



Общество с ограниченной ответственностью «ХАЙТОРК РУС»

Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

г. Москва

«25» февраля 2021 г.

В соответствии с п. 28 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», статья бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, к которой даются пояснения, должна иметь указание на такое раскрытие.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	Общая информация	2
2.	Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде	3
3.	Изменение сравнительных показателей	3
4.	Запасы	4
5.	Дебиторская задолженность.....	6
6.	Денежные средства и их эквиваленты.....	7
7.	Уставный капитал.....	7
8.	Заемные средства	7
9.	Оценочные обязательства.....	8
10.	Кредиторская задолженность.....	9
11.	Раскрытие информации по доходам и расходам Общества	11
12.	Прочие доходы и расходы	12
13.	Расчеты по налогу на прибыль.....	13
14.	Связанные стороны.....	13



Общество с ограниченной ответственностью «ХАЙТОРК РУС»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ХАЙТОРК РУС" за 2020 год

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ХАЙТОРК РУС" за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический адрес Общества: 141401, Московская обл, Химки г, Вашутинское ш, владение 24Б, этаж 2, помещение 39

Обособленные подразделения Общества: нет

Учредители Общества: Юнекс Корпорейшн (100% УК)

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

Численность работающих на 31 декабря 2020 г. сотрудников организации составила 1 человек работающих на 31 декабря 2019 г. - 1 человек (п. 31 ПБУ 4/99)

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом (п. 31 ПБУ 4/99):

Ф.И.О.	Должность
Улитенко Алексей Юрьевич	Генеральный директор

Бухгалтерская отчетность ООО «ХАЙТОРК РУС» за 2020 г. на общем собрании участников Общества не утверждена. Общее собрание участников Общества запланировано провести в сроки до 30.04.2021.

Бухгалтерский учет

В 2020 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание №АО-18-12-02 от 25.12.2018.

Внутренний контроль

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

Непрерывность деятельности

Компания планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства.

У компании отсутствует информация о каких-либо событиях или условиях за пределами отчетного периода, которые могут вызвать значительные сомнения в способности компании продолжать непрерывно свою деятельность

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.

Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

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 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. ИЗМЕНЕНИЯ, ВНЕСЕННЫЕ В УЧЕТНУЮ ПОЛИТИКУ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г. применялись положения учетной политики организации на 2020 г., утвержденной Приказом №1-УП от "31" декабря 2018 г. со всеми изменениями и дополнениями.

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

В 2020 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Бухгалтерский учет аренды" 25.2018, утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н,
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Запасы" 5/2019, утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

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.

3. ИЗМЕНЕНИЕ СРАВНИТЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

В течение 2020 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.



Общество с ограниченной ответственностью «ХАЙТОРК РУС»

4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице N1.1.

Изменение способов оценки запасов не производилось. У компании отсутствуют запасы, переданные в залог.



Общество с ограниченной ответственностью «ХАЙТОРК РУС»

Таблица №1.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	7 176		63 709	(30 491)	-		X	40 395	
	5420	за 2019г.	-		10 877	(3 701)	-		X	7 176	
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-	171	(171)	-	-		-	-
	5421	за 2019г.	-	-	106	(106)	-	-		-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-		-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	7 136		63 416	(30 243)	-	-	-	40 309	
	5423	за 2019г.	-		10 722	(3 586)	-	-	-	7 136	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-			-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-			-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-			-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-			-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	40	-	123	(77)	-	-	-	86	-
	5427	за 2019г.	-	-	49	(9)	-	-	-	40	-
	5408	за 2020г.	7 176	-	63 709	(30 491)	-	-	-	40 395	-
	5428	за 2019г.	-	-	10 877	(3 701)	-	-	-	7 176	-



Общество с ограниченной ответственностью «ХАЙТОРК РУС»

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице №2.1.

Сумма дебиторской задолженности указывается в полной сумме согласно условиям договоров без учета созданного под нее резерва по сомнительным долгам (п.35 ПБУ 4/99).

Таблица №2.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	2 275	-	4 460	-	(2 241)	-	-	-	-	-	4 494	-
	5530	за 2019г.	-	-	2 275	-	-	-	-	-	-	-	2 275	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	1 607	-	3 615	-	(1 607)	-	-	-	-	-	3 615	-
	5531	за 2019г.	-	-	1 607	-	-	-	-	-	-	-	1 607	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	564	-	366	-	(531)	-	-	-	-	-	400	-
	5532	за 2019г.	-	-	564	-	-	-	-	-	-	-	564	-
Прочая	5513	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с таможей	5514	за 2020г.	103	-	479	-	(103)	-	-	-	X	X	479	-
	5534	за 2019г.	-	-	103	-	-	-	-	-	X	X	103	-
Итого	5500	за 2020г.	2 275	-	4 460	-	(2 241)	-	-	X	X	X	4 494	-
	5520	за 2019г.	-	-	2 275	-	-	-	-	X	X	X	2 275	-

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Таблица №3.1. Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2020 года

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе	-	-	-
Денежные средства в рублях на счетах в банках	6 896	5 731	-
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	6 896	5 731	-
Денежные эквиваленты:	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	6 896	5 731	-

У Общества отсутствуют открытые кредитные линии, договоры овердрафта, полученные поручительства третьих лиц, недополученные кредиты (займы).

7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Таблица №4.1. Изменения в Уставном капитале

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2018 г.	-	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	10	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2019 г.	10	-
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2020 г.	10	-

100% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2020 г. составил: 10 тыс.руб.

8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Таблица № 5.1. Заемные средства

	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Прочие займы	1 272	31 767	333	18 572	-	-
Итого заемные средства	1 272	31 767	333	18 572	-	-

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, в 2020 году составила 871 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 г. имели следующую структуру:

Таблица №5.2. Структура долгосрочных заимствований на 31.12.2020

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2020 г., (USD)	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Долгосрочные займы:					
ЮНЕКС КОРПОРЕЙШН	31 767	430 000	3	31.05.2024	
Итого долгосрочные займы	31 767	430 000	3	31.05.2024	
Итого заемные средства	31 767	430 000	3	31.05.2024	

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице №6.1.

Таблица №6.1. Наличие и движение оценочных обязательств

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резерв на отпуск	475	655	-	-	1 130
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	3 666	2 767	(3 666)	-	2 767
Оценочные обязательства - всего	4 141	3 422	(3 666)	-	3 897

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 г. будет использован в первой половине 2021 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Резерв на выплату работникам организации премии по итогам работы за год

Резерв создан в отношении предстоящих расходов на выплату работникам организации премии по итогам работы за 2020 год. Ожидается, что резерв будет использован в первой половине 2021 года.



Общество с ограниченной ответственностью «ХАЙТОРК РУС»

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена Таблице №7.1.

Данные о кредиторской задолженности раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.



Общество с ограниченной ответственностью «ХАЙТОРК РУС»

По состоянию на 31 декабря 2020 организация не имела просроченных обязательств по налогам и сборам.

Таблица №7.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	18 572	13 195	-	-	-	-	-	-	31 767
	5571	за 2019г.	-	18 572	-	-	-	-	-	-	18 572
в том числе: займы	5552	за 2020г.	18 572	13 195	-	-	-	-	-	-	31 767
	5572	за 2019г.	-	18 572	-	-	-	-	-	-	18 572
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	4 493	47 902	939	(4 160)	-	-	-	-	49 173
	5580	за 2019г.	-	4 160	333	-	-	-	-	-	4 493
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	4 160	46 701	-	(4 160)	-	-	-	-	46 701
	5581	за 2019г.	-	4 160	-	-	-	-	-	-	4 160
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	1 187	-	-	-	-	-	-	1 187
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	1	10	-	(1)	-	-	-	-	10
	5583	за 2019г.	-	1	-	-	-	-	-	-	1
займы	5564	за 2020г.	333	-	939	-	-	-	-	-	1 272
	5584	за 2019г.	-	-	333	-	-	-	-	-	333
прочая	5565	за 2020г.	-	4	-	-	-	-	-	-	4
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	23 065	61 096	939	(4 160)	-	X	X	X	80 940
	5570	за 2019г.	-	22 732	333	-	-	X	X	X	23 065

11. 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):

Таблица №8.1. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей)

Выручка	2020	2019
Товары	34 983	3 993
Аренда оборудования	1 540	
Услуги доставки	19	
Итого	36 542	3 993

Работы и услуги, выручка по которым определяется по мере готовности, отсутствуют.

Выручка, оплачиваемая неденежными средствами, отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2020 и 2019 годы представлены следующим образом:

Таблица №8.2. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	(103)	(22)
Расходы на оплату труда	(10 233)	(8 241)
Отчисления на социальные нужды	(1 785)	(835)
Амортизация	(3)	-
Прочие затраты	(2 616)	(1 813)
Итого по элементам	(14 739)	(10 912)
Фактическая себестоимость проданных товаров	(30 234)	(3 586)
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	(44 973)	(14 498)

Таблица №8.3. Коммерческие расходы

Коммерческие расходы	2020	2019
Рекламные расходы	(17)	(84)
Расходы на экспертизу документации	-	(107)
Транспортные расходы	(159)	-
Сертификация продукции	(165)	(9)
Итого	(341)	(200)

Таблица №8.4. Управленческие расходы

Управленческие расходы	2020	2019
Расходы на оплату труда	(10 233)	(8 241)
Отчисления на социальные нужды	(1 785)	(835)
Прочие расходы	(2 381)	(1 636)
в том числе:		
Расходы на бухгалтерское обслуживание	(1 564)	(1 164)
Юридические услуги	(216)	(345)
Расходы на аренду	(433)	(24)
Командировочные расходы	-	(80)
Прочие затраты	(168)	(22)
Итого	(14 399)	(10 712)

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Таблица №9.1. Прочие доходы

Прочие доходы	Доходы за 2020 г.	Доходы за 2019 г.
Курсовые разницы	14 523	2 362
Безвозмездное поступление имущества	45	16
Прочие доходы	27	10
ИТОГО	14 595	2 388

Таблица №9.2. Прочие расходы

Прочие расходы	Расходы за 2020 г.	Расходы за 2019 г.
Курсовые разницы	(19 217)	(1 578)
Услуги банка	(134)	(87)
Прочие расходы	(66)	(47)
ИТОГО	(19 417)	(1 713)

13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

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

Таблица №10.1. Налог на прибыль

	2020	2019
Прибыль до налогообложения	(14 125)	(10 173)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(2 825)	(2 035)
Постоянный налоговый расход:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	176	74
Итого	176	74
Постоянный налоговый доход:		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	-	(3)
прочие		
Итого	-	(3)
Изменение отложенных налоговых активов:		
по резервам предстоящих расходов	(49)	828
по налоговому убытку текущего периода	2 698	1 136
Итого	2 649	1 964
Итого текущий налог на прибыль	-	-

Изменений ставки налога на прибыль организации в отчетном периоде не происходило.

14. 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:

HYTORC

Общество с ограниченной ответственностью «ХАЙТОРК РУС»

№	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, %	Наименование и реквизиты договора	(Уплачено)/получено по договору в 2020 г.	Признано расходов/доходов	Дебиторская/(кредиторская) задолженность на 31.12.2020
Основное хозяйственное общество									
1.	HYTORC Division UNEX Corporation	333 РОУТ 17 НОРД МАУВА, НЬЮ ДЖЕРСИ 07430-2129	HYTORC Division UNEX Corporation владеет 100 % общего количества голосов Общества	100%	0%	Договор на поставку товаров HY-01/2019 от 05.03.2019	(15 465)	56 316	(46 420)
						Договор займа № б/н от 20.05.2019	23 320	(670)	(23 236)
						Договор займа б/н от 08.04.2020	9 684	(201)	(9 802)