

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Блу Кьюб Раша» за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Блу Кьюб Раша» (далее по тексту ООО «Блу Кьюб Раша» - Общество) 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 ЧАСТЬ

Юридический адрес Общества: 125009, Москва г, переулок Кисловский Нижн., дом N 5, строение 1, этаж 1, комнаты 28-33.

Свидетельство о регистрации от 19 марта 2015 года, серия 77 № 016992084, зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Обществу присвоен Основной государственный регистрационный номер 1157746213635. Идентификационный номер налогоплательщика 7710492310.

Численность работающих сотрудников Общества на 31 декабря 2020 года составила 3 человека.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание Участников;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание Участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором.

Генеральным директором Общества является Белобородов Дмитрий Михайлович, гражданин Российской Федерации.

Уставный капитал Общества составляет 74 890 000 (семьдесят четыре миллиона восемьсот девяносто тысяч) рублей и составляется из номинальных стоимостей долей Участников

Учредителями (участниками) Общества являются:

- Частная компания с ограниченной ответственностью Блу Кьюб Нидерландс Б. В. - размер доли 0,005%;
- Частная компания с ограниченной ответственностью Недастра Холдинг Б. В. - размер доли 99,995%.

Основные виды экономической деятельности Общества: оптовая торговля синтетическими смолами и пластмассами в первичных формах.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество не имело филиалов, представительств, обособленных подразделений. Общество не инвестировало денежные средства, а также иное имущество в качестве вкладов в уставные капиталы других обществ, а также на приобретение акций сторонних организаций.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в Российской Федерации (далее РФ) правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет Общества организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора от 01 января 2020 года.

Бухгалтерский учет Общества ведется с применением программы автоматизации учетного процесса «1С: Предприятие» в соответствии с Рабочим планом счетов, разработанным на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденного Приказом Министерства финансов от 31 октября 2000 года №94н. Общество создает регистры бухгалтерского учета на

машинных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой и разработанным самостоятельно.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка, во всех обязательных случаях, предусмотренных законодательством.

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности

Величина чистых активов Общества на 31 декабря 2020 года является положительной.

У руководства Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, и, следовательно, данная бухгалтерская отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

2.2 Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в деятельности Общества в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.3 Учет основных средств

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- (а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- (б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- (в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- (г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Срок полезного использования определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (постановление Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1).

Основные средства стоимостью не более 40 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

2.4 Запасы

Материалы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение.

Товары учитываются по фактической себестоимости приобретения на счете 41 «Товары» с использованием счета 15 «Заготовление и приобретение материалов». Расчет стоимости товара производится исходя из курса валюты, установленного на дату перехода права собственности.

Таможенные сборы распределяются пропорционально фактурной стоимости товаров, указанной в Таможенной декларации. Таможенная пошлина относится на стоимость импортируемого товара. В случае, если несколько товаров декларируются в одном разделе таможенной декларации и, соответственно, сумма таможенной пошлины и НДС указана для нескольких товаров, то распределение таможенной стоимости происходит пропорционально фактурной стоимости товара.

При продаже товаров их стоимость производится по средней себестоимости за месяц в разрезе партии товара.

2.5 Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко

обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Подходы к формированию Отчета о движении денежных средств:

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам, поступлений от покупателей и заказчиков, платежей в бюджет РФ или возмещение из него;

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

2.6 Учет доходов и расходов

Общество ведет учет доходов и расходов в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуг, выполнения работ на регулярной основе.

Расходами по обычным видам деятельности являются следующие расходы Общества:

- транспортные расходы;
- расходы на оплату труда;
- страховые взносы;
- консультационные услуги;
- расходы по аренде офиса;
- командировочные расходы;
- услуги по таможенному оформлению;
- прочие расходы коммерческого назначения.

В составе прочих расходов Общества учитываются:

- проценты к уплате;
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций;
- курсовые разницы;
- иные расходы, не являющиеся расходами по обычным видам деятельности.

В составе прочих доходов учитываются курсовые разницы и иные доходы (поступления), не являющиеся доходами по обычным видам деятельности.

Курсовые разницы, доходы и расходы, связанные с покупкой-продажей валюты, а также доходы и расходы, связанные с реализацией основных средств, отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто в составе прочих доходов или прочих расходов, так как данные доходы и расходы не являются существенными для характеристики финансового положения Общества.

2.7 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ»), действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официальных курсов рубля, установленных ЦБ РФ, действовавших на соответствующую отчетную дату.

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ:

Валюта	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Доллар США	73,8757	61,9057
Евро	90,6824	69,3406

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства и активы, выраженные в иностранной валюте, подлежат пересчету в рубли по

состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и на дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства;

Курсовые разницы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

2.8 Учет кредитов и займов

Операции по привлечению заемных средств отражаются в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Расходы по полученным займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся.

При привлечении Обществом заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов относится на прочие расходы в течение периода погашения займа.

2.9 Учет отложенных налогов

2.10 В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль равна сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, по доходам и расходам, формирующих бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах.

2.11 Учет резервов

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.12 Учет оценочных обязательств

Общество начисляет обязательства в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые неиспользованные отпуска в соответствии с законодательством Российской Федерации (резерв на оплату неиспользованных отпусков).

Величина резерва по неиспользованным отпускам рассчитывается исходя из количества дней неиспользованного отпуска на отчетную дату и среднего заработка сотрудников.

По состоянию на 31 декабря 2020 года начислен резерв на оплату неиспользованных отпусков, резерв на выплату сотрудникам премии по итогам 2020 года и резерв на выплату денежной премии (бонуса) покупателям.

2.13 Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых

результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

2.14 Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Общества. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

По состоянию на 31.12.2020 года уставный капитал оплачен полностью.

Добавочный капитал Общества включает курсовую разницу, возникшую по расчетам с участниками по вкладам в уставный капитал Общества в иностранной валюте.

3. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Переплата Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2020 год после погашения налогового убытка за 2019 год в сумме 25 695 тыс. руб. составила 34 307 тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	55 016	(25 695)
в том числе:		
облагаемая по ставке 20%	55 016	-
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	-11003	-
в том числе:		
рассчитанный по ставке 20%	-11003	-
Постоянный налоговый доход (расход)	-12 320	(5 391)
Доход (расход) по налогу на прибыль	1 316	5 391
Отложенный налог на прибыль	-5 545	5 391
В том числе обусловленный:		
возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	-5 545	-
Текущий налог на прибыль	-6 861	-

4. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

4.1. Уровень существенности

Существенность ошибки определяется исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. Ошибка признается существенной, если в результате исправления соответствующей статьи бухгалтерской отчетности, группа статей бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, а также если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Корректировка сравнительных показателей

В отчетном году учтена предлагаемая корректировка по классификации расходов на таможенное оформление из состава «Коммерческих расходов» в «Себестоимость товара», в результате чего сравнительные показатели на 31 декабря 2019 года настоящей бухгалтерской отчетности скорректированы для целей сопоставимости с показателями на 31 декабря 2020 года следующим образом:

Наименование показателя	Первоначальное значение	Скорректированное значение	Отклонение
Себестоимость продаж	1 394 306	1 399 513	5 207

Коммерческие расходы	47 286	42 079	(5 207)
----------------------	--------	--------	---------

5. Основные средства, полученные в аренду

В течение 2020 г. Общество получило в пользование по договору аренды автомобили стоимостью 4 820 тыс. руб. 0 тыс. руб. – в 2019 г. 0 тыс.руб – в 2018). Стоимость объектов, возвращенных арендодателям в 2020 г. – 2 406 тыс. руб. (0 тыс. руб. – в 2019 г, 0 тыс.руб – в 2018).

В составе арендованных основных средств числится офисное помещение, расположенное по адресу г. Москва, пер. Кисловский Нижний, д. 5, стр. 1, на основании договора аренды №20/КМ от 16.04.2018 г. с ООО «СИСТЕМА Фактор», срок аренды – 60 месяцев. Площадь арендуемого помещения составляет 136,8 м2.

6. ЗАПАСЫ

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов запасы представлены следующим образом:

Запасы	Единица измерения	2020 год		2019 год		2018 год	
		кол-во	сумма, тыс. руб.	кол-во	сумма, тыс. руб.	кол-во	сумма, тыс. руб.
Эпоксидная смола DER 321 - 1000000611 (т)	тонны	4,500	902	-	-	-	-
Эпоксидная смола DER 331 - 1000001044 (т)	тонны	-	-	21,44	2 994	-	-
Эпоксидная смола DER 337-X80 - 1000001857 (т)	тонны	12,900	2 585	-	-	-	-
Эпоксидная смола DER 662-E/ 303304 - 37329	тонны	2,000	332	10,000	1 661	1,000	190
Эпоксидная смола DER 663U-E - 1000001432 (т)	тонны	55,000	10 652	3,000	418	19,000	3 664
Эпоксидная смола DER 664U-E - 1000001392 (т)	тонны	7,975	1 497	24,000	3 507	6,000	1 042
Эпоксидная смола DER 671-X75- 1000001910 (т)	тонны	-	-	46,04	5 638	-	-
Эпоксидная смола DER 672U-20- 1000001729(т)	тонны	-	-	-	-	2	465
Эпоксидная смола DER 692 - 1000001101 (т)	тонны	26,000	5 336	12,000	1 734	10,000	1 985
Эпоксидная смола DER 331 - 23492		-	-	-	-	44,56	8 964
Итого			21 305		15 952		16 310

	Сумма, тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Материалы для офиса	213	-	-
Итого	213	-	-

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	Сумма, тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Задолженность покупателей			
Акзо Нобель Лакокраска	27 448	30 771	33 570
ПРОМХИМСИТИ ООО	0	5 000	0
Хемпель АО	27 228	11 215	32 825

НЕО Кемикал ООО	147 587	190 917	102 067
НПП ЯЗПК	10 011	0	23 011
Блу Кьюб Германи Ассетс ГмбХ	18 387	38 935	8 032
Йотун Пэйнтс	15 463	943	5 445
ХИМЭКС Лимитэд АО	0	8 218	10 678
ХИМЭКС-2 АО	0	8 254	0
ИТОГО	246 124	294 253	215 628
Переплата по налогам и сборам			
Переплата в бюджет по налогу на прибыль	17 235	12 587	12 587
Переплата в бюджет по социальному страхованию	426	5	5
ИТОГО	17 661	12 592	12 592
Расчеты с персоналом			
Расчеты с подотчетными лицами	27	16	0
Расчеты по зарплате	234	0	0
ИТОГО	261	16	0
Авансовые платежи на таможенно и поставщикам			
Таможня и поставщики	15 613	15 132	10 650
ИТОГО	15 613	15 132	10 650
ИТОГО Дебиторская задолженность	279 660	321 993	238 870

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов резервы по сомнительным долгам не создавались.

7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлены следующим образом:

Счет	Сумма, тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Текущие счета в рублях	41 405	45 067	181 726
Текущие счета в валюте	35 085	6 409	11 273
ИТОГО	76 490	51 476	192 999

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов представлена следующим образом:

	Сумма, тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Задолженность поставщикам:			
Блу Кьюб Германи Ассетс ГмбХ	86 046	141 889	180 127
Эрнст энд Янг - оценка и консультационные услуги ООО	0	850	0
Эрнст энд Янг BV	266	0	0
Терминал-СВ	0	645	257
Келли Сервисез Си-Ай-Эс	0	231	102
АЛД Автомотив	125	85	0
Випсервис БТ ООО	0	131	0
ТНТ Экспресс Уорлдуайд (СНГ)	187	0	0
Прочие поставщики	66	184	160
ИТОГО	86 690	144 015	180 646
Задолженность по налогам и сборам:			
НДС	866	4 198	597

Транспортный налог	0	9	9
ИТОГО	866	4 207	606
Расчеты с персоналом			
Задолженность по оплате труда	0	0	0
Расчеты с подотчетными лицами	0	0	0
ИТОГО	0	0	0
ИТОГО кредиторская задолженность	87 556	148 222	181 252

9. УСТАВНЫЙ И ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества сформирован за счет взносов Компаний:

Частная компания с ограниченной ответственностью Блу Кьюб Нидерландс Б.В.;
Частная компания с ограниченной ответственностью Недастра Холдинг Б. В.

Зарегистрированная величина уставного капитала Общества составляет 74 890 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2015 года уставный капитал полностью оплачен.

В составе добавочного капитала Общество учитывает курсовую разницу по расчетам с участниками по вкладам в иностранной валюте в уставный капитал Общества в размере 3 304 тыс. руб.

10. ВЫРУЧКА

Выручка за 2020 и 2019 года в детализации по покупателям представлена следующим образом:

Покупатель	Сумма, тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
Акзо Нобель Лакокраска ООО	85 279	110 706
Блу Кьюб Германи Ассетс Г мбХ	50 906	43 612
Йотун Пэйнтс	37 105	15 267
ХИМЭКС-2 АО	9 473	46 166
НЕО Кемикал ООО	781 495	884 729
НПП ЯЗПК ООО	138 655	119 743
ПРОМХИМСИТИ ООО	-	28 744
Хемпель АО	151 129	151 030
ХИМЭКС Лимитед ЗАО	57 303	33 713
КОТЛАССКИЙ ХИМЗАВОД ОАО	27 589	-
ИТОГО	1 338 934	1 433 710

Выручка за 2020 и 2019 года в детализации по видам реализованной продукции представлена следующим образом:

Продукция	Сумма, тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
Эпоксидная смола DER 331 - 1000001608 (т), т	222 295	134 229
Эпоксидная смола DER 331/ 302983 - 23493 (кг), кг	-	115 350
Эпоксидная смола DER 664U-E - 1000001392 (т), т	265 210	102 293
Эпоксидная смола DER 331 - 23492 (т), т	-	110 840
Эпоксидная смола DER 667-20/ 303784 - 61064 (кг), кг	-	85 784
Эпоксидная смола DER 664 U-E/ 303307 - 37347 (т), т	-	198 203
Эпоксидная смола DER 331 - 1000001044 (т), т	134 968	78 784
Эпоксидная смола DER 663 UE/302991-23523 (т), т	-	67 781
Эпоксидная смола DER 663U-E - 1000001432 (т), т	143 588	54 959
Эпоксидная смола DER 330 - 1000001882 (т), т	96 903	54 502
Эпоксидная смола DER 330/23538 (кг), кг	-	49 586

Эпоксидная смола DER 331 - 51518 (кг), кг	-	47 922
Эпоксидная смола DER 667-20 - 1000002129 (т), т	87 449	38 549
Эпоксидная смола DER 352 / 00023477 (т), т	-	34 872
Эпоксидная смола DER 671-X75/ 34795 (т), т	-	29 019
Эпоксидная смола DER 331 - 1000000370 (т), т	52 945	24 204
Эпоксидная смола DEN 438 Novolac/ 23846 (кг), кг	-	16 576
Эпоксидная смола DER 671-X75- 1000001910 (т), т	77 831	16 191
Эпоксидная смола DER 692/ 303320-37383 (т), т	-	15831
Эпоксидная смола DER 330/00051512 (кг), кг	-	15690
Эпоксидная смола DER 662-E/ 303304 - 37329, т	1 533	14475
Эпоксидная смола DER 667-20/ 303784 - 97001079 (25), т	-	12 571
Эпоксидный отвердитель DEH 488-1000000871 (т), т	40 316	11949
Эпоксидная смола DER 671 - 1000001659 (т), т	24 413	10252
Эпоксидная смола DER 671/ 37361 (25), кг	-	9331
Эпоксидная смола DER 692 - 1000001101 (т), т	23 008	7584
Эпоксидная смола DER 669-20/ 61060 (т), т	-	6940
Эпоксидная смола DEN 438 - 1000001972 (т), т	8 427	5580
Эпоксидный отвердитель DEH 488/ 371868 (кг), кг	-	4901
Эпоксидная смола DER 669-20 - 1000000970 (т), т	11 255	4651
Эпоксидная смола DER 667-20 - 1000001121 (т), т	16 333	4581
Эпоксидная смола DER 352 - 1000001631 (т), т	20 030	3510
Эпоксидная смола DER 337-X80 - 1000001857 (т), т	10 994	2740
Эпоксидная смола DER 662-E - 1000001596 (т), т	2 258	973
Эпоксидная смола DER 672 U-20/ 303879 - 65525, т	-	477
Эпоксидная смола DEH 82- 1000001990 (т), т	12 720	-
Эпоксидная смола XZ 92443 - 1000001416 (т), т	10 102	-
Эпоксидная смола DER 671-X75- 1000001971(т), т	8 676	-
Эпоксидная смола DER 660-X80- 1000001787(т), т	5 969	-
Эпоксидная смола DER 321 - 1000000611 (т), т	3 260	-
Эпоксидная смола DER 672U-20- 1000001729(т), т	3 101	-
Эпоксидная смола DEH 81 - 1000001899 (т), т	3 015	-
Эпоксидная смола DEH 85 - 1000000949 (т), т	1 430	-
ИТОГО	1 288 028	1 391 680

В 2016 году Общество заключило агентский договор с Блу Кьюб Германи Ассетс ГмбХ.

В качестве платы за исполнение обязанностей Агента (продажу продукции), Обществом было получено вознаграждение в размере 50 906 тыс. руб. в 2020 году и 43 624 тыс. руб. в 2019 году.

11. СЕБЕСТОИМОСТЬ

Себестоимость за 2020 и 2019 года в детализации по видам реализованной продукции представлена следующим образом:

Продукция	Сумма, тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
Эпоксидная смола DEH 81 - 1000001899 (т)	3 389	-
Эпоксидная смола DEH 82- 1000001990 (т)	10 527	-
Эпоксидная смола DEH 85 - 1000000949 (т)	1 544	-
Эпоксидная смола DEN 438 - 1000001972 (т)	8 082	4 707
Эпоксидная смола DER 321 - 1000000611 (т)	2 158	-
Эпоксидная смола DER 330 - 1000001882 (т)	94 514	49 861
Эпоксидная смола DER 331 - 1000000370 (т)	49 567	21 577

Эпоксидная смола DER 331 - 1000001044 (т)	133 341	73 967
Эпоксидная смола DER 331 - 1000001608 (т)	218 546	135 412
Эпоксидная смола DER 337-X80 - 1000001857 (т)	11 219	2 569
Эпоксидная смола DER 352 - 1000001631 (т)	18 791	3 183
Эпоксидная смола DER 660-X80- 1000001787(т)	7 084	-
Эпоксидная смола DER 662-E - 1000001596 (т)	2 186	871
Эпоксидная смола DER 662-E/ 303304 - 37329	1 333	15 392
Эпоксидная смола DER 663U-E - 1000001432 (т)	137 563	51 186
Эпоксидная смола DER 664U-E - 1000001392 (т)	256 717	96 245
Эпоксидная смола DER 667-20 - 1000001121 (т)	11 247	2 968
Эпоксидная смола DER 667-20 - 1000002129 (т)	82 580	37 913
Эпоксидная смола DER 669-20 - 1000000970 (т)	8 433	3 281
Эпоксидная смола DER 671 - 1000001659 (т)	22 530	9 825
Эпоксидная смола DER 671-X75- 1000001910 (т)	79 740	15 672
Эпоксидная смола DER 671-X75- 1000001971(т)	12 822	-
Эпоксидная смола DER 692 - 1000001101 (т)	21 474	7 196
Эпоксидная смола XZ 92443 - 1000001416 (т)	10 081	-
Эпоксидный отвердитель DEH 488-1000000871 (т)	40 864	11 745
Эпоксидная смола DER 330/23538 (кг), кг	-	51 528
Эпоксидная смола DER 352 / 00023477 (т), т	-	33 459
Эпоксидная смола DER 692/ 303320-37383 (т), т	-	17 082
Эпоксидная смола DER 330/00051512 (кг), кг	-	15 788
Эпоксидная смола DER 672 U-20/ 303879 - 65525, т	-	467
Эпоксидный отвердитель DEH 488/ 371868 (кг), кг	-	4 496
Эпоксидная смола DER 331 - 23492 (т), т	-	116 299
Эпоксидная смола DER 667-20/ 303784 - 61064 (кг), кг	-	96 256
Эпоксидная смола DER 664 U-E/ 303307 - 37347 (т), т	-	202 650
Эпоксидная смола DER 331/ 302983 - 23493 (кг), кг	-	123 716
Эпоксидная смола DER 663 UE/302991-23523 (т), т	-	71 164
Эпоксидная смола DER 667-20/ 303784 - 97001079 (25), т	-	10 993
Эпоксидная смола DER 331 - 51518 (кг), кг	-	49 403
Эпоксидная смола DER 669-20/ 61060 (т), т	-	6 048
Эпоксидная смола DER 671-X75/ 34795 (т), т	-	31 933
Эпоксидная смола DER 671/ 37361 (25), кг	-	9 744
Эпоксидная смола DEN 438 Novolac/ 23846 (кг), кг	-	14 920
ИТОГО	1 246 332	1 399 513

12. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Коммерческие расходы за 2020 и 2019 года представлены следующим образом:

Вид расхода	Сумма, тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
Оплата труда	8 945	11 352
Консультационные услуги	7 608	7 599
Аренда офиса	4 120	4 321
Транспортные расходы текущие	3 876	3 231
Комплексные услуги	2 375	1 319
Соц. отчисления	1 946	2 672
Прочие расходы	1 389	940
Услуги по расчету з/п	1 108	1 106

Расходы на служебный транспорт	1 022	293
Расходы на страхование	882	1 128
Аудиторские услуги	650	680
Амортизация ОС	396	550
Услуги связи	308	479
Расходы на участие в конференциях	300	630
Аренда автотранспорта	282	848
Почтовые услуги	262	334
Представительские расходы	162	504
Организация мероприятий	142	80
Командировочные расходы	138	3 926
Информационно-консультационные услуги	77	87
Расходы на оргтехнику	52	-
Расходы на рекламу	37	-
ИТОГО	36 077	42 079

13. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ И ДОХОДЫ

Прочие расходы за 2020 и 2019 года представлены следующим образом:

Прочие расходы	Сумма, тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
Курсовые разницы	961	15 803
Услуги банков	575	500
Прочие расходы	417	2 819
Услуги страхования родственников сотрудников	378	481
ИТОГО	2 332	19 603

Прочие доходы за 2020 и 2019 года представлены следующим образом:

Прочие доходы	Сумма, тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	206	1 790
Прочие доходы и расходы	617	-
ИТОГО	823	1 790

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

По состоянию на 31 декабря 2020 года связанными сторонами Общества являлись:

- Лица, принадлежащие к группе лиц, к которой принадлежит Общество:
 - Блу Кьюб Германи Ассетс ГмбХ;
 - Частная компания с ограниченной ответственностью Блу Кьюб Нидерландс Б. В. - размер доли в Уставном капитале 0,005%;
 - Частная компания с ограниченной ответственностью Недастра Холдинг Б.В. - размер доли в Уставном капитале 99,995%;
 - Генеральный директор Общества: Белобородов Дмитрий Михайлович (с 6 октября 2015 года).

Операции со связанными сторонами:

Связанная сторона	Вид операции	Сумма, тыс. руб.	
		2020 год	2019 год
Блу Кьюб Германи Ассетс ГмбХ	приобретение товаров	1 196 363	1 338 187
Блу Кьюб Германи Ассетс ГмбХ	предоставление услуг	61 088	43 624

Расчеты по всем операциям осуществляются денежными средствами. Неденежные операции отсутствуют.

Денежные потоки по связанным сторонам:

Связанная сторона	Вид операции	Сумма, тыс. руб.	
		2020 год	2019 год
Блу Кьюб Г ермани Ассетс Г мбХ	Оплата за товары	1 298 932	1 356 397
Блу Кьюб Германи Ассетс ГмбХ	Поступление за услуги (сумма с НДС)	88 219	20 495

Задолженность по операциям со связанными сторонами:

Связанная сторона	Вид задолженности	Сумма, тыс. руб.	
		2020 год	2019 год
Блу Кьюб Г ермани Ассетс ГмбХ	кредиторская задолженность	86 046	141 889
Блу Кьюб Г ермани Ассетс ГмбХ	дебиторская задолженность	18 387	38 935

В 2019-2020г. были осуществлены следующие расчёты с ключевым управленческим персоналом Общества:

Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
Расходы на заработную плату	4 445	3 940
Обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	1 509	1190
Налог на доходы физических лиц	603	684
Итого	6 557	5 814

15. РИСКИ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

15.1 Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая РФ, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития РФ в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Начиная с марта 2014 года США и Евросоюз ввели несколько пакетов санкций в отношении ряда российских чиновников, бизнесменов и организаций. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным.

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и сотрудникам.

На момент утверждения бухгалтерской отчетности пандемия COVID-19 не оказала влияния на деятельность Компании.

Тем не менее, наблюдается сокращение затрат на командировочные расходы в связи с ограничениями передвижения, направленными на сдерживание распространения COVID-19.

Однако, влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент сложно определить.

15.2 Налогообложение

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства, и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

Российское законодательство по трансфертному ценообразованию, вступившее в силу с 1 января 2012 года, позволяет российским налоговым органам осуществлять корректировки налоговых баз и доначислять налог на прибыль по контролируемым сделкам (в частности, по сделкам с взаимозависимыми лицами и приравненным к ним сделкам) в случае, если цена, примененная в сделке, отличается от рыночной.

В 2016-2020 году Общество совершало сделки, признаваемые контролируруемыми в соответствии с ст. 105.14 НК РФ. Руководство считает, что цены в указанных сделках соответствовали рыночному уровню и соответствовали налоговому законодательству. В случае, если позиция налоговых органов будет отличаться от позиции Общества в отношении рыночности по контролируемым сделкам, эффект на настоящую консолидированную бухгалтерскую отчетность может быть значительным.

16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

Белобородов Дмитрий Михайлович _____