

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ХЕЕЛЬ РУС»
ЗА 2021 ГОД**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

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

Сокращенное наименование: ООО «ХЕЕЛЬ РУС»;

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

Форма собственности: Собственность иностранных юридических лиц; ОКФС 23;

ИНН: 7714415356;

КПП: 771401001;

До 03 сентября 2020 года КПП был: 770501001.

Дата постановки на учет: 25 сентября 2017 года;

ОГРН: 5177746000130;

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

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

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

Размер уставного капитала: 717 828 633,74 руб.

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

Учредителями общества являются компании:

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

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

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

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

Основным видами деятельности ООО «ХЕЕЛЬ РУС» является:

- 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

В 2021 г. ООО «ХЕЕЛЬ РУС» осуществляло оптовую торговлю лекарственными препаратами на территории РФ и продвижение этой продукции на рынке, а так же оказывало услуги связанные с регистрацией лекарственных препаратов на территории РФ для заказчика - компании «Биологише Хейльмиттель Хеель Гмбх», являющейся связанной стороной (компанией).

В течение 2021 года ООО «ХЕЕЛЬ РУС» имело по месту расположения склада обособленное подразделение в ИФНС по г.Истре Московской области №5017 и присвоен КПП 501745001. Адрес расположения обособленного подразделения:

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

Численность работающих в ООО «ХЕЕЛЬ РУС» на отчетную дату составляет 60 человек (в т.ч. численность в обособленном подразделении составляет - 1 человек).

Численность работающих в ООО «ХЕЕЛЬ РУС» на 31 декабря 2020 года оставляла 34 человека (в том числе численность в обособленном подразделении составляла 1 человек).

В 2021 году Общество получило от учредителя ООО «Биологише Хейльмиттель Хеель Гмбх» средства в виде вклада в имущество в размере 220 000 000 рублей. Целью вклада было пополнение оборотных средств Общества для развития коммерческой деятельности по оптовой торговле фармацевтической продукцией. В 2020 году Общество получало от учредителя ООО «Биологише Хейльмиттель Хеель Гмбх» средства в виде вклада в имущество в размере 352 000 000 рублей с аналогичной целью. Общая сумма вклада на 31 декабря 2021 года составила 572 000 000 рублей.

Органы управления:

Высшим органом Общества является Общее собрание Участников Общества.

Исполнительный орган:

Единственным исполнительным органом является генеральный директор.

Внутренний контроль

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

Непрерывность деятельности

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

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

Прочее

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

Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отличной от российского рубля, по состоянию на 31.12.2020 г. и 31.12.2021 г. отражаются в рублях по курсу ЦБ РФ, действующему на эту дату.

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

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

Официальный курс ЕВРО к российскому рублю, устанавливаемый ЦБ РФ, составлял 84,0695 на 31.12.2021 г.

Официальный курс Доллара США к российскому рублю, устанавливаемый ЦБ РФ, составлял 74,2926 на 31.12.2021 г.

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

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

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

Выручка от реализации в отчетном периоде по сравнению с предыдущим увеличилась на 1 596 244 тыс. руб. или в 6,4 раз и составила 1 890 441 тыс. руб.

Финансовый результат 2021 года был положительным и составил 138 403 тыс.рублей. Что позволило покрыть убытки 2020 года в размере 35 938 тыс.рублей.

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

Основные причины, повлиявшие на изменение этих показателей:

- Резкий рост выручки связан с началом нового вида деятельности в 2021 году - оптовой торговлей лекарственными препаратами.

Активность Общества была направлена на дистрибуцию товара на территории РФ, обеспечение наличия товара на складах покупателей, продвижение товара на рынке посредством проведение различных маркетинговых активностей, а так же , мероприятий, повышающих уровень знаний, для врачей, участие в научных мероприятиях с целью информирования профессионального сообщества о достоинствах препаратов и глубоко ознакомления с механизмами их действия..

Вместе с этим Общество оказывало услуги компании «Биологише Хейльмиттель Хеель Гмбх» по осуществлению регистрационных действий в отношении препаратов Заказчика на территории РФ.

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

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

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

2.1. Нематериальные активы

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

2.1.1. Определение инвентарного объекта, учитываемого в составе НМА

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

2.1.2. Оценка при принятии НМА к бухгалтерскому учету

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

2.1.3. Переоценка НМА

ПБУ 14.17-21 Переоценка групп однородных НМА не осуществляется.

2.1.4. Проверка на обесценение НМА

ПБУ 14.22 НМА не проверяются на обесценение.

2.1.5. Сроки полезного использования НМА

ПБУ 14.25-27 Сроки полезного использования по НМА:

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

2.1.6. Способ начисления амортизации НМА

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

2.2. Основные средства и незавершенное строительство

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

2.2.1. Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

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

2.2.2. Определение инвентарного объекта

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

2.2.3. Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

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

2.2.4.

ПБУ 6.15 Переоценка однородных объектов ОС не осуществляется.

2.2.5. Способ начисления амортизации

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

2.2.6. Определение повышающего коэффициента

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

2.2.7. Сроки полезного использования

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

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

2.2.8. Неамортизируемых объектов нет.

2.2.9. Способ учета затрат на ремонт ОС

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

2.3. Расходы будущих периодов

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

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

2.4. Займы и кредиты

На 31 декабря 2021 года Общество не имеет займов и кредитов.

2.5. Оценочные обязательства

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

2.5.1. Способ оценки оценочного обязательства

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

2.5.2. Способ учета оценочных обязательств

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

2.6. Отложенные налоги

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

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

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

2.7. Выручка, прочие доходы

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

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

ПБУ 9.4-5 Поступления по договорам поставки с дистрибьюторами за реализованный товар;
Поступления по договору № 1/2021 от 11.01.2021 г. за услуги, оказываемые в связи с регистрационными действиями на территории РФ с препаратами компании «Биологише Хейльмиттель Хеель Гмбх»;

2.7.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

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

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

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

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

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

2.8.2. Расходы, признаваемые прочими расходами

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

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

2.9. Связанные стороны

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

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2021 ГОДУ

В 2021 году изменился основной вид деятельности Общества на «Торговля оптовая фармацевтической продукцией».

С 2021 года ООО «Хеель Рус» начало применять ФСБУ 5/2019 «Запасы». Начало применения стандарта не оказало существенного влияния на учет. Корректировки не проводились.

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2022 ГОДУ

В 2022 году Общество планирует внести изменения в Учетную политику в связи с переходом на применение ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 6/2020.

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

В 2021 году Обществом исправлений существенных ошибок не производилось.

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

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

6.1. Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса)

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

6.2. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)

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

В 2021 году Общество ввело в эксплуатацию основные средства на сумму 2 031 тыс. рублей.

Все введенные ОС относятся к офисному компьютерному оборудованию.

Увеличение остаточной стоимости компьютеров связано с ростом численности сотрудников Общества.

6.2.1. Неамортизируемые объекты ОС

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

6.2.2. Объекты ОС полученные в лизинг

Общество использует в деятельности автомобили, полученное в лизинг в количестве 38 штук. Размер лизинговых платежей за 2021 год составил – 9 977 тыс. рублей. Предстоящие лизинговые платежи до конца действия договоров лизинга и договоров аренды на период 2020-2026 г.г.: 33 926 тыс. руб. (Суммы указаны без НДС)

6.2.3. Стоимость арендуемого имущества

В стоимость арендуемого имущества – 39 680 тыс. рублей включена первоначальная стоимость автомобилей, приобретенных по договору лизинга.

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

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

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

Ставка налога на прибыль в 2020 и 2021 годах составляла – 20%.

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

тыс. рублей

№ п/п	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	Прибыль по данным бухгалтерского учета	181 616	(42 079)
2	Постоянные разницы	34 448	11 376
3	Временные разницы	(2 410)	2 121
4	Итого налоговая база для налога на прибыль	213 653	(28 582)
5	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	36 323	(8 416)
6	Постоянное налоговое обязательство	6 890	2 275
7	Изменение отложенного налогового актива	(482)	6 141
	Отложенный налоговый актив на конец периода	6 204	6 686
	Отложенный налоговый актив на начало периода	(6 686)	(545)
8	Текущий налог на прибыль	42 731	-
9	Чистая прибыль	138 403	(35 938)

6.4. Прочие внеоборотные активы (строка 1190 Бухгалтерского баланса)

Состав строки Прочие внеоборотные активы раскрыт в нижеследующей таблице:

тыс. рублей

Наименование контрагента	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
ООО «АЛД Автоматив» Первоначальный платеж	6 036	2 650
ЛТД «Незорал» Депозит	6 432	6 432
АО «Сантэнс Сервис» Депозит	746	746
Итого	13 214	9 828

6.5. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

Стоимость материально-производственных запасов на 31.12.2021 года составляет 828 429 тыс. рублей.

тыс. рублей

Запас	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020
Промо материалы и образцы для сертификации	3 754	2 197
Товары для перепродажи	594 965	826 232
Резерв под обесценение товара	(209)	-
Итого	598 510	828 429

Общество начислило резерв под снижение стоимости материальных ценностей на 31 декабря 2021 года в размере 209 тыс. рублей. Данный резерв был начислен в связи с низкой оборачиваемостью продукта «Тонзилла композитум, раствор 2,2 мл, 5 ампул» и отражен в балансе свернуто с остатками по товарному запасу по строке 1210.

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

6.6. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

6.6.1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками:

тыс. рублей

Наименование контрагента	Остаток на 31.12.21 г.
АЛД АВТОМОТИВ	11 014
НЕЗОРАЛ ЛТД	2 499
КПМГ	2 309
Прочие авансы	3 575
Итого	19 397

6.6.2. Расчеты с покупателями и заказчиками:

тыс. рублей

Наименование контрагента	Остаток на 31.12.2021 г.
ООО «Биологише Хейльмиттель Хеель Гмбх»	4 109
АО ЦВ ПРОТЕК	251 931
КАТРЕН АО НПК	215 177
МАГНИТ ФАРМА ООО	32 746
ПРОФИТМЕД ЗАО	88 653
ФК ГРАНД КАПИТАЛ ООО	89 000
ФК ПУЛЬС ООО	124 660
Итого	806 276

В связи с отсутствием сомнительной задолженности резерв по сомнительным долгам в 2021 году не создавался.

6.6.3. Расчеты с бюджетом

тыс. рублей

Налог	Остаток на 31.12.2021 г.
Налог на прибыль	17 692
НДФЛ	128
Итого	17 820

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

Состав статьи денежные средства представлен в нижеследующей таблице:

тыс. рублей

Наименование статьи денежных средств	Остаток на 31 декабря 2021г.	Остаток на 31 декабря 2020 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	123 804	18 091
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-
Итого денежные средства (стр.1250 бухгалтерского баланса (стр.4500 отчета о ДДС))	123 804	18 091

6.8. Капитал и резервы

6.8.1. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

В соответствии с Уставом Общества уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 717 829 тыс. рублей. Сумма Уставного капитала полностью внесена учредителями.

6.8.2. Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

В течение 2021 года Общество получило два вклада в имущество от Учредителя на сумму 220 000 тысяч рублей. На 31 декабря 2021 года общая сумма вкладов составила 572 000 тыс. рублей.

6.9. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

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

тыс. рублей

Наименование контрагента	Остаток на 31.12.2021 г.
АЙКБЮВИА СОЛЮШНС ООО	1 672
АЛД АВТОМОТИВ	1 048
АПТЕКА-А.В.Е ООО	5 381
БГП ООО	1 995
Биологише Хейльмиттель Хеель ГмбХ ООО	176 738
ЕАПТЕКА ООО	1 693
КАТРЕН АО НПК	7 771
МАГНИТ ФАРМА ООО	2 303
НЕО-ФАРМ ООО	2 631
ПРОКСИМА РИСЕРЧ ООО	1 294
ПРОФИТМЕД ЗАО	2 236
Р-ПРЕСС ООО	2 102
ФИБОНАЧЧИ ООО	1 471
ФК ГРАНД КАПИТАЛ ООО	3 056
ФК ПУЛЬС ООО	3 332
ХОЛИДЕЙМАКС ООО	2 810
ЭРКАФАРМ ЗАО	1 008

Наименование контрагента	Остаток на 31.12.2021 г.
ДЕЛОЙТ КОНСАЛТИНГ ООО	1 377
Прочая задолженность	8 684
Итого	228 602

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

тыс. рублей

Налог	Остаток на 31.12.2021 г.
Налог на добавленную стоимость	415
Налог на имущество	59
Итого:	474

6.10. Выручка и прочие доходы

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

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

тыс. рублей

Вид выручки	2021 год		2020 год	
	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%)	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%)
Доходы от оптовой торговли лекарственными средствами	1 858 361	98	-	-
<i>В.т.ч.: -Выручка от оптовой торговли</i>	1 945 463			
<i>-Бонус, предоставленный покупателям</i>	(87 102)			
Доходы от оказания услуг	32 080	2	294 197	100
Итого по строке 2110:	1 890 441		294 197	

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

тыс. рублей

Наименование статьи затрат	2021 г.	2020 г.
----------------------------	---------	---------

Себестоимость товаров, приобретенных для перепродажи	1 066 239	-
Себестоимость услуг	30 893	269 221
Итого по строке 2120:	1 097 132	269 221

тыс. рублей

Наименование статьи затрат	2021 г.	2020 г.
Материальные расходы	8 223	1 875
Расходы на оплату труда	113 281	24 576
Отчисления на социальные нужды	27 209	5 343
Амортизация	6 917	115
Прочие затраты, в том числе:	452 963	32 875
Командировочные	6 822	105
Аренда помещения	17 264	691
Аренда автомобилей	9 977	395
Услуги связи, курьеров, такси	5 649	317
Представительские расходы	242	-
Расходы на ДМС	2 660	437
Маркетинговые услуги, участие в мероприятиях, рекламные услуги	283 636	-
Юридические услуги	12 710	3 607
Бухгалтерские услуги и консалтинг	5 608	2 424
Резерв (отпуск, вознаграждение)	39 848	7 150
Услуги по подбору персонала	5 716	3 339
IT услуги	12 508	7 721
Услуги брокера	554	148
Членские взносы в ассоциации	2 205	-
Прочие расходы	37 589	2 277
Складские расходы	6 662	3 274
Аренда складских помещений	1 584	990

Аудит	1 520	-
Резерв под обесценение товара	209	
Итого по строкам 2210 и 2220:	608 593	64 784

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

тыс. рублей

Прочие доходы	2021г.	2020 г.
Курсовые разницы	33	26
Прочие доходы, в т.ч. излишки при инвентаризации	7	1
Доход от безвозмездно полученного имущества (образцы)	200	103
Проценты от размещения краткосрочных депозитов	897	-
Итого	1 137	130

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

тыс. рублей

Прочие расходы	2021г.	2020 г.
Комиссия банка	1 412	826
НДС не принимаемый	1 669	1 398
Курсовые разницы	52	45
Прочие расходы	8	1
НДС с безвозмездной реализации	731	102
Налог на имущество	365	29
Итого	4 237	2 401

7. Информация о связанных сторонах

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

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

ПБУ 11.9/13

ПБУ 11.5/10/11/13

Учредители

Общество «ХЕЕЛЬ РУС» контролируется компаниями:

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

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

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

Продажа товаров (работ, услуг) связанным сторонам

Выручка за отчетный 2021 г. от реализации услуг (услуги по осуществлению регистрационных действий на территории РФ в отношении продукции Заказчика) по договору с заказчиком - компанией ООО «Биологише Хейльмиттель Хеель», составила **32 080** тыс. руб
Дебиторская задолженность ООО «Биологише Хейльмиттель Хеель Гмбх» на 31 декабря 2021 г. составила 4 109 тыс. руб.

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

Приобретение товаров (работ, услуг) у связанных сторон

За 2021 год Общество приобрело у ООО «Биологише Хейльмиттель Хеель Гмбх» товаров на общую сумму 801 187 тыс. рублей.

На 31 декабря 2021 года задолженность за товар, приобретенный у ООО «Биологише Хейльмиттель Хеель Гмбх» составила 176 738 тыс.рублей.

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

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

7.1.2. Вознаграждение основному управленческому персоналу:

тыс.рублей

Вид вознаграждение	2021	2020
Вознаграждение, выплаченное Генеральному директору	19 915	15 570

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на отчетность 2021 года отсутствовали.

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

9.1.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

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

В 2021 году рынок во многом адаптировался к условиям пандемии. Появление вакцины так же способствовало возвращению внутреннего рынка к показателям допандемийного периода.

Продолжающийся конфликт на Украине и связанные с ним события, привели к пересмотру оценок рисков ведения бизнеса в Российской Федерации в сторону увеличения. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля. Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

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

Генеральный директор

Чиркова Елена Михайловна

Дата: 11 марта 2022 г.

