

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год ООО «Хейнс Рус»**

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

ИНН/КПП: 7703575100/771001001

На 31.12.2021г. 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 MARTINE 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 31.12.2021г. 10 000 рублей 00 копеек.

В 2021 году уставный капитал не менялся.

По итогам 2021 года ООО «Хейнс Рус» была получена прибыль в размере 4 567 тыс. руб.

На 31.12.2021г. стоимость чистых активов общества представляет положительную величину 202 117 тыс. рублей.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2021г. составила 21 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 2021 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 2021 году основные средства не переоценивались.

Резерв на ремонт основных средств не создавался.

1.2 Учет запасов

Запасы учитываются по фактическим ценам.

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

Все запасы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по методу ФИФО.

В связи с обязательным применением с 01.01.2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы», организация применяет данный Стандарт с 01.01.2021 года. Способ перехода на Стандарт – перспективно.

1.3 Формирование резервов

В организации сформированы следующие резервы по состоянию на 31.12.2021г.:

- Резерв сомнительных долгов в размере 11 614 тыс.руб., в том числе:

Контрагент	2021, сумма резерва, тыс. руб.	2020, сумма резерва, тыс. руб.
АШАН ООО	346	-
ГИПЕРГЛОБУС ООО	991	2
Городской супермаркет ООО РЦ	-	344
ЗЕЛЬГРОС ООО	48	1
Интернет Решения ООО	550	56
МЕТРО ООО	485	868
Надолинский Андрей Владимирович ИП	919	590
ОК	4 873	-
Перекресток АО Торговый дом	122	-
СТОКМАНН АО	3 048	-
ТАНДЕР АО	232	-
Итого	11 614	1 883

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 сотрудникам 1 465 тысяч рублей.

Для учета используется счет 96 «Резервы предстоящих расходов».

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

По состоянию на 31.12.2021г. был начислен резерв на оплату отпусков работникам в размере 1 568 тыс.руб..

- Резерв под обесценение запасов в размере 17 494 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 запасов, производимые до момента их передачи в продажу включаются непосредственно (прямое) включение в фактическую себестоимость товара. При передаче на продажу или иные цели стоимость всех запасов списывается в расходы по методу ФИФО.

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 2021 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 методу ФИФО.

При реализации покупных товаров их стоимость приобретения определяется по методу ФИФО.

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		На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
------------------------	--	----------------	-----------	--------	---------------

	Год				
Машины и оборудование / Другие виды основных средств	2020	4 936	1 165		6 100
Машины и оборудование / Другие виды основных средств	2021	6 100	1 527	2492	5 135

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	2020	2 855	3 813
Машины и оборудование / Другие виды основных средств	2021	3 813	3 730

Амортизация по всем основным средствам, введенным в эксплуатацию в 2021 году, начислялась линейным способом.

Информация о сроках полезного использования основных средств, введенных в эксплуатацию в 2021 году, приведена в таблице:

Основное средство	Срок полезного использования, мес
Ноутбук Dell Latitude 9510	25
Latitude 5300 XCTO Base	25

У организации имеются объекты ОС не введенные в эксплуатацию по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Информация об основных средствах, не введенных на конец 2020 и 2021 года приведена в таблице:

Основное средство	Стоимостная оценка, тыс. руб. 2021 год	Стоимостная оценка, тыс. руб. 2020 год
Lattitude 5300XCTO Base	62	62
Lattitude 5300XCTO Base	62	62
Lattitude 5300XCTO Base	62	62
Lattitude 5300XCTO Base		62
Итого	186	248

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	2020	448	38	-	485
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	2021	485	1 000	-	1 485

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

Наименование группы НМА	Год	На начало года	На конец года
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	2020	80	175
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	2021	175	280

Информация о сроках полезного использования нематериальных активов, введенных в эксплуатацию в 2021 году, приведена в таблице:

Нематериальный актив	Срок полезного использования, мес.
Интернет-сайт dim.com	120

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 2021 года.

В строке 1190 Бухгалтерского баланса на 31.12.2021г., также отражены активы, учтенные на счете 97 «Прочие расходы будущих периодов» со сроком списания более 12 месяцев (тыс.руб.):

Наименование	Остатки на 01.01.2021	Поступило	Выбыло	Переведено в оборотные активы	Остатки на 31.12.2021
Декл. о соотв. ЕАЭС № RU C-FR.BE02.B.03808/21 серия №0320796	0	80,00	16	0	64
Декл. о соотв. ЕАЭС № RU C-FR.BE02.B.03814/21 серия №0322808	0	80	16	0	64
Декл. о соотв. ЕАЭС № RU C-FR.BE02.B.03815/21 серия №0322809	0	80	16	0	64
Декл. о соотв. ЕАЭС № RU C-FR.BE02.B.03822/21 серия №0322816	0	80	16	0	64
Декл. о соотв. ЕАЭС № RU C-FR.BE02.B.03981/21 серия №0327859	0	80	14	0	66
Декл. о соотв. ЕАЭС № RU C-FR.BE02.B.03983/21 серия №0327861	0	80	14	0	66
Декл. о соотв. ЕАЭС № RU C-FR.HB29.B.01860/21 серия №0319151	0	80	16	0	64
Декл. о соотв. ЕАЭС № RU C-FR.HB29.B.01861/21 серия №0319150	0	80	16	0	64
Декл. о соотв. ЕАЭС № RU C-FR.HB29.B.01862/21 серия №0319149	0	80	16	0	64
Декл. о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.HB29.B.01964/21 серия №0327594	0	80	7	0	73
Декл. о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.HB29.B.01976/21 серия №0327606	0	80	7	0	73
Декл. о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.HB29.B.01977/21 серия №0327607	0	80	7	0	73
Декл. о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.HB29.B.02429/21 серия №0357375	0	80	2	0	78
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.BE02.A.02580/20 серия №0228730	55	0	12	0	43
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.BE02.B.02266/20 серия №0228411	95	0	40	0	55
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.BE02.B.02270/20 серия №0228415	95	0	40	0	55
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.BE02.B.03729/21 серия №0320717	0	80	19	0	61
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.BE02.B.03730/21 серия №0320718	0	80	19	0	61
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.HB29.B.02329/21 серия №0348147	0	80	4	0	76
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.HB29.B.02338/21 серия №0348156	0	80	4	0	76
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.РД04.B.00606/20 серия №0219992	42	0	20	0	22
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.БН01.B.01998/20 серия №0256295	78	0	27	0	51
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.БН01.B.01999/20 серия №0256296	78	0	18	0	60
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.БН29.B.01092/20 серия №0298543	78	0	27	0	51
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.БН29.B.01188/20 серия №0300316	78	0	27	0	52
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.БН29.B.01201/20 серия №0300328	78	0	27	0	52
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-	79	0	27	0	52

FR.БН29.В.01203/20 серия №0300331					
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.ВЕ02.А.02928/20 серия №0286282	58	0	12	0	46
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.ВЕ02.А.02929/20 серия №0286283	58	0	12	0	46
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.ВЕ02.А.02930/20 серия №0286284	58	0	12	0	46
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.ВЕ02.В.02709/20 серия №0228859	112	0	24	0	88
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.НВ29.В.00624/20 серия №0266600	72	0	27	0	45
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.РД04.А.0014/20 серия №0220101	45	0	10	0	34
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-FR.РД04.А.00721/20 серия №0220108	45	0	10	0	34
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-IE.РД04.А.00639/20 серия №0220025	42	0	10	0	32
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-IE.НВ29.В.00797/20 серия №0286960	74	0	27	0	47
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-IE.НВ29.В.00801/20 серия №028964	74	0	27	0	47
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-IE.НВ29.В.00826/20 серия №0286981	74	0	27	0	47
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-IE.НВ32.В.01071/20 серия №0288111	73	0	27	0	47
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-IT.ВЕ02.А.02342/20 серия №0228489	54	0	12	0	42
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-IT.ВЕ02.А.02343/20 серия №0228490	54	0	12	0	42
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-IT.ВЕ02.А.02344/20 серия №0228491	54	0	12	0	42
Декларация о соответствии ЕАЭС № RU C-IT.ВЕ02.А.02345/20 серия №0228492	54	0	12	0	42
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	0	0	0	0	0
Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" вер.3.9 на одном рабочем месте	0	0	0	0	0
Право использование программы ЭВМ для управления сертификатом на 12мес.	1	0	1	0	0
Право использование программы ЭВМ для управления сертификатом на 15мес.	0	3	2	0	1
Програмное обеспечение Windows Professional	12	0	5	0	7
Програмное обеспечение Windows Professional	5	0	3	0	3
Програмное обеспечение Windows Professional	5	0	3	0	2
Програмное обеспечение Windows Professional	3	0	3	0	1
Програмное обеспечение Windows Professional	3	0	3	0	1
Програмное обеспечение Windows Professional	3	0	3	0	1
Програмное обеспечение Windows Microsoft Office 2013	8	0	2	0	5
Програмное обеспечение Goods	7	0	2	0	5
Програмное обеспечение Office Home and Business 2016	26	0	7	0	19
Програмное обеспечение Office Home and Business 2016	6	0	3	0	3
Програмное обеспечение Office Home and Business 2016	4	0	3	0	1

Програмное обеспечение Office Home and Business 2016	4	0	3	0	1
Програмное обеспечение Office Home and Business 2016	4	0	3	0	1
Сертификация соответствия № RU C-FR AB50,A.00138/19	26	0	8	0	18
Сертификация соответствия № RU C-FR AB50,A.00139/19	26	0	8	0	18
Сертификация соответствия № RU C-FR AB50,A.00140/19	26	0	8	0	18
Сертификация соответствия № RU C-FR AB50,A.00141/19	26	0	8	0	18
Сертификация соответствия № RU C-FR AB50,A.00142/19	26	0	8	0	18
Сертификация соответствия № RU C-FR AB50,A.00143/19	26	0	8	0	18
Сертификация соответствия № RU C-FR AB50,A.00146/19	26	0	8	0	18
Сертификация соответствия № RU C-FR AB50,A.00147/19	26	0	8	0	18
Сертификация соответствия № RU C-FR AB50,A.00148/19	26	0	8	0	18
Сертификация соответствия № RU C-FR AB50,A.00149/19	26	0	8	0	18
Сертификация соответствия № RU C-FR AB50,A.00180/19	54	0	16	0	38
Сертификация соответствия № RU C-FR AB50,A.00342/19	37	0	10	0	27
Сертификация соответствия № RU C-FR AB50,A.00340/19	37	0	10	0	27
Сертификация соответствия № RU C-FR AB50,A.00341/19	37	0	10	0	27
Сертификация соответствия № RU C-FR AB50,A.00343/19	37	0	10	0	27
Сертификация соответствия № RU C-FR AB50,B.00200/19 Серия RU №0124312	19	0	13	0	5
Сертификация соответствия № RU C-FR AB50,B.00201/19 Серия RU №0124313	19	0	13	0	5
Сертификация соответствия № RU C-FR.11PD04.B.00509/19	38	0	20	0	19
Сертификация соответствия № RU C-FR.11PD04.B.00510/19	38	0	20	0	19
Сертификация соответствия № RU C-FR.11PD04.B.00511/19	38	0	20	0	19
Сертификация соответствия № RU C-FR.TP05.A.08057 Серия RU № 0739194	13	0	5	0	8
Сертификация соответствия № RU C-FR.AB50.A.04076 Серия RU № 0599308	10	0	5	0	5
Сертификация соответствия № RU C-FR.AB50.A.04077 Серия RU № 0599353	10	0	5	0	5
Сертификация соответствия № RU C-FR.AB50.A.04348 Серия RU № 0590591	12	0	5	0	7
Сертификация соответствия № RU C-FR.AB50.A.04585 Серия RU № 0715338	13	0	13	0	0
Сертификация соответствия № RU C-FR.РД04.B.00527/19	39	0	20	0	19
Сертификация соответствия № RU C-IE AB50,A.00178/19	27	0	8	0	19
Сертификация соответствия № RU C-IE.AB50.A.04026 Серия RU № 0599255	9	0	5	0	4
Сертификация соответствия № RU C-IE.AB50.A.04045	10	0	5	0	5

Серия RU № 0599274					
Сертификация соответствия № RU C-IE.AB50.A.04046 Серия RU № 0599275	10	0	5	0	5
Сертификация соответствия № RU C-IE.AB50.A.04051 Серия RU № 0599280	10	0	5	0	5
Сертификация соответствия № RU C-IE.AB50.A.04223 Серия RU № 00599462	11	0	5	0	6
Сертификация соответствия № RU C-IE.AB50.A.04224 Серия RU № 00599463	11	0	5	0	6
Сертификация соответствия № RU C-IE.AB50.A.04225 Серия RU № 00599464	11	0	5	0	6
Сертификация соответствия № RU C-IE.AB50.A.04273 Серия RU № 0599514	4	0	4	0	0
Сертификация соответствия № RU C-IE.AB50.A.04274 Серия RU № 0599515	4	0	4	0	0
Сертификация соответствия № RU C-IE.AB50.A.04275 Серия RU № 0599517	4	0	4	0	0
Сертификация соответствия № RU C-IE.AB50.A.04275 Серия RU № 0715327	12	0	12	0	0
Сертификация соответствия № RU C-IE.ГA05.A.00451/19	37	0	10	0	27
Сертификация соответствия № RU C-IE.ГA05.A.04726 Серия RU № 0712203	12	0	5	0	7
Сертификация соответствия № RU C-IT.AB50.A.04347 Серия RU № 0590590	12	0	5	0	7
Сертификация соответствия № RU C-IT.AB50.A.04349 Серия RU № 0590592	12	0	5	0	7
Сертификация соответствия № RU C-IT.AB50.A.04311 Серия RU № 0599553	11	0	5	0	6
Сертификация соответствия № RU C-IT.AB50.A.04312 Серия RU № 0599554	11	0	5	0	6
Сертификация соответствия № RU C-RO AB50.A.00155/19	26	0	8	0	18
Итого:	2803	1363	1174	0	2992

У организации имеются объекты ОС не введенные в эксплуатацию по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Информация об основных средствах, не введенных в эксплуатацию на конец 2021 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

3. Финансово-хозяйственная деятельность

По результатам хозяйственной деятельности в 2021 году ООО «Хейнс Рус» выручка составила 402 388 тыс.руб., в 2020 – 359 045 тыс.руб.

Бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2021 год составила – 11 250 тыс. руб. Постоянные разницы в размере 21 375 тыс. руб. образовались в связи с наличием доходов и расходов, не учитываемых при определении налоговой базы по налогу на прибыль; постоянное налоговое обязательство составило 4 275 тыс.руб. Условный расход по налогу на прибыль

составил 7 649 тыс.руб., условный доход по налогу на прибыль составил 5 400 тыс.руб., чистая прибыль отчетного периода составил 4 567 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2021г. составили 35 561 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		1	-	27
Оценочные обязательства и резервы	251	314	(340)	314
Убытки, переносимые на будущее	34 219	-	(4 804)	29 394
Резервы сомнительных долгов	377	2 096	(146)	2 327
Товары	2 564	3 499	(2 564)	3 499
ИТОГО	37 410	5 910	(7 854)	35 561

Отложенные налоговые активы на 31.12.2020 г. 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)	42 564
Убыток текущего периода		4 480	(4 480)	
ИТОГО	36 229	10 990	(9 809)	37 410

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

№	Коммерческие расходы	2021	2020
1	ИТ-сопровождение бухгалтерских систем	1 022	1 439
2	ИТ-сопровождение, системный администратор	2	27
3	Амортизация ОС	578	642
4	Аренда для помещений магазина (базовая, постоянная)	5 890	4 646
5	Аренда офиса (базовая, постоянная)	3 537	5 086
6	Аренда парковочных мест	0	0
7	Аудиторские услуги	241	241

8	Вознаграждение Агенту, Комиссионеру за продажи товара	16 774	7 233
9	Въезд на территорию БЦ	314	491
10	ДМС для сотрудников	782	919
11	Доставка корреспонденции, почтовые услуги	392	188
12	Заверение сертификатов, расходы на сертификацию продукции	2 215	3 194
13	Заработная плата	35 922	33 549
14	Информационные услуги	4	125
15	Кассовое обслуживание	0	2
16	Командировочные расходы	216	429
17	Командировочные расходы _НДФЛ	0	0
18	Командировочные расходы _НДФЛ _НУП	3	57
19	Командировочные расходы _НУП	0	41
20	Коммунальные услуги	202	108
21	Компенсации сотрудникам	5 292	2 472
22	Компенсация расходов на а/м	381	377
23	Компенсация расходов на мобил.связь	227	382
24	Компенсация расходов на рекламу и маркетинг	7 686	5 910
25	Компьютерное оборудование и комплектующие	1	133
26	Консультационно-информационные услуги	919	1 000
27	Консультационные услуги по бух.учету и налогообложению	562	743
28	Мероприятия (корпоративные) _НУП	29	213
29	Монтажные услуги в арендуемых помещениях	0	32
30	Налоги на ФОТ (ЕСН)	10 182	9 811
31	Налоги ФОТ (НС и ПЗ)	67	74
32	Оборудование, мебель для магазина	161	2 093
33	Оборудование, мебель для офиса	429	368
34	Обслуживание компьютерного оборудования	432	387
35	Обучение сотрудников	27	12
36	Офисные материалы	136	345
37	Офисные материалы _НУП	0	53
38	Переводческие услуги	24	29
39	Почтовые расходы	3	0
40	Представительские расходы	0	61
41	Представительские расходы _НДФЛ _НУП	23	180
42	Премии за ТО, ретро-бонус	1 297	699
43	Премии сотрудникам за выполнение плана продаж	1 907	1 413
44	Премия сотруднику, разовая	270	0
45	Программное обеспечение, лицензии	611	2 826
46	Продвижение товара (оформление витрин)	3	0
47	Прочие расходы	774	478
48	Прочие расходы _НДФЛ _НУП	453	0
49	Прочие расходы _НУП	1 664	478
50	Расходы на домен	1 855	554
51	Расходы на канцелярию	192	112
52	Расходы на маркетинговые исследования, обзоры	696	764
53	Расходы на мероприятие для клиентов	-	60
54	Расходы на мероприятие для клиентов _НУП	60	337
55	Расходы на организацию интернет-магазина	178	0
56	Расходы на производство рекламы	7	314
57	Расходы на рекламу в медиа(НЕНорм)	3 300	2 270
58	Расходы на рекламу в медиа(НЕНорм) _НУП	532	817
59	Расходы на рекламу и маркетинг	5 860	4 249
60	Расходы на рекламу и маркетинг _НЕНорм)	0	169
61	Расходы на рекламу и маркетинг _НУП	403	536
62	Расходы на создание каталога продукции (производство, дизайнеры	203	0

	)		
63	Расходы по доставке товара	8 504	9 856
64	Реализация POSM	0	1
65	Резерв на неиспольз.дни отпуска	995	2 632
66	Страхование гражданской ответственности_нуп	148	227
67	Страхование грузов и имущества	635	420
68	Страхование коммерческих кредитов_НУП	475	1 085
69	Страхование ответственности ГД_НУП	151	112
70	Техническое и эксплуатационное обслуживание арендуемых помещений (переменная часть)	2 392	2 404
71	Техническое обслуживание оборудования в арендуемых помещениях	182	181
72	Топливные карты_НДФЛ НУП	176	78
73	Транспортные расходы	246	0
74	Уборка арендованных помещений	229	176
75	Услуги архивации документов	218	160
76	Услуги инкассации денежных средств	0	2
77	Услуги КДП	175	75
78	Услуги мерчендайзинга, позиционирование бренда, выкладки товара, сопровождение промо-акций	1 751	2 897
79	Услуги мониторинга кредитных лимитов и оценки кредитоспособности покупателей	0	108
80	Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета	4 537	3 834
81	Услуги по ремонту арендуемых помещений	26	1 087
82	Услуги поиска персонала	90	80
83	Услуги связи (офис.телефония, мобил.связь, интернет)	590	386
84	Услуги такси	0	18
85	Участие в выставках, конференциях, др.	0	20
86	Хранение/обработка товара (логистическое сопровождение)	21 536	21 614
87	ЭДО	639	216
88	Юридические и нотариальные услуги	1 883	2 396
	Итого	160 516	149 054

Состав расходов по элементам затрат представлен в таблице ниже:

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	1 785	2 996
Расходы на оплату труда	34 242	32 686
Отчисления на социальные нужды	10 055	9 164
Амортизация	1 063	1 054
Прочие затраты	113 371	103 155
Фактическая себестоимость проданных товаров	219 188	199 996
Итого по элементам	379 704	349 050

Запасы (строка 1210) по состоянию на 31.12.2021г. составляют 75 472 тыс.руб.:

Наименование	2021, сумма, тыс. руб.	2020, сумма, тыс. руб.
Товары в оптовой торговле	82 712	109 011
Товары отгруженные	9 803	6 382
Материалы	1	2
Резерв под обесценение ТМЦ	(17 494)	(12 820)
Итого	75 742	102 575

Дебиторская задолженность (строка 1230) по состоянию на 31.12.2021г.:

№	Наименование дебитора	2021, сумма, тыс.руб.	2020, сумма, тыс.руб.
1	Расчеты с таможей	5 043	11 596
2	Расчет по налогам и сборам	1 989	2 252
3	Расчеты с внебюджетными фондами по страховым взносам	3 769	1 413
4	Расчеты с персоналом	42	0
5	АШАН	2508	3 951
6	Белая дача-Парк	734	272
7	Богдаева Марина Валерьевна ИП	296	156
8	ВАЙЛДБЕРРИЗ ООО	846	378
9	Веда Плюс ООО	25	
10	Виктори Медиа	350	
11	Гермес плюс ООО	2014	
12	Гамалей Андрей Валерьевич ИП	414	494
13	ГИПЕРГЛОБУС	5392	4 247
14	Городской супермаркет		344
15	Гусева Светлана Ивановна ИП	180	
16	Дворецкий Константин Анатольевич ИП	550	231
17	Дорофеева Юлия Владимировна ИП	439	543
18	Зельгрос	1205	1 454
19	ЗОЛОТАЯ РЫБКА	85	431
20	Иванова Любовь Васильевна ИП	159	142
21	Индустрия Автоматизации	21	83
22	Интернет Решения ООО	8190	5 956
23	Исанбаева Маргарита Леонидовна ИП	350	
24	Кубик Медиа ООО	4	
25	КУПИШУЗ ООО	610	
26	Межрегиональный ТранзитТелеком АО	3	
27	Логистические операции МОЛКОМ ООО	1282	1 193
28	МАГИКАД СОВНТ ООО	122	123
29	МАКСИМА ГРУПП ООО (per)	3950	2 393
30	МЕТРО	337	7 137
31	МТС (MTS)	1	59
32	МЫТИЩИНСКИЙ ПЛАСТИК	605	605
33	Надолинский Андрей Владимирович ИП	920	749
34	ОК, ООО	15097	11 591
35	ОСГ Рекордз Менеджмент Центр	26	
36	Пакспорт Корпорейт	186	67
37	Перекресток АО Торговый дом	183	
38	ПУЛКОВО АУТЛЕТ ООО	509	263
39	РАЙТ АУТДОР МЕДИА ООО	2011	0
40	РМА СЕРВИС ООО	402	
41	Синицын Леонид Юрьевич ИП	10	0
42	СандриМув ООО		24
43	СТОКМАНН АО	3047	
44	Студия Валерия Комягина	151	0
45	Тандер	116	332

46	ТОП СПОТ	1300	
47	Транспортная компания МОЛКОМ ООО	52	
48	ФинЭкспертиза (FIN EXPERTIZA)		144
49	Флай Сервис	50	
50	ФИРМА "МЕРКУРИЙ-СК" ООО	285	
51	Хэдхантер (HeadHunter)	19	
52	Центральная Процессинговая Компания	32	
53	ЦЕНТРГРУПП ООО	231	271
54	Чуракова Валерия Дмитриевна ИП	262	
55	Чернобутова Людмила Алексеевна ИП	349	321
56	Ю.С.Про	77	0
57	Яблочников Алексей Борисович ИП	2604	
58	Прочие контрагенты	149	2 010
	Итого без учета резерва по сомнительным долгам	69563	61 225
	Резерв по сомнительным долгам	-11614	-1 883
	ИТОГО (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	57949	59 342

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

Счет	2021, сумма, тыс. руб.	2020, сумма, тыс. руб.
51	5 828	73 429
52	50 275	72 986
50	98	54
57	301	44
Итого строка 1250	56 503	146 513

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 2021 году составляют 1 436 тыс.руб.: сумма сальдо по счету 97 по тем активам, у которых срок списания составляет менее 12 мес.

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.

Кредиторская задолженность (строка 1520) по состоянию на 31.12.2021г.:

№	Наименование кредитора	2021, сумма, тыс.руб.	2020, сумма, тыс.руб.
1	GEODIS		414
2	HANES FRANCE	10471	134 941
3	Maidenform Brands International Limited		7 971
4	PW FRANCE		2 193
6	АГОРА ООО	22	0
7	АртКо ООО		0
8	АШАН ООО	184	162
9	ВАЙЛДБЕРРИЗ ООО	906	
10	Вымпелком	4	
11	ГИПЕРГЛОБУС ООО	889	986
12	ДМ Маркетинг	71	52
13	Ефремов Виктор Владимирович ИП	7	
14	ЗЕЛЫГРОС ООО	279	596
15	Иванова Галина Петровна ИП Вегас	394	
16	Иниев Умар Изамутдинович ИП	3	
17	Интернет Решения ООО	270	
18	Колюжная Лариса Александровна ИП	9	
19	Компания Скиф Карго, ООО	30	20
20	КОРУС Консалтинг СНГ ООО	14	
21	Кофас Рус СК		303
22	КУПИШУЗ ООО	354	
23	ЛЕНТА, ООО		0
24	Логистические операции МОЛКОМ ООО	550	558
25	МЕТРО ООО	105	460
26	МЫТИЩИНСКИЙ ПЛАСТИК	51	84
27	М-Экспресс	45	
28	Надолинский Андрей Владимирович ИП	527	
29	НДС по авансам полученным	-302	-81
30	ОКЕЙ (ОКЕУ)	2314	1573
31	ОМС-ЦЕНТР ООО	11	
32	ОСВ-ПРОФ	11	
33	ОСГ Рекордз Менеджмент Центр	8	
34	ОФФПРАЙС ООО Москва	228	
35	Пастухова Оксана Анатольевна ИП	15	
36	ПЕТЕРКА и ПАРТНЕРЫ (PETERKA & PARTNERS LLC)		311
37	Прочие контрагенты	442	1163

38	ПУЛКОВО АУТЛЕТ ООО	7	253
39	Радуга ООО Барнаул	12	
40	Расчеты по налогам и сборам	7575	1845
41	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2360	16
42	Расчеты с персоналом	5	0
43	РМА СЕРВИС ООО	403	
44	Российское объединение инкассации (РОСИНКАС) Центрального банка Российской Федерации (Банка России)	6	
45	Русаков Александр Борисович ИП	4	
46	Савлучинская Джамиля Львовна ИП	22	
47	СандриМув ООО	198	
48	Севастьянова Марина Сергеевна ИП	7	
49	Солнце Ди Капитолий	83	
50	Страховые решения ДНК	30	249
51	Стройсервис АО (STROYSERVICE)	21	0
52	Транспортная компания МОЛКОМ ООО	468	
53	ХЕППИЛАЙН ООО Золотой Вавилон	16	
54	ЦЕНТРГРУПП ООО	9	
55	ЮНИТ РИТЕЙЛ ООО	7	
	Итого	29145	154069

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 составляет 29 145 тыс.руб.; дебиторская задолженность составляет 57 949 тыс.руб. (за вычетом резерва по сомнительным долгам – 11 614 тыс.руб.).

На 31.12.2021 просроченная дебиторская задолженность составляет 42 142 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 2021 года организация не имеет задолженности по займам и по процентам перед компанией MFB International Holding S.A.R.L.

На конец 2020 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.

Прочие платежи в отчете о движении денежных средств (строка 4129) по состоянию на 31.12.2021г.:

Статья движения денежных средств	2021, сумма, тыс.руб.
Возврат покупателям	78
Экологический сбор	13
Штрафы, пени, неустойки	16
Расходы на благотворительность	200
Расходы на услуги банков	830
Таможенные платежи	48160
Прочие налоги и сборы	24142
Расчеты с третьими лицами	26
Итого:	73465

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 134 941 тыс.руб. В течение года было приобретено товаров на сумму 313 496 тыс.руб. Перечислена оплата за поставленные товары в сумме 189 026 тыс.руб. Кредиторская задолженность на конец года составляет 10 471 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 2021 года были приобретены товары на сумму 3 968 тыс. руб. Перечислена оплата за поставленные товары в сумме 3 968 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 дебиторская задолженность на сумму 2 193 тыс.руб.. В течение 2021 года были приобретены товары на сумму 2 891 тыс. руб. Перечислена оплата за поставленные товары в сумме 698 тыс.руб. На конец года задолженность отсутствует.

- 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 7 971 тыс.руб.. В течение 2021 года были приобретены товары на сумму 13 352 тыс. руб. Перечислена оплата за поставленные товары в сумме 5 380 тыс.руб. На конец года задолженность отсутствует.

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».

	2021 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.
Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:	8 735	10 117
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 - 84,0695 руб/евро; 74,2926 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.

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводит санкции против России, Россия вводит ответные санкции, а также ряд ограничений на валютном и фондовых рынках. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное ослабление курса российского рубля по отношению к доллару США и евро. Указанные события оказывают неблагоприятное воздействие на экономику России, что может, в свою очередь, оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство признает данные события некорректирующими. Вместе с тем подтверждение непрерывности деятельности в связи с санкциями было запрошено у головного офиса, так как структура бизнеса Хейнс Рус предполагает поставки от компаний группы, расположенных за рубежом. На данный момент, они сообщили, что не могут предоставить письменного ответа. Это связано с отсутствием на государственном уровне ясности о том, как в дальнейшем будет развиваться ситуация. Данное обстоятельство указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Тем не менее, 30.03.2022 г. получено сообщение, что 6 марта акции Hanes Holdings Luxembourg Sarl были приобретены новым собственником, в состав холдинга входит и российская компания.

Кроме того, на прошлой неделе по запросу головного офиса был пересмотрен бюджет до конца 2022 года с учетом текущей ситуации.

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 2022 года