

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

за 2020 год

ООО «Хайреф Рус»

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Хайреф Рус» (далее – «Общество») по состоянию на 31.12.2020 года и за 2020 год, подготовленные в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Хайреф Рус».

Сокращенное наименование Общества на русском языке: ООО «Хайреф Рус».

Полное наименование Общества на английском языке: Limited Liability Company «Hiref Rus»

Сокращенное наименование Общества на английском языке: LLC «Hiref Rus»

Местонахождение Общества в соответствии с учредительными документами: РФ, 125438 г. Москва, Лихоборская набережная, дом 9, стр. 1, 4 этаж, каб. 11.

Местонахождение Общества согласно выписке из ЕГРЮЛ: РФ, 125438 г. Москва, Лихоборская набережная, дом 9, стр. 1, 4 этаж, каб. 11.

На основании листа записи единого государственного реестра юридических лиц 02 августа 2018 года была внесена запись о регистрации ООО «Хайреф Рус» за основным государственным регистрационным номером 1187746724417.

Свидетельством о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения организации серии ООО «Хайреф Рус» было поставлено на учет 02.08.2018 года в Инспекции Федеральной налоговой службы № 43 по г. Москве. Обществу были присвоены ИНН 7743267649 и КПП 774301001.

Уведомление Федеральной службы государственной статистики подтверждает наличие в составе Статрегистра Росстата юридического лица: ООО «Хайреф Рус» и его идентификацию по общероссийским классификаторам: ОКПО – 32250425, ОКОГУ – 4210011, ОКATO – 45277571000, ОКТМО – 45338000000, ОКФС – 34, ОКОПФ – 12300.

ОКВЭД, согласно выписке из ЕГРЮЛ ОТ 19.02.2021 г.:

Основной вид деятельности 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

Дополнительные виды деятельности:

-28.25 Производство промышленного холодильного и вентиляционного оборудования.

-28.25.12 Производство оборудования для кондиционирования воздуха.

-28.25.13 Производство промышленного холодильного и морозильного оборудования.

-46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами.

-46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

-71.12.1 Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора.

-73.20 Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения.

-73.20.1 Исследование конъюнктуры рынка.

Фактически основным видом деятельности ООО «Хайреф Рус» в 2020 г. является – «Торговля оптовая неспециализированная.» (ОКВЭД 46.90).

Основным учредительным документом Общества является Устав. В 2020 и/ действовал устав, утвержденный Протоколом Общества от 26.06.2018 года № 1.

Уставный капитал Общества составляет 15 000 000 (пятнадцать миллионов) рублей. Денежные средства были переведены учредителем на счет Общества в полном размере.

Участниками Общества в 2020 г. являются:

- АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ХАЙРЕФ С.П.А." 51 % доля в уставном капитале (7 650 000 руб.)

- КИРИЛЛОВ АЛЬБЕРТ АНАТОЛЬЕВИЧ 49 % доля в уставном капитале (7 350 000 руб.)

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) избирается Общим собранием участников Общества сроком на 1 год.

Генеральным директором ООО «Хайреф Рус» в 2020 г. была Головина Наталья Павловна. (Протокол № 1 общего собрания Общества от 26.07.2018 г., Протокол № 6 общего собрания Общества от 27.07.2020 г., Приказ № 1 от 02.08.2018 г.).

Главным бухгалтером Общества в 2020 г. являлась Кожимякина Екатерина Борисовна на основании приказа № 2 от 02.08.2018 г.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Основа составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 № 402-ФЗ и Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Положения по учетной политике, утвержденной Приказом Общества.

Способы ведения бухгалтерского учета, необходимые для достоверной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и (или) движения денежных средств, приведены ниже в соответствующих разделах настоящих пояснений.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

В отчетном периоде Общество осуществляло операции в иностранной валюте.

Курс USD на 31.12.2020 г – 73,8757

Курс EUR на 31.12.2020 г - 90,6824

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемое главным бухгалтером. Применяется журнально-ордерная форма учета с использованием сетевой информационной технологии программного продукта 1С:Предприятие, версия 8.3. В бухгалтерском учете в целях признания доходов и расходов Общество применяет метод начисления.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

Движение основных средств в разрезе групп в 2020 г.

Основное средство, Инв №	Первоначальная стоимость	На начало периода			За период		На конец периода		
		Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисленные амортизации	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Ноутбук HP ProBook 430 G6 13.3", 00-000004	46 066,67				46 066,67	16 891,16	46 066,67	16 891,16	29 175,51
Ноутбук HP ProBook 430 G6 13.3", 00-000005	46 066,66				46 066,66	16 891,16	46 066,66	16 891,16	29 175,50
Ноутбук HP ProBook 430 G6, 13.3", Intel Core i5 8265U 1.6ГГц, 16Гб, 512Гб SSD. Intel UHD Graphics 620. Wi, ЦБ-000006	58 775,00				58 775,00	9 795,85	58 775,00	9 795,85	48 979,15
Ноутбук HP ProBook x360440 G1, 00-000003	59 330,51	59 330,51	23 732,16	35 598,35		23 732,16	59 330,51	47 464,32	11 866,19
Ультрабук HP EliteBook 1040 G14", 00-000002	67 449,15	67 449,15	26 979,72	40 469,43		26 979,72	67 449,15	53 959,44	13 489,71
		126 779,66	50 711,88	76 067,78	150 908,33	94 290,05	277 687,59	145 001,93	132 686,06

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Руб.

Движение НМА в разрезе групп в 2020 г.

НМА / расходы на НИОКР	Первоначальная стоимость	За период			На конец периода		
		Увеличение стоимости	Уменьшение стоимости	Списание амортизации	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Сайт www.jonixair.ru	49 050,81	49 050,81			49 050,81	4 087,55	44 963,26
Товарный знак "JONIX"	47 100,00	47 100,00			47 100,00	406,03	46 693,97
Итого		96 150,81			96 150,81	4 493,58	91 657,23

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА АРЕНДОВАННЫЕ.

В 2020 г. действовали договоры:

По договору аренды помещение б/н от 02.08.2018 г. с ООО «Трейд Групп» арендует нежилое помещение общей площадью 21,7 кв. м., расположенное по адресу: г. Москва, Лихоборская набережная, д.9, строение 1, 4 этаж, кабинет № 11. Нежилые помещения используются для размещения офиса.

6. ПРЕДОСТАВЛЕНИЕ ЗАЙМОВ

В 2020 г. был предоставлен беспроцентный займ сотруднику Новикову В.С. на основании договора беспроцентного займа №1 от 21.12.2020 г. Сумма выданного займа

составила 1 000 000 руб. Срок погашения займа – 31.01.2022 г.: займ является долгосрочной дебиторской задолженностью и отражается в строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2020 г.

7. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Организация создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации в случае сомнительности задолженности. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность по расчетному документу, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена надежными гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу в зависимости от следующих критериев:

- оценки вероятности погашения долга полностью или частично,
- оценки финансового состояния (платежеспособности) должника

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в течение квартала (года), переносится на следующий квартал (год), если необходимость создания резерва и его величина будет подтверждена результатами ежеквартальной инвентаризации.

Общество в 2020 г. создавало резерв по сомнительным долгам. В 2020 г. был начислен резерв в сумме 1 531 180,85 руб. На 31.12.2020 г. резерв по сомнительным долгам составил 1 531 180,85 руб.

Информация о сумме дебиторской задолженности

Тыс. руб.

Бухгалтерский баланс				
Показатель	Код строки	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Дебиторская задолженность, тыс. руб.	1230	62226	51787	342
в том числе:				
расчеты с покупателями		53 594	44 843	273
авансы выданные		7 017	6 520	14
расчеты с бюджетом по налогам и сборам				
прочие расчеты		1 615	424	55

Информация о сумме кредиторской задолженности

Тыс. руб.

Бухгалтерский баланс				
Показатель	Код строки	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Кредиторская задолженность, тыс. руб.	1520	95 277	163 019	12 867
в том числе:				
расчеты с поставщиками		48 449	87 808	10 404
Авансы полученные		38 099	67 510	2 152
расчеты с бюджетом по налогам и сборам		8 729	5 560	220
прочие расчеты			2 141	91

8. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 15 000 000 руб.

9. ВЫРУЧКА

Выручка по видам деятельности

тыс. руб.

Номенклатурные группы	Сумма выручки за 2020 г.	Сумма выручки за 2019 г.
Продажа товара	444 702	162 351
Итого	444 702	162 351

10. СЕБЕСТОИМОСТЬ

Себестоимость Общества формируется из себестоимости продаваемого товара и составляет 137 881 тыс. за 2019 г и 363 207 тыс. руб. – за 2020 г.

11. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

руб.

Статья расходов коммерческих расходов	За 2020 г.
Амортизация НМА	4 493,58
Амортизация ОС	94 290,05
Аренда офиса	254 237,28
Комиссионные сборы и иные подобные расходы за выполненные сторонними организациями работы	3 700,00
Консультационно-информационные услуги	619 816,65
Почтовые/курьерские услуги	69 864,18
Право на использование ПО	94 608,08
Представительские расходы	27 294,56
Расходы на выставку	1 194 320,00
Расходы на гарантийный ремонт и прочие услуги сервиса	1 878 527,69
Расходы на изготовление наклеек	2 593,38
Расходы на инвентарь, канцелярские и хозяйственные принадлежности	254 112,84
Расходы на информационные услуги	208 600,00
Расходы на командировки	63 297,89
Расходы на маркетинговые исследования	28 800,00
Расходы на медосмотр	20 400,00
Расходы на оплату труда	18 988 525,68
Расходы на охрану труда	94 889,96
Расходы на рекламу	466 333,34
Расходы на сертификацию	243 394,59
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	10 263 507,46
Страхование от НС и ПЗ	37 981,51
Страховые взносы	6 017 038,16
Транспортные расходы со склада	447 466,66
Услуги в системе ЭДО "Такском-Спринтер"	19 096,67
Услуги перевода	60 225,00
Услуги по договору комиссии	4 187,50
Услуги по договору хранения	1 141 324,16
Услуги по организации перевозок пассажиров и багажа легковым такси	14 877,00
Услуги телефонной связи	37 165,31

Экологический сбор	403 226,13
ИТОГО	43 058 195,31

руб.

Статья расходов коммерческих расходов	За 2019 г.
Амортизация ОС	50 711,88
Аренда офиса	254 237,28
Комиссионные сборы и иные подобные расходы за выполненные сторонними организациями работы	25 187,50
Почтовые/курьерские услуги	17 664,14
Право на использование ПО	65 776,39
Представительские расходы	299 006,29
Расходы на гарантийный ремонт и прочие услуги сервиса	18 771,19
Расходы на изготовление визиток	17 091,67
Расходы на изготовление наклеек	5 079,32
Расходы на инвентарь, канцелярские и хозяйственные принадлежности	46 090,01
Расходы на информационные услуги	218 316,66
Расходы на командировки	960 422,08
Расходы на маркетинговые исследования	70 000,00
Расходы на оплату труда	9 048 830,74
Расходы на рекламу	50 000,00
Расходы на рекламу	111 825,00
Расходы на сертификацию	257 666,66
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	2 000 615,22
Страхование от НС и ПЗ	18 155,27
Страховые взносы	2 380 907,35
Транспортные расходы со склада	246 803,66
Услуги в системе ЭДО "Такском-Спринтер"	16 871,62
Услуги по договору хранения	1 017 899,18
Услуги по организации перевозок пассажиров и багажа легковым такси	52 778,00
Услуги телефонной связи	24 349,68
ИТОГО	17 275 056,79

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

По строке «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации, указанных ниже.

Состав прочих доходов за 2020, 2019 гг.

руб.

Статья доходов	Сумма за 2020 г.
Доходы при конвертации валюты	915 573,50
Курсовые разницы	24 739 624,47
Начислены % на остаток по расчетному счету	165 011,59
Прочие доходы	100,00
ИТОГО	25 820 309,56

Статья доходов	Сумма за 2019 г.
Доходы при конвертации валюты	298 959,81

Курсовые разницы	5 535 326,77
Начислены % на остаток по расчетному счету	187 291,14
Прочие доходы	30,00
ИТОГО	6 021 607,72

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации, не упомянутых выше (п. 21 ПБУ 10/99).

Состав прочих расходов за 2020, 2019 г.

Статья расходов	Сумма за 2020 г.
Госпошлина	28 312,00
Комиссия банка за РКО	1 136 326,93
Комиссия банка за ФАВК	463 906,88
Курсовые разницы	26 833 049,72
НДС, не принимаемый к вычету	84 511,91
Прочие расходы	11 250,00
Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения	471 100,00
Расходы при конвертации валюты	3 250 815,00
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	39 842,00
Резерв по сомнительным долгам	1 531 180,85
ИТОГО	33 850 295,27

Статья расходов	Сумма за 2019 г.
Комиссия банка за РКО	459 483,84
Комиссия банка за ФАВК	73 867,71
Курсовые разницы	4 555 789,67
НДС, не принимаемый к вычету	173 452,04
Пени по налогам	48,56
Прочие расходы	849,50
Прочие расходы, не учитываемые в целях налогообложения	243 160,00
Расходы при конвертации валюты	521 492,05
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения	30 203,00
ИТОГО	6 058 346,30

13. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Общество самостоятельно формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. При этом временные и постоянные разниц определяются Обществом исходя из его доходов и расходов в соответствии с нормами Налогового кодекса Российской Федерации.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных учета Общества и отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2411 «Текущий налог на прибыль»

По итогам работы в 2020 году получена прибыль до налогообложения в сумме 30 407 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль (строка 2411 ОФР) г. составил 9 020 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль (строка 2412 ОФР) составил - 460 тыс. руб.

Налог на прибыль (строка 2410 ОФР) – 8 560 тыс. руб.

По итогам работы в 2019 году получена прибыль до налогообложения в сумме 7 158 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль (строка 2411 ОФР) г. составил 1 931 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль (строка 2412 ОФР) составил 10 тыс. руб.

Налог на прибыль (строка 2410 ОФР) – 1 921 тыс. руб.

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И БЕНЕФИЦИАРЫ.

Связанной стороной и бенефициаром общества является Кириллов Альберт Анатольевич (гр. Российской Федерации), 49 % доля в уставном капитале (7 350 000 руб.). Операции с Кирилловым А.А в 2020 г. не осуществлялись.

Также связанными сторонами являются:

- ООО «Кабель ТК» учредитель 90 % уставного капитала Кириллов Альберт Анатольевич. Операции с ООО «Кабель ТК» в 2020 г. не осуществлялись.

- ООО «СЗИТК» учредитель 90 % уставного капитала Кириллов Альберт Анатольевич. Операции с ООО «СЗИТК ТК» в 2020 г. не осуществлялись.

- ООО «Трейд Групп» учредитель 100% уставного капитала Кириллов Альберт Анатольевич.

ООО «Трейд Групп» в 2020 оказало услуги по сдаче в аренду помещений и продало товаров Обществу на общую сумму 10 375 649,08 руб., в 2019 – на сумму 10 298 633,39 руб. Общество в 2020 г. продало ООО «Трейд Групп» товар на сумму 4 532 810,26 руб., в 2019 – на сумму 26 007 864,13 руб.

- HIREF S.P.A. 51 % доля в уставном капитале компании ООО «Хайреф Рус» (7 650 000 руб.).

В 2020 г. компания HIREF S.P.A поставила Обществу товар на сумму 324 965 883,50 руб.

В 2019 г. компания HIREF S.P.A поставила Обществу товар на сумму 131 437 310,07 руб.

15. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Государственная помощь в 2019, 2020 гг. отсутствовала.

Вознаграждение управленческого персонала (Генеральный директор) за 2020 год составило (руб.):

		Руб.
Краткосрочное вознаграждение	НДФЛ	Страховые взносы
14 351 365,67	1 846 178	2 354 296,94

В 2020 году осуществлялись операции по резерву на неотгулянные дни отпуска сотрудников Общества.

Руб.

Резерв на 31.12.2019 г.	Погашен за 2020 г.	Начислен за 2020 г.	Резерв на 31.12.2020 г.
0	197 898,57	2 646 179,79	2 448 281,22

16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В марте 2020 г. произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Кроме того, в конце марта 2020 г. Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию и считает, что Общество сможет преодолеть чрезвычайную ситуацию при помощи мероприятий, которые руководство будет предпринимать для того, чтобы хозяйственная деятельность компании была продолжена. Меры будут адекватными и будут зависеть от конкретных обстоятельств.

Генеральный директор
ООО «Хайреф Рус»

16.02.2021 г.



Н.П. Головина