Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Общая информация 2
2. Учетная политика организации 4
3. Запасы 6
4. Дебиторская задолженность 6
5. Денежные средства и их эквиваленты 7
6. Уставный капитал и нераспределенная прибыль 7
7. Кредиторская задолженность 8
8. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества 8
9. Прочие доходы и расходы 9
10. Расчеты по налогу на прибыль 10
11. Связанные стороны 11
12. Информация о рисках хозяйственной деятельности 13
13. События после отчетной даты 15

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО " Гесс Дистрибьюшн СиАйЭс" за 2020 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Гесс Дистрибьюшн СиАйЭс" за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 109012, г. Москва, Черкасский М. пер, д. № 2, этаж 3, пом. XIV ком. 21.

Участники Общества:

- Гесс? Юроп, Б.В. (Guess? Europe B.V.) с долей участия 70 %;
- Гесс Юроп Сагл (Guess Europe Sagl) с долей участия 30 %.

Величина уставного капитала составляет 4 300 тыс. руб., из них внесено:

- Гесс? Юроп, Б.В. (Guess? Europe B.V.) – 70% (3 010 тыс. руб.);
- Гесс Юроп Сагл (Guess Europe Sagl) – 30% (1 290 тыс. руб.).

Общество входит в группу Guess, и находится под контролем конечной материнской компании Гесс? Инк. (Guess? Inc.), акции которой обращаются на Нью-Йорской фондовой бирже.

Бенефициарных владельцев – физических лиц, прямо или косвенно владеющих (имеющих преобладающее участие более 25 % в капитале) ООО «Гесс Дистрибьюшн СиАйЭс», либо имеющих возможность контролировать действия ООО «Гесс Дистрибьюшн СиАйЭс»», на 31 декабря 2020 года компания не имеет.

Основной вид деятельности Общества - оптовая торговля одеждой и обувью (марка Guess) (ОВКЭД 46.42).

С 2019 года операционная деятельность сокращалась в связи с решением участников о переводе оптовой торговли в ООО «Гесс? СиАйЭс» (связанная сторона).

В 2020 году оптовые продажи составили 1,270 тыс. руб. по сравнению с 537 232 тыс. руб. в 2019 году, на отчетную дату нет действующих договоров по оптовым продажам.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников организации в 2020 году составила 2 человека (в 2019 году – 2 человека):

Единоличным исполнительным органом ООО " Гесс Дистрибьюшн СиАйЭс" является:

Ф.И.О.	Должность
Нечаева Александра Николаевна	Генеральный директор

Бухгалтерский учет

В 2020 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание №АО-17-07-02 от 08.08.2017 г.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета.

По мнению Общества, ограничения, вызванные мировой пандемией COVID-19, не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки представления бухгалтерской отчетности. Неэффективность отдельных мониторинговых средств контроля из-за ограничений на передвижение работников в период с марта 2020 по июнь 2020 была компенсирована дополнительной проверкой в областях учета, наиболее затронутых ограничениями (получение информации и оригиналов учетных документов) после окончания периода ограничений.

На период удаленной работы были введены дополнительные средства контроля для компенсации ослабления прямого надзора за работниками Общества. Предоставления прав доступа к данным, наличие разделения обязанностей осуществлялось в полном соответствии с регламентами без изменений или отклонений, связанных с пандемией.

Отдел корпоративной безопасности специализированной организации, ответственной за ведение бухгалтерского учета, проводит мониторинг существующих кибер-рисков и информирует сотрудников Общества о появлении новых видов кибер-атак (включая фишинговые атаки) и способах их избежания.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Непрерывность деятельности

Участниками Общества рассматривается вопрос ликвидации Общества. На дату подписания отчетности решение не принято, дата ликвидации не определена.
При этом данная бухгалтерская отчетность составлена из допущения о непрерывности деятельности.
На 31 декабря 2020 года в бухгалтерском балансе не осталось внеоборотных активов,
Резервы по оценочным обязательствам включают все необходимые начисления, связанные с ожидаемым увольнением сотрудников. Поэтому руководство Общества не ожидает, что применение другой основы составления бухгалтерской отчетности, отличной от допущения непрерывности деятельности, будет иметь существенное влияние на показатели отчетного периода.
Масштабная эпидемия коронавируса, возникшая в конце 2019 года, оказала и продолжает оказывать глобальное влияние на мировые экономики.
На деятельность Общества данный фактор не оказал значительного влияния, так как в 2020 году операционная деятельность была остановлена. По мере истечения сроков действия договоров на поставку товаров данные договоры не пролонгировались, новые договоры не заключались.

Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У компании 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 Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Прочее

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату:

Наименование валюты	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Евро	90,6824	69,3406	79,4605

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОРГАНИЗАЦИИ

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г. применялись положения учетной политики организации на 2020 г., утвержденной Приказом № 1 от "27" апреля 2016 г. с учетом изменений и дополнений.

В течение 2020 года не было внесено изменений в учетную политику на 2020 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

Общество планирует внести изменения в учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом, связанные с изменением законодательства и принятием новых стандартов бухгалтерского учета, а именно:

1. Применять ФСБУ "Запасы" 5/2019, утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н с 2021 года.

Бухгалтерский учет в 2020 и 2019 годах ведется специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на договорных началах.

Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

Факты хозяйственной деятельности отражаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С Предприятие Комплексная автоматизация.

2.1 Учет доходов

Доходы признаются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Учет доходов в целях исчисления налога на прибыль производится методом начисления.

2.2 Учет расходов

Расходы признаются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учет расходов в целях исчисления налога на прибыль производится по методу начисления.

2.3 Учет материально - производственных запасов

Стоимость товаров, приобретенных с целью их дальнейшей реализации, формируется с учетом расходов, связанных с приобретением этих товаров. К данным расходам могут, в частности, относиться:

- расходы на доставку этих товаров при их приобретении,
- складские расходы,
- таможенные пошлины и сборы,
- иные расходы;

Если расходы, связанные с приобретением товарно-материальных ценностей и прочих активов предприятия, невозможно отнести на конкретное имущество, их распределение осуществляется пропорционально объему, весу, стоимости или иному показателю, наиболее достоверно определяющему соответствующую пропорцию.

При реализации покупных товаров стоимость приобретения данных товаров списывается на расходы по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

Общество не имеет материально-производственных запасов, переданных в залог.

2.4. Формирование резервов

Организацией на 31.12.2020 созданы следующие резервы:

- Резерв по неиспользованным отпускам;
- Резерв под обесценение стоимости товаров

По состоянию на 31.12.2020 оценочное обязательство на оплату неотгулянных отпусков составило 277 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 288 тыс. руб., на 31.12.2018 – 265 тыс. руб.).

Резерв под обесценение стоимости товаров на 31.12.2020 создан в сумме 197 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 8 715 тыс. руб., на 31.12.2018 – 0 руб.)

2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

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 исключение 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 обусловливают 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.

2.6 Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008.

Операцией между Обществом, составляющим бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной считается любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между Обществом, составляющим бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной.

3. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						выбыло				
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	себе-стои-мость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы – всего	5400	за 2020г.	8 715	(8 715)	1 197	(9 715)	8 715	(197)	197	(197)
	5420	за 2019г.	16 467	-	746 584	(754 336)	-	(8 715)	8 715	(8 715)
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	8 715	(8 715)	541	(9 059)	8 715	(197)	197	(197)
	5423	за 2019г.	9 360	-	374 196	(374 841)	-	(8 715)	8 715	(8 715)
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	656	(656)	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	7 107	-	372 388	(379 495)	-	-	-	-

Изменение способов оценки запасов не производилось.

У компании отсутствуют запасы, переданные в залог.

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Расчеты с покупателями и заказчиками	933	24 122	90 484
Расчеты по налогам и сборам	9 741	5 368	7 532
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9	6	254
Прочая дебиторская задолженность	1 251	797	326
Итого до обесценения	11 934	30 293	98 596
Резерв по сомнительным долгам		(3)	(4)
Дебиторская задолженность - всего	**11 934**	**30 290**	**98 592**

Расшифровка дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками представлена в таблице ниже:

тыс.руб.

Покупатели и заказчики	**31.12.2020**	**31.12.2019**	**31.12.2018**
Гесс? СиАйЭс ООО	905	172	15 777
Бутик ООО	-	-	23 038
Горюнова Екатерина Александровна	-	-	3 571
ФЭШН ГРУПП ООО		19 312	13 121
СТОКМАНН АО	-	-	34 530
МГНН ООО	-	2 000	30
Облиенкова Юлия Дмитриевна	-	1 689	50
Стратонова Елена Викторовна	-	859	-
Прочие покупатели и заказчики	28	90	367
Итого по расчетам с покупателями и заказчикам	**933**	**24 122**	**90 484**

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Данные по остаткам денежных средств представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

	2020 г.	**2019 г.**	**2018 г.**
Денежные средства в рублях на счетах в банках	18 590	99 168	124 203
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	**18 590**	**99 168**	**124 203**

5.1. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31 декабря 2020 г. банковские гарантии, средства в аккредитивах, открытые в пользу Общества, отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. в пользу Общества были получены банковские гарантии по следующим покупателям:
- ООО «МГНН» по Контракту поставки №07 от 01.11.2016 на сумму 2 000 тыс. руб.
- ИП Облиенкова Юлия Дмитриевна по Контракту поставки №05 от 01.11.2016 на сумму 2 000 тыс. руб.
- ООО «Фэшн Групп» по Контракту поставки №02 от 01.11.2016 на сумму 8 000 тыс. руб.

Средства в аккредитивах, открытые в пользу Общества по состоянию на 31.12.2019, отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. имелись следующие средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества с:
- АО «СТОКМАНН» по Контракту поставки №43 от 01.11.2016 на сумму 36 830 тыс. руб.

Банковские гарантии по состоянию на 31.12.2018 отсутствуют.

6. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ

Величина уставного капитала составила 4 300 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020, на 31.12.2019 и на 31.12.2018. В течение 2020, 2019 и 2018и года изменений в Уставном капитале не происходило (см. информацию по участникам в примечании 1)

В 2020 году в соответствии с Протоколом №3/2020 очередного Общего собрания участников Общества от 30.11.2020 была распределена накопленная и нераспределенная чистая прибыль прошлых лет в общей сумме 71 095 тыс. руб. между участниками Общества пропорционально их долям в Уставном капитале Общества, а именно:
- Гесс? Юроп, Б.В. (Guess? Europe B.V.) в сумме 49 766 тыс. руб.
- Гесс Юроп Сагл (Guess Europe Sagl) в сумме 21 328 тыс. руб.

В 2019 году в соответствии с Протоколом №2/2019 очередного Общего собрания участников Общества

от 18.04.2019 была распределена накопленная и нераспределенная чистая прибыль прошлых лет в общей сумме 85 329 тыс. руб. между участниками Общества пропорционально их долям в Уставном капитале Общества, а именно:
- Гесс? Юроп, Б.В. (Guess? Europe B.V.) в сумме 59 730 тыс. руб.
- Гесс Юроп Сагл (Guess Europe Sagl) в сумме 25 599 тыс. руб.

7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 636	13 626	71 196
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	3 818	14 332
Расчеты по налогам и сборам	-	1 491	6 057
Расчеты с персоналом организации	-	60	77
Кредиторская задолженность - всего	**2 636**	**18 995**	**91 662**

Расшифровка кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Поставщики и подрядчики	2020	2019	2018
Гесс? СиАйЭс ООО	2 055	10 303	44 799
Гесс Юроп С.а.г.л.	95	470	23 256
ШНАЙДЕР ГРУП ООО	79	2 475	1 125
ДХЛ ЛОГИСТИКА ООО	41	196	1 213
Прочие поставщики и подрядчики	365	182	803
Итого	**2 636**	**13 626**	**71 196**

8. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99).

тыс. руб.

Вид деятельности	За 2020 г.			За 2019 г.		
	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/ (убыток)	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/ (убыток)
ОКВЭД2 46.42 Торговля оптовая одеждой и обувью	1 270	(1 116)	154	537 232	(379 607)	157 625
Итого	**1 270**	**(1 116)**	**154**	**537 232**	**(379 607)**	**157 625**

Коммерческие расходы за 2020 год и 2019 год имели следующий состав:

тыс. руб.

Наименование показателя	**2020**	**2019**
Услуги по ведению БУ~ professional fees (accounting)	2 705	9 373
Оплата труда~Salary	2 594	2 634
Аудиторские услуги	797	630
Страховые взносы~Social contribution	777	784
Консалтинговые услуги в сфере IT	752	2 684
Консультационные услуги~ other professional (consulting fee)	481	66
Аренда помещения	462	462
Сертификация товара	243	493
Транспортные расходы по доставке покупателю	152	10 449
Комиссионное вознаграждение	65	51 446
Прочие	686	2 042
ИТОГО	**9 714**	**81 064**

9. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Существенные статьи доходов и расходов за 2020 и 2019 года представлены в таблице ниже, тыс. руб.:

Наименование показателя	За 2020 год		За 2019 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Утилизация товара	-	(7 697)	-	(603)
Убытки прошлых лет		(2 191)		
Списание НДС на расходы	-	(1 424)	-	(476)
Конвертация валюты	-	(599)	197	-
Списание РБП		(496)		
Комиссия банка	-	(313)	-	(1 004)
Прочие виды доходов/расходов	170	(283)	270	(894)
Резерв под снижение стоимости товаров	-	(197)		(8 715)
Бракованный товар	-	(139)	-	(594)
Курсовые разницы	654	(40)	2 499	(6 391)
Проценты к получению	1 166		465	
Восстановление резерва под обесценение товаров		8 715		
Итого	**1 990**	**(4 664)**	**3 431**	**(18 677)**

10. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

тыс. руб.

Наименование показателя	2020	2019
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(12 234)	61 315
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(2 447)	(12 263)
Постоянные разницы отчетного периода	10 164	3 045
Постоянные разницы прошлых отчетных периодов	-	-
Временные разницы (кроме налогового убытка) отчетного периода	(8 518)	8 715
Временные разницы (кроме налогового убытка) прошлых отчетных периодов		-
Прибыль (убыток) по данным налогового учета	(10 588)	73 075
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Постоянное налоговое обязательство(актив)	2 033	609
Отложенный налоговый актив (кроме налогового убытка текущего года)	(1 703)	1 743
Отложенный налоговый актив на налоговый убыток текущего года		-
Списание отложенного налогового актива	2 117	-
Отложенное налоговое обязательство	-	-
Текущий налог на прибыль	-	**(14 615)**
Отложенный налог на прибыль	**(1 703)**	**1 743**

В 2020 году списан отложенный налоговый актив в сумме 2 117 тыс. руб. с убытка, полученного в налоговом учете в связи отсутствием ожиданий получения в будущих периодах налогооблагаемой прибыли.

11. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

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

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

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество 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
				%	%
Основное хозяйственное общество					
1.	Гесс? Юроп, Б.В. (Guess? Europe B.V.)	Калверстраат 41, 1012 NZ, Амстердам, Нидерланды	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	70%	–
Юридические лица, оказывающие значительное влияние					
2.	Гесс Юроп Сагл (Guess Europe Sagl)	Страда Реджина, 44, 6934, г. Бьоджо	Компания имеет более чем 20% общего количества голосов Общества	30%	–
Юридические лица, на которые оказывают значительное влияние те же юридические, которые контролируют или оказывают значительное влияние на общество					
3.	ООО «Гесс? СиАйЭс»	109012, г. Москва, Черкасский М. пер, д. № 2 пом. XIV ком. 13	Компания принадлежит к той же группе компаний, к которой принадлежит Общество	–	–
Юридические лица, контролирующие общество					
4.	Гесс? Инк. (Guess? Inc.)	США	Компания является конечной материнской компанией группы Гесс?, в которую входит Общество	–	–
Основной управленческий персонал					
5.	Нечаева Александра Николаевна		Лицо является Единоличным исполнительным органом в 2020 и 2019 годах	–	–

Выплаты основному управленческому персоналу в 2020 году составили 447 тыс. руб. (в 2019 году – 451 тыс. руб.). Все выплаты носят краткосрочный характер.

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Сальдо по операциям со связанными лицами

тыс. руб.

Вид операции	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Дебиторская задолженность			
Основное хозяйственное общество	-	-	-
связанные стороны, на которые оказывают значительное влияние те же юридические или физические лица, которые контролируют или оказывают значительное влияние на Общество	1 953	742	15 777
Кредиторская задолженность			
Основное хозяйственное общество	-	-	-
связанные стороны, на которые оказывают значительное влияние те же юридические или физические лица, которые контролируют или оказывают значительное влияние на Общество	(2 150)	(10 772)	(68 055)

Операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Вид операции	2020 г.	2019 г.
Реализация продукции (товаров, работ, услуг)		
Основное хозяйственное общество		
связанные стороны, на которые оказывают значительное влияние те же юридические или физические лица, которые контролируют или оказывают значительное влияние на Общество	734	848
Приобретение товаров, работ, услуг		
Основное хозяйственное общество		
связанные стороны, на которые оказывают значительное влияние те же юридические или физические лица, которые контролируют или оказывают значительное влияние на Общество	(3 357)	(397 341)
Направление денежных средств связанным сторонам (текущие операции)	-	-
Основное хозяйственное общество		
связанные стороны, на которые оказывают значительное влияние те же юридические или физические лица, которые контролируют или оказывают значительное влияние на Общество	(11 979)	(438 171)
Направление денежных средств связанным сторонам на уплату дивидендов		
основное хозяйственное общество	(41 752)	(51 480)
связанные стороны, оказывающие значительное влияние	(18 129)	(21 759)

12. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Подход в управлении рисками Общества в 2020 году по сравнению с 2019 годом существенно не изменился.

Налогообложение
Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с невзаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Пандемия COVID-19
Вследствие пандемии коронавируса в 2020 году в Российской Федерации наблюдаются существенные изменения в экономической среде:

- сокращение промышленного производства и деловой активности во многих отраслях экономики в результате введенных государством ограничений, связанных с мерами по сдерживанию развитием пандемии COVID-19;
- предоставление мер государственной поддержки населению и бизнесу, связанных с развитием пандемии COVID-19;
- высокая волатильность и снижение биржевых индексов, цен на нефть;
- значительное снижение активности на биржевом рынке и срочном рынке;
- значительное снижение курса российского рубля по отношению к основным иностранным валютам, высокая волатильность на валютном рынке.

В связи с тем, что основными покупателями ООО «Гесс Дистрибьюшн СиАйЭс» являются розничные продавцы, чья отрасль считается одной из наиболее пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции, экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

Страновые и региональные риски
Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Волатильность цен на нефть, рост безработицы и снижение заработной платы содействовали снижению экономического роста в 2020 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Репутационные риски
Риск потери деловой репутации у Общества незначителен. Общество осуществляет свою деятельность с соблюдением норм правового и налогового законодательства, применяет систему этических норм, определяющих поведение своих сотрудников, а также обеспечивает своевременное исполнение обязательств перед контрагентами и государственными органами. Под существующие санкции Общество не попадает, рисков падения спроса нет.

Кредитные риски
Кредитный риск (риск невозврата дебиторской задолженности клиентов в срок) – представляет собой риск финансовых потерь в результате неисполнения контрагентами обязательств перед Обществом.

В основном кредитный риск связан с торговой дебиторской задолженностью и финансовой деятельностью. Максимальная подверженность кредитному риску по состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 года представлена балансовой стоимостью дебиторской задолженности и денежных средств. Кредитный риск в отношении данных финансовых активов связан с возможностью дефолта контрагента, при этом максимальный риск равен балансовой стоимости данных инструментов.

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 года кредитные риски в отношении оставшейся дебиторской задолженности не являются значительными в силу того, что отсутствует существенная просроченная дебиторская задолженность.

Валютные риски
Валютный риск – это риск потерь, обусловленный неблагоприятными изменениями обменных курсов иностранных валют по отношению к рублю. Валютный риск возникает в результате международных операций: коммерческих сделок, выраженных в иностранной валюте, включая погашение кредитов и займов.

Общество не сильно подвержено воздействиям валютного риска в отношении операций по закупкам и привлечению заемных средств в иностранной валюте, отличной от рубля. Общество осуществляет регулярный анализ тенденций изменения курсов валют.
На дату составления финансовой (бухгалтерской) отчетности снижение курса Евро к рублю составляет 1,99 % (на 31.12.2020 евро = 90,6824 рублей, на дату составления отчетности евро = 88,8821 рублей).

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.

Риск недостатка ликвидности является несущественным в силу того, что большая часть кредиторской задолженности Общества относится к расчетам со связанными сторонами.

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.

13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На момент подписания настоящей отчетности участниками рассматривается решения о ликвидации Общества. Решение не принято, т.к. дата возможной ликвидации не определена, Договоры с покупателями перезаключены в компании ООО «Гесс? СиАйЭс», дебиторская и кредиторская задолженности, имеющиеся на 31 декабря 2020, будут погашены денежными средствами.
В 2021 году Общество вернуло переплату по налогу на прибыль в размере 8 681 тыс. руб.

Руководитель _____ Нечаева А.Н.

31 марта 2021 г.