибыль с доходов, выплаченных иностранным организациям	0	866
Комиссия банка	1 250	1 439
Безвозмездная реализация	2 972	4 891
Резерв под обесценение запасов	942	(2 140)
НДС	(84)	(529)
Итого	68 813	27 069

Запасы (строка 1210) по состоянию на 31.12.2020г. составляют 102 575 тыс.руб.:

Наименование	2020, сумма, тыс. руб.	2019, сумма, тыс. руб.
Товары в оптовой торговле	109 011	122 064
Товары отгруженные	6 382	2 670
Материалы	2	0
Резерв под обесценение ТМЦ	(12 820)	(11 878)
Итого	102 575	112 856

Дебиторская задолженность (строка 1230) по состоянию на 31.12.2020г.:

№	Наименование дебитора	2020, сумма, тыс.руб.	2019, сумма, тыс.руб.
1	Расчеты с таможней	11 596	5 610
2	Расчет по налогам и сборам	2 252	1 065
3	Расчеты с внебюджетными фондами по страховым взносам	1 413	1 232
4	Расчеты с персоналом	0	142
5	МЕТРО	7 137	10 945
6	АШАН	3 951	2 423
7	АВК ГРУПП ООО	0	148
8	Арт Инжиниринг	0	1 000
9	БЕРУ.РУ_ЯндексМаркет	0	109
10	Белая дача-Парк	272	272
11	ВАЙЛДБЕРРИЗ ООО	378	444
12	И.эМ.Ти.Джи ООО	0	305
13	Индустрия Автоматизации	83	2 796
14	Климов Роман Вячеславович	0	25
15	Логистические операции МОЛКОМ ООО	1 193	1 173
16	МЕТАКОММЕРС	0	116
17	Надолинский Андрей Владимирович ИП	749	997
18	ТестСити, ООО	0	780
19	Богдаева Марина Валерьевна ИП	156	236
20	Булатова Светлана Вячеславовна ИП	0	335
21	Гамалей Андрей Валерьевич ИП	494	2 028
22	Дворецкий Константин Анатольевич ИП	231	559
23	ОК, ООО	11 591	12 324

24	Тандер	332	38 276
25	ГИПЕРГЛОБУС	4 247	3 824
26	ЛЕНТА	0	4 153
27	Зельгрос	1 454	2 009
28	ЗОЛОТАЯ РЫБКА	431	237
29	Изящная линия ООО	0	591
30	Интернет Решения ООО	5 956	6 770
31	Иванова Любовь Васильевна ИП	142	199
32	МАГИКАД СОВНТ ООО	123	795
33	Континент ООО	0	221
34	Дорофеева Юлия Владимировна ИП	543	1 817
35	Яблочников Алексей Борисович ИП	0	243
36	МЕРКУРИЙ-СК ООО	0	516
37	Городской супермаркет	344	344
38	ЦЕНТРГРУПП ООО	271	267
39	Купишуз ООО LAMODA	0	8 043
40	МЫТИЩИНСКИЙ ПЛАСТИК	605	874
41	ЕВА МСК	0	261
42	МАКСИМА ГРУПП ООО (per)	2 393	3 050
43	Пакспорт Корпорейт	67	150
44	ПУЛКОВО АУТЛЕТ ООО	263	261
45	РАЙТ АУТДОР МЕДИА ООО	0	656
46	СандриМув ООО	24	2 098
47	Савлучинский Михаил Владимирович ИП	0	190
48	Семенова Анна Андреевна	0	355
49	Солнце Ди Капитолий	0	765
50	СофтЛайн Трейд	0	1 265
51	СТОКМАНН АО Москва	0	7 463
52	МТС (MTS)	59	0
53	ФинЭкспертиза (FIN EXPERTIZA)	144	144
54	Фигурата ООО	0	9 389
55	Чернобурова Людмила Алексеевна ИП	321	961
56	Ю.С.Про	0	77
57	Прочие контрагенты	2 010	438
	Итого без учета резерва по сомнительным долгам	61 225	141 766
	Резерв по сомнительным долгам	1 883	4 691
	ИТОГО (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	59 342	137 077

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) складываются из сальдо на 31.12.2020г. по счетам:

Счет	2020, сумма, тыс. руб.	2019, сумма, тыс. руб.
51	73 429	35 564
52	72 986	1 799
50	54	68
57	44	17
Итого строка 1250	146 513	37 448

Отчет о движении денежных средств, является расшифровкой к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств суммы НДС показываются свернуто. Это означает, что из сумм полученных платежей вычитается сумма «входящего» НДС, а из сумм уплаченных – вычитается «исходящий» НДС. Также не показывается в отчете НДС, уплаченный в бюджет.

Суммы НДС «исходящего» складываются с НДС, уплаченным в бюджет, из полученной суммы вычитается НДС «входящий» и сальдо расчетов по НДС отражается в составе прочих поступлений, если оно положительное и прочих платежей, если оно отрицательное.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Прочие оборотные активы (строка 1260) в 2020 году составляют 1 302 тыс.руб.: сумма сальдо по счету 97 по тем активам, у которых срок списания составляет менее 12 мес.

Прочие оборотные активы (строка 1260) в 2019 году составляют 2 210 тыс.руб.: сумма сальдо по счету 97 по тем активам, у которых срок списания составляет менее 12 мес.

Кредиторская задолженность (строка 1520) по состоянию на 31.12.2020г.:

№	Наименование кредитора	2020, сумма, тыс.руб.	2019, сумма, тыс.руб.
1	Расчеты по налогам и сборам	1 845	2 035
2	Прочие контрагенты	1 163	1 320
3	А.Б.А Групп	0	333
4	ДМ Маркетинг	52	176
6	ЛЕНТА, ООО	0	112
7	GEODIS	414	456
8	АШАН ООО	162	2 474
9	ПУЛКОВО АУТЛЕТ ООО	253	181
10	ПЕТЕРКА и ПАРТНЕРЫ (PETERKA & PARTNERS LLC)	311	1 635
11	Транспортная компания МОЛКОМ ООО	249	996
12	МЫТИЩИНСКИЙ ПЛАСТИК	84	82
13	ОКЕЙ (OKEY)	1 573	1 734
14	Кофас Рус СК	303	908
15	ГИПЕРГЛОБУС ООО	986	1 012
16	ЗЕЛЬГРОС ООО	596	762
17	АртКо ООО	0	104
18	Компания Скиф Карго, ООО	20	22
19	Логистические операции МОЛКОМ ООО	558	1 536
20	МЕТРО ООО	460	361
21	ЮСИЭМЭС Групп	0	348

22	Расчеты с персоналом	0	2
23	HANES FRANCE	134 941	85 835
24	Maidenform Brands International Limited	7 971	2 816
25	PW FRANCE	2 193	488
26	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	16	-
27	НДС по авансам полученным	(81)	(40)
	Итого	154 069	105 688

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 составляет 154 069 тыс.руб.; дебиторская задолженность составляет 61 225 тыс.руб. (за вычетом резерва по сомнительным долгам – 59 342 тыс.руб.).

На 31.12.2020 просроченная дебиторская задолженность составляет 11 118 тыс.руб.

Оценка сумм дебиторской задолженности по уплаченным авансам (предварительной оплате) при формировании показателя строки «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса и оценка сумм полученной оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок при формировании показателя по строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена в оценке с учетом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету).

На конец 2020 года организация не имеет задолженности по займам и по процентам перед компанией MFB International Holding S.A.R.L.

На конец 2019 года организация не имела задолженности по займам и по процентам перед компанией MFB International Holding S.A.R.L.

Организация осуществляет деятельность на всей территории Российской Федерации.

4. Информация о связанных сторонах:

Обществом предприняты обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренные Федеральным законом «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 7 августа 2001 года № 115-ФЗ. В соответствии с российским законодательством бенефициарное владение подразумевает не только преобладающее участие в капитале общества, но и качественные характеристики, свидетельствующие о возможности прямо или косвенно контролировать действия Общества. По данным участников Общества в структуре собственников отсутствуют лица, которые прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25%) Обществом. Компания Hanesbrands Inc является публичной компанией и её акции котируются на бирже, поэтому у неё отсутствует бенефициарный владелец.

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными лицами общества являются:

1. Организации, которые контролируют или оказывают значительное влияние на ООО «Хейнс Рус»:

- Hanes France SAS (DIM SAS)

* Эксклюзивное дистрибьюторское соглашение б/н от 15 мая 2009 года. Дополнительное соглашение № 8 от 10 февраля 2016 года к Эксклюзивному дистрибьюторскому соглашению б/н от 15 мая 2009 года о смене наименования контрагента.

На начало года числится кредиторская задолженность по приобретенным товарам на сумму 85 835 тыс.руб. В течение года было приобретено товаров на сумму 207 586 тыс.руб. Перечислена оплата за поставленные товары в сумме 158 480 тыс.руб. Кредиторская задолженность на конец года составляет 134 941 тыс.руб.

2. Организации, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом:

- Hanes Italy SRL (Италия)

* Договор поставки б/н от 28 марта 2018 года, срок окончания обязательств - по решению сторон, способ взаиморасчетов - безналичный расчет.

На начало года задолженность отсутствует. В течение 2020 года были приобретены товары на сумму 2 933 тыс. руб. Перечислена оплата за поставленные товары в сумме 2 933 тыс.руб. На конец года задолженность отсутствует.

- PW FRANCE

* Договор поставки б/н от 8 августа 2016 года, срок окончания обязательств - по решению сторон, способ взаиморасчетов - безналичный расчет.

На начало года числится кредиторская задолженность по приобретенным товарам на сумму 488 тыс.руб.. В течение 2020 года были приобретены товары на сумму 2 298 тыс. руб. Перечислена оплата за поставленные товары в сумме 593 тыс.руб. На конец года задолженность 2 193 тыс.руб.

- Maidenform Brands International Limited

* Договор поставки б/н от 13 марта 2017 года, срок окончания обязательств - по решению сторон, способ взаиморасчетов - безналичный расчет.

На начало года задолженность составляла 2 816 тыс.руб.. В течение 2020 года были приобретены товары на сумму 8 349 тыс. руб. Перечислена оплата за поставленные товары в сумме 3 193 тыс.руб. На конец года задолженность составляет 7 971 тыс. руб..

3. Организации, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние со стороны ООО «Хейнс Рус» отсутствуют.

Цены закупки и продажи товаров, услуг, используемые для расчетов со связанными сторонами, соответствуют рыночным ценам.

4. Основной управленческий персонал представлен генеральным директором Общества. Вознаграждение генеральному директору определяется в соответствии с трудовым договором, заключенным между Середой Ириной Михайловной и Обществом с ограниченной ответственностью «Хейнс Рус».

	2020 г., тыс. руб.	2019 г., тыс. руб.
Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:	10 117	8 595
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала).	-	-
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты.	-	
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности).	-	
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе.	-	
Иные долгосрочные вознаграждения.	-	

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленными на нее налогами и иными обязательными платежами в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодным оплачиваемым отпуском за работу в отчетном периоде.

5. Прочее

Условных фактов хозяйственной деятельности нет.

Информации о каких-либо событиях и условиях, которые могли бы оказать влияние на непрерывность деятельности ООО «Хейнс Рус», нет.

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности - 90,6824 руб/евро; 73,8757 руб/доллар США.

Общество:

- не является собственником земли
- доходов по государственным и иным ценным бумагам не имеет.

6. События после отчетной даты

Компания не планирует прекращать деятельность в следующем году.

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность не было.

Компании не известно о каких-либо событиях, которые могли бы поставить под вопрос надлежащий характер учетной политики, применявшейся при подготовке бухгалтерской отчетности.

Руководитель

Середа И.М.

30 марта 2021 года