

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ПОВДОР РУСЬЯ»**

1. Общие сведения

Полное наименование Общества: Общество с Ограниченной Ответственностью
«ПОВДОР РУСЬЯ»

Сокращенное наименование Общества: ООО «ПОВДОР РУСЬЯ»

Юридический адрес: 109428, г.Москва, проспект Рязанский, дом 8А, стр.7, комната 3,4,12

Почтовый адрес: 109428, г.Москва, проспект Рязанский, дом 8А, стр.7, комната 3,4,12

ИНН: 9721016878

ОГРН: 1167746979949

Государственная регистрация Общества: 03 октября 2016г.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы: 03 октября 2016г.

Уставный капитал Общества, вид и количество акций: 56 000 000 руб и составляется из номинальной стоимости долей участников, оплачен денежными средствами.

Изменения размера Уставного капитала Общества: за 2020 уставный капитал не менялся.

Сведения об обособленных подразделениях Общества:

ООО "ПОВДОР РУСЬЯ" Казань, Казань, 420021, КАЗАНЬ Г, АХТЯМОВА УЛ, 1.

ООО "ПОВДОР РУСЬЯ" Екатеринбург, 620142, Екатеринбург г, Цвиллинга ул, 4, 311

Реестродержатель Общества: нет

Аудитор Общества: ООО "АКТИВ", ОРНЗ 11606056907

Среднесписочная численность работающих в Обществе: 12 чел.

Основные виды деятельности Общества в 2020 году:

торговля оптовая химическими продуктами, ОКВЭД 46.75

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий: нет

Единоличный исполнительный орган Общества: генеральный директор

Главный бухгалтер Общества: Зинченко Алексей Викторович

II. Информация о связанных сторонах

АО "Пулвер Кимья Санайи Ве Тиджарет Аноним Ширкети" - УЧРЕДИТЕЛЬ

(ТУРЦИЯ, 1425782982, г.Стамбул, округ Башакшехир, Организованная Промышленная Зона "ИКИ-ТЕЛЛИ", кв-л Хескуп, ул.Блок J, д.18)

III. Основные факторы рисков в отношении Общества

Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Политические и социальные риски Общества связаны с:

- общей геополитической напряженностью,
- оттоком капитала, останавливающим инвестиционную активность,
- общим ослаблением экономики, дефицитом бюджета,
- ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения,
- организованной преступностью, коррупцией и социальной нестабильностью, что может создать неопределенность и привести к удорожанию ведения бизнеса.

Юридические риски и неопределенность

Риски, связанные с российской законодательной системой включают, в различной степени, следующее:

- пробелы в нормативно-правовой базе, вызванные задержками в принятии новых законов;
- ужесточение госрегулирования и повышение налоговой нагрузки;
- отсутствие судебной системы, независимой от политических, социальных и коммерческих сил;
- возможные факты коррупции в судебных и правительственных органах;
- непоследовательная судебная практика в отношении обеспечительных мер, которая может нарушить ведение нормальной деятельности;
- недостатки необходимой законодательной базы в сфере корпоративного права, рынка ценных бумаг в Российской Федерации могут ограничить возможности для привлечения капитала в будущем;
- ответственность акционера в соответствии с корпоративным правом Российской Федерации может привести к тому, что Общество будет нести финансовую ответственность за обязательства своих дочерних предприятий.

В условиях роста общей неуверенности и снижения экономической активности может продолжиться дальнейшее сокращение инвестиций в основной капитал.

Правовые риски

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Экологические риски

Производственная деятельность Общества сопряжена с потенциальным риском нанесения ущерба окружающей среде или ее загрязнения, что, как следствие, может привести к возникновению гражданской ответственности и необходимости проведения работ по устранению такого ущерба.

Инфляционный риск

В 2020 году инфляция в России составила 4,9%. В 2021 году прогнозируется сопоставимые инфляционные процессы и потребительские цены.

Общество испытывает инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда.

При возникновении инфляционного риска возможно снижение выручки и чистой прибыли, а также рост затрат по основной деятельности и прочих расходов.

В случае, если значение инфляции превысит критические значения, Общество планирует увеличить в своих активах долю краткосрочных финансовых инструментов, провести мероприятия по сокращению внутренних издержек. Однако Общество может быть не в состоянии соответствующим образом увеличивать цены на свою продукцию для сохранения показателей рентабельности.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Общество является участником внешнеэкономических отношений, вследствие чего подвержено рискам, связанным с изменением законодательства в области государственного регулирования внешнеторговой деятельности, а также таможенного законодательства, регулирующего отношения по установлению порядка перемещения товаров через таможенную границу Российской Федерации, установлению и применению таможенных режимов, установлению, введению и взиманию таможенных платежей.

В качестве риска можно выделить возможность изменения Правительством Российской Федерации ставок таможенных пошлин (как ввозных, так и вывозных) на отдельные товары, в отношении которых Общество заключает внешнеторговые сделки.

Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и на деятельность Общества. Учитывая большую взаимосвязь Общества с различными структурами российской экономики, можно ожидать, что резкое снижение курса рубля по отношению к Евро и другим мировым валютам существенно отразится на положении Общества.

1. В связи с тем, что Общество осуществляет свою деятельность на внутреннем рынке и его деятельность напрямую зависит от колебаний курса иностранных валют, то есть валютные риски могут быть определены как значительные.

В 2020 г. доля валютных контрактов была значительной, объем валютных операций существенным. Уязвимость финансового результата деятельности Общества к валютному фактору риска средняя.

Общество осуществляло и планирует осуществлять финансовые операции, связанных с приобретением валютных ценностей, и другую деятельность, связанную с использованием иностранных валют, операции экспорта, импорта.

2. Валютные риски для Общества являются средними, поскольку Общество держит денежные средства на рублевых счетах. Снижение курса рубля отрицательно скажется на финансовых результатах Общества и его ликвидности в случае использования валютных кредитов и заключения валютных контрактов.

3. Рост курса иностранных валют отрицательно скажется на финансовых результатах Общества - затраты на погашение валютных задолженностей возрастут.

4. Курс рубля подвержен волатильности. Долговые обязательства Общества в настоящее время в значительной мере номинированы в евро, и обесценение рубля по отношению к евро в будущем приведет к убыткам от курсовых разниц. Укрепление евро по отношению к рублю в будущем негативно отразится на чистой прибыли Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателем обязательств по договору или нарушения контрагентом обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и займам связанным сторонам.

Процентный риск

1. В связи с тем, что Общество не имеет долговых обязательств, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение процентных ставок не может существенно повлиять на текущую деятельность Общества.

Однако это повлияет на получение Обществом кредитов и исполнения обязательств по ним в дальнейшем. В частности, в случае заимствования средств в виде банковских кредитов с «плавающей» процентной ставкой, повышение общего уровня процентных ставок на российском рынке приведет к увеличению суммы средств, подлежащей уплате по процентам, что отрицательно повлияет на финансовое состояние Общества.

2. Банкротство любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере части средств Общества и повлечь частичное ограничение осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации, это может оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества. Вероятность наступления указанного риска умеренная.

IV. Раскрытие применяемых способов ведения учета

3.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

3.2. Учёт и оценка основных средств

К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования.

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб. Основные средства стоимостью менее 40 000 руб. отражены в составе материально-производственных запасов (с обеспечением количественного учета).

Срок полезного использования объектов основных средств установлен Обществом в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1. Амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают.

3.3. Структура материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. Затраты по растаможке и доставке до склада организации включаются в стоимость МПЗ. При продаже и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

3.4. Доходы от обычных видов деятельности

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- доходы по реализации химических продуктов.

Состав прочих доходов и расходов:

- положительные/отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах (показаны развернуто);

3.5. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы отнесены в состав прочих.

В составе расходов, распределяемых между отчетными периодами, учитываются:

- Коммерческие расходы (Расходы на продажу представляют собой расходы, связанные с продажей (сбытом) произведенной продукции или товаров. Включают в себя заработную плату и социальные начисления персонала отдела продаж, аренду склада и услуги склада, транспортные расходы, связанные с доставкой товара до покупателя, расходы на командировки, услуги связи и другие расходы. Коммерческие расходы в конце месяца списываются полностью на результат финансово-хозяйственной деятельности.);

- Управленческие расходы (Включают в себя заработную плату и социальные начисления административного персонала офиса, аренду офиса, услуги связи, расходы на командировки и другие расходы.).

Общехозяйственные расходы списываются в полном размере ежемесячно на счет «Продажи» пропорционально стоимости реализованной продукции (товаров, работ, услуг).

3.6. Резервы

Общество создает в бухгалтерской отчетности следующие резервы:

- Резерв по сомнительной дебиторской задолженности, включая авансы, выданные под внеоборотные активы;

- Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Общество не создает в бухгалтерской отчетности следующие резервы:

- Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов;

- Резерв под обесценение финансовых вложений;

- Резерв на выплату вознаграждений по итогам отчетного периода (года), в т.ч. на выслугу лет.

Общество не отражает в бухгалтерской отчетности дебиторскую задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам. Резерв образуется на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности, признанной сомнительной с учетом данных анализа финансового состояния дебитора. При этом сомнительным долгом признается дебиторская задолженность за реализованные Обществом товары (работы, услуги) и иные активы Общества, которая: не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями; с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, а также не будет обеспечена гарантиями.

3.7. Учет расчетов по налогу на прибыль

Разница между налогом на прибыль по бухгалтерскому учету и налоговой декларации отражается с применением в бухгалтерском учете постоянных и временных разниц, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств. При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сумма отложенного налогового актива и сумма отложенного налогового обязательства.

V. Раскрытие существенных показателей отчетности

6.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств отражено в Пояснениях 2.1, 2.3, 2.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.2. Запасы.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов отражена в Пояснениях 4.1, 4.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.3. Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.1, 5.2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Договоры предусматривают исполнение обязательств только денежными средствами.

Дебиторская задолженность включает в себя авансы выданные, дебиторская задолженность покупателей 31 468 тыс.руб., прочая задолженность.

6.4. Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 5.3, 5.4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1520 "Кредиторская задолженность" отражены суммы авансов полученных включая суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет.

Кредиторская задолженность включает задолженность перед поставщиками 20 146 тыс.руб., задолженность перед иностранными поставщиками 106 645 тыс.руб., авансы полученные 560 тыс.руб., задолженность перед персоналом 1 091 тыс.руб. и прочие кредиторы 1 211 тыс.руб.

6.5. Налоги.

За 2020 год сумма налога на добавленную стоимость к уплате в бюджет составила – 0 т.р. за счет наличия входного НДС по материальным ценностям.

За 2020 год начислен налог на имущество в сумме 202 тыс. руб.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2020 год составила 6 667 тыс. руб., текущий налог на прибыль начислен в размере 1 333 тыс. руб.

6.6. Учет расчетов по налогу на прибыль.

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Условный расход по налогу на прибыль в 2020 г. составил 754 552,89 руб.

Постоянные разницы, возникшие в 2020 г. и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль: 370 880,98 руб.

Временные разницы, возникшие в 2020 г. и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль: -7 642,24 руб.

Постоянные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль 2020 г.: 0 руб.

Временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль 2020 г.: 0 руб.

Суммы отложенного налогового актива, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией): 215 649,65 руб.

6.7. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности Общества за 2020 год представлена в таблице:

Виды доходов по обычным видам деятельности	2020 г.	2019 г.
Продажа хим.продуктов	588594	455754
Услуги сдачи в аренду помещений	720	9950
Итого, тыс.руб.	589314	456 604

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2020 год по статьям затрат представлена в таблице:

Виды расходов по обычным видам деятельности	2020 г.	2019 г.
Материальные затраты	1 176	1 236
Расходы на оплату труда	26 886	18 778
Отчисления на соц. нужды	4 104	2 690
Амортизация	1 453	1 200
Прочие затраты	38 573	29 422
Промежуточный итог	72 192	53 326
Себестоимость товара	492 178	399 432
ИТОГО	564 370	452 758

6.8. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за отчетный период представлены в таблице:

ДОХОДЫ

Exchange differences // Курсовые разницы	71 371 216,48
Exchange differences // Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	904 166,00
Other cost/incomes // Доходы (расходы) по операциями с реализацией жилых помещений (без НДС)	12 000 000,00
Other cost/incomes // Прочие внереализ.доходы/расходы	155 705,57
Итого	84 431 088,05

РАСХОДЫ:

Exchange differences // Курсовые разницы	88 781 858,68
Exchange differences // Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3 356 430,40
Interest and Bank charges // Банковское обслуживание	1 169 785,68
Other cost - financial penalty (fine, tax) // Штрафы, пени по налогам	475,00
Other cost/incomes // Доходы (расходы) по операциями с реализацией жилых помещений (без НДС)	9 500 000,00
Other cost/incomes // Прочие внереализ.доходы/расходы	1 295 674,03
Other costs/incomes // Госпошлина	800,00
Other costs/incomes // Передача товаров (работ, услуг) безвозмездно или для собственных нужд	1 437 952,88
Other costs/incomes // Списание НДС на расходы, прочие внереал.доходы/расходы	59 308,10
Итого	105 602 284,77

6.9. Оценочные обязательства

Информация по оценочным обязательствам приведена в Пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К резервам под оценочные обязательства отнесены следующие предстоящие расходы:

- резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам;

Резерв составляет: 1 149 141,21 руб.

6.10. Условные активы и обязательства

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

6.11. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Обществом в 2020 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Решение по реорганизации в 2020 году Обществом не принималось.

6.12. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

6.13. Добавочный и резервный капитал, фонды, резервы.

Уставом Общества не предусмотрено создание резервного фонда, других фондов и резервов, необходимых для его деятельности.

6.14. Исправления ошибок.

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

6.15. Информация о денежных эквивалентах в отчетности.

Обществом определены следующие подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений.

Денежные эквиваленты - высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся векселя со сроком погашения три месяца или меньше, краткосрочные государственные ценные бумаги и банковские депозиты со сроком погашения 3 месяца и менее.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

6.16. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, не проводились.

Генеральный директор
ООО «ПОВДОР РУСЬЯ»
24 февраля 2021г.

Гасимли Жавид Зохраб оглы