

Общество с ограниченной ответственностью "ЭмСиЭнЭс Полиуретан РУС"

197375 г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный округ Коломяги, ул. Летчика Акаева, д.6, корп.1, стр.1, пом. 2006,
ИНН 7814757152 КПП 781401001 ОГРН 1197847089186
ОКВЭД 20.16, ОКПО 39021656 ОКАТО 402700000 ОКТМО 40327000

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ОТЧЕТНОСТИ ООО "ЭмСиЭнЭс Полиуретан РУС" ЗА 2021 ГОД

г. Санкт-Петербург
11 февраля 2022 года

1. Общие сведения.

1.1. Государственная регистрация ООО "ЭмСиЭнЭс Полиуретан РУС" и сведения об учредителях.

ООО "ЭмСиЭнЭс Полиуретан РУС" (далее именуемое "Общество") зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 11 апреля 2019 года (ОГРН 1197847089186). Учредителями ООО "ЭмСиЭнЭс Полиуретан РУС" являются:

- Компания MITSUI CHEMICALS AND SKC POLYURETHANES INC. / МИТЦУИ КЕМИКАЛС ЭНД СКС ПОЛИУРЕНАНС ИНК. (Корейская Республика, г. Сеул).

Дата регистрации 11.02.2015г.

Юридический адрес в Корее – 255, Yongjam-ro, Nam-gu. Ulsan, Republic Korea / Республика Корея, Ульсан, Нам-гу, Ёнгчам-ро 255.

Размер доли учредителя (юридического лица) составляет 645 000 000 рублей или 100%.

1.2. Налоговый учет и другие виды учета.

Общество, в соответствии с требованиями российского законодательства, состоит на налоговом учете в Межрайонной Инспекции МНС России № 26 по Санкт-Петербургу с 11.04.2019 года. Общество является резидентом Особой экономической зоны (ОЭЗ Новоорловская в г. Санкт-Петербурге) на основании Свидетельства от 24.06.2019. Обществу присвоены:

- Индивидуальный номер налогоплательщика (ИНН) - **7814757152**;
- Код причины постановки на учет (КПП) – **781401001**;
- Регистрационный номер резидента ОЭЗ – **201978021136040**.

В течение 2021 года Общество также состояло на учете:

- в Отделении Пенсионного фонда по Санкт-Петербургу (регистрационный номер 088-004-145339),
- в Филиале № 12 Санкт-Петербургского регионального отделения Фонда социального страхования РФ (регистрационный номер 7812087586),
- в Федеральном Фонде Обязательного медицинского страхования.

1.3. Местонахождение и сведения о наличии собственности.

В течение 2021 года Общество было зарегистрировано:

- до 23.06.2021г. по адресу: 197350, Санкт-Петербург г, дор В Каменку, д. 74, литера А, помещ. 354 (аренда временного офисного помещения, расположенного в бизнес-центре для резидентов ОЭЗ Новорловская),

- после 23.06.2021г. по адресу: 197375, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Коломяги, ул Лётчика Акаева, д. 6, к. 1, стр. 1, помещ. 2006 (здание завода, принадлежащее Обществу на основании выписки из ЕГРН с 10.06.2021г., кадастровый номер 78:34:0004270:8809).

Общество фактически находилось и вело свою деятельность в арендованном помещении до 14.04.2021г. – дата Разрешения на ввод объекта (завода) в эксплуатацию (Разрешение №70-15-20-2021). Далее на территории собственного здания завода.

Помимо основного здания завода с 10.06.2021г. Общество имеет в собственности здание КПП, зарегистрированное по адресу: 197375, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Коломяги, ул Лётчика Акаева, д. 6, к. 1, стр. 2 (кадастровый номер 78:34:0004270:8810).

2. Уставная деятельность Общества.

Основным видом уставной деятельности Общества является производство пластмасс и синтетических смол в первичных формах, а также торговля оптовая пластмассами и резиной в первичных формах. Код по ОКВЭД2 20.16 и 46.76.3.

3. Характеристика видов деятельности Общества.

3.1. Финансово-хозяйственная деятельность Общества в 2021 году была направлена на осуществление основной деятельности Общества.

3.2. Руководство Обществом осуществляется генеральным директором Ко Мёнг Чжонгом с 30 апреля 2021г. До 30 апреля 2021г. генеральным директором Общества являлся Ким Йонг Хак. Оба директора являются гражданами Республики Корея. В течение 2021г. в России находились и вели трудовую деятельность на основании разрешений на работу как высококвалифицированные специалисты.

3.3. Среднегодовая численность работающих в Обществе по состоянию на 01.01.2022 составила – 20 человек.

3.4. В проверяемом периоде Общество реализовывало временное ограждение, временную дорогу и мойку для колес, оставшееся после строительства завода, образцы готовой продукции, произведенных Обществом в процессе пуска наладки производственной линии. С апреля 2021г. Общество реализовывало товары (полиольные смеси и изоцианаты), приобретенные у компании MCNS Polyurethanes Europe sp. z o.o. Dzierzoniow Poland, которые были ввезены из Польши и растаможены Обществом. Данные товары были реализованы на территории РФ без ввоза на склады Общества, т.е. за пределами ОЭЗ (не льготный вид деятельности). С июня Общество начало производство и реализацию собственной продукции на территории ОЭЗ (льготный вид деятельности), а также продолжало импортировать и реализовывать изоцианаты. Других доходов от реализации Общество в проверяемом периоде не имело.

В учете Общество наглядно разделены 2 вида деятельности (в связи с различными ставками налога на прибыль, предусмотренными Законом Санкт-Петербурга «О налоговых льготах» от 14.07.1995 № 81-11):

- льготная (ОЭЗ) – только производство и реализация собственной готовой продукции (ставка налога на прибыль 15,5%),

- не льготная (не ОЭЗ) – все остальные виды реализации (ставка налога на прибыль 20%).

Кроме того, Общество имело внереализационные доходы. Расшифровка в приложении.

4. Сведения об открытых банковских счетах.

В 2021 году Общество имело счета на территории Российской Федерации, открытые в 3х банках:

1. САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ ФИЛИАЛ АО "УРИ БАНК" (далее - Ури банк).

Перечень оказываемых услуг: операционное обслуживание, услуги валютного контроля.

Перечень банковских счетов Общества, открытых в Ури Банке (все открыты в 2019г):

Адрес банка: г. Санкт-Петербург, ул. Савушкина, 126 лит А пом.2-Н (тел. (812) 327 97 87)

Корреспондентский счет: 30101810700000000819, БИК 044030819;

Текущий счет в рублях: 40702810200010000878 (RUR);

Текущий валютный счет: 40702978100010000878 (EUR);

Транзитный валютный счет: 40702978400011000878 (EUR);

Текущий валютный счет: 40702840500010000878 (USD);

Транзитный валютный счет: 40702840800011000878 (USD);

Накопительный счет (при регистрации): 40702840800011000878 (RUR).

2. АО "МИДЗУХО БАНК (МОСКВА)" (далее - Мидзухо банк).

Перечень оказываемых услуг: операционное обслуживание, кредитование в рублях и евро.

Перечень банковских счетов Общества, открытых в Мидзухо Банке:

Адрес банка: г. Москва, Овчинниковская набережная, дом 20, строение 1, этаж 5

тел. (495) 212-03-33

Корреспондентский счет: 30101810900000000107, БИК 044525107;

Текущий счет в рублях: 40702810100000000308 (RUR) – открыт 20.02.2021г.;

Текущий валютный счет: 40702978000000000308 (EUR) – открыт 08.09.2021г.;

3. Ф-Л "СЕВЕРНАЯ СТОЛИЦА" АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" (далее – Райффайзен банк)

Перечень оказываемых услуг: операционное обслуживание, зарплатный проект.

Перечень банковских счетов Общества, открытых в Райффайзен банке:

Адрес банка: г. Санкт-Петербург, наб р.Мойки, 36. (тел. (812) 718-68-20)

Корреспондентский счет: 30101810100000000723, БИК 044030723;

Текущий счет в рублях: 40702810203000071384 (RUR) – открыт 20.03.2021г.

5. Сведения об учетной системе.

5.1. Общая характеристика

Общество применяет общую систему налогообложения. Бухгалтерский и налоговый учет хозяйственных операций Общества, осуществленных в 2021 году, велся в соответствии с национальными бухгалтерскими стандартами РФ и в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации сторонней организацией – ООО "Профи" с постепенной передачей штатным сотрудникам бухгалтерии Общества.

Бухгалтерский и налоговый учет хозяйственных операций, имущества и обязательств Общества осуществлялся с использованием специализированного программного обеспечения российского производства (1С: Предприятие и 1С: ЗУП).

Первичные бухгалтерские документы, относящиеся к деятельности Общества, хранятся в офисе компании. В случае необходимости данные документы могут быть предоставлены в любой момент по запросу.

За основу в Обществе принят план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденной Приказом МФ РФ № 94н от 31.10.2000 года.

Налоговые регистры учета ведутся на основании регистров бухгалтерского учета. В тех случаях, когда данные регистров бухгалтерского учета недостаточно полно раскрывают информацию для возможности исчисления налогов, используются дополнительные регистры налогового учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

По итогам 2021г. Общество подлежит обязательному аудиту.

5.2. Непрерывность деятельности Общества.

У Общества отсутствует неопределенность в способности продолжать непрерывную деятельность:

- имеются стабильные взаимоотношения с покупателями и поставщиками;
- дебиторы способны погашать задолженность в установленные сроки

Отметим, что по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2020 и 31.12.2021 стоимость чистых активов Общества в силу расходов на строительство завода и постановку производственной деятельности, менее величины уставного капитала.

Вместе с тем, в силу вышеуказанных обстоятельств указанный факт не способен оказать влияние на непрерывность деятельности Общества в связи с тем, что запуск производства в 3 квартале 2021 года позволил Обществу по состоянию на 31.12.2021 получить валовую

прибыль в размере 43 млн. рублей. Согласно разработанной стратегии развития Общества, в последующих отчетных периодах планируется получение чистой прибыли по результатам деятельности в силу развития сбытовой политики и заключения договоров с новыми покупателями.

5.3. Учетная политика отчетного периода (2021).

В отчетном периоде в учетной политике Общество руководствовалось нижеследующими положениями:

- В соответствии с положениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н., последствия применения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета), основание п.47 ФСБУ 5/2019.
- В себестоимость запасов, приобретенных у иностранных поставщиков, единовременно включаются сопутствующие расходы, связанные с приобретением, а именно: таможенные сборы и пошлины, расходы на доставку товара (при наличии) и стоимость таможенного оформления (как прямые расходы, не включенные в цену приобретения). Таким образом, сумма расходов, связанных с приобретением по нереализованным товарам на конец отчетного периода, включена в стоимость таких запасов.
- Расходы признаются в учете по дате документа, полученного от поставщика товаров, работ, услуг (с российскими поставщиками по договорам в рублях), с иностранными поставщиками товаров по договорам в у.е. - в зависимости от условий договора и базиса поставки. Для базиса поставки DAP – дата и курс для оприходования запасов на склад – дата отметки о получении на транспортной накладной. Для базисов поставки CIP, CIF - дата для оприходования запасов на склад – дата отметки о получении на транспортной накладной, курс валюты – по дате погрузки на судно.
- Для формирования финансовых результатов и целей налогообложения имущества начисление амортизации по объектам основных средств, осуществляется линейным методом по нормам, установленным российскими правилами бухгалтерского учета. В отчетном периоде было принято на учет недвижимое имущество (основные средства), которые подлежат обложению налогом на имущество – два здания: завод и КПП. Однако, в связи с тем, что Общество является резидентом ОЭЗ и имеет право на льготу (освобождение от уплаты налога на имущество в течение 10 лет после принятия объектов недвижимости на учет), налог на имущество не начисляется и не уплачивается (на основании положений Закона Санкт-Петербурга «О налоговых льготах» от 14.07.1995 № 81-11).
- Для целей налогообложения прибыли, полученной в результате деятельности, начисление амортизации основных средств осуществляется линейным методом по нормам, установленным налоговым законодательством РФ.
- Объекты основных средств, стоимостью менее 40 000 рублей за единицу, отражаются для целей налогообложения имущества в составе запасов и учитываются на забалансовых счетах. В налоговом учете объекты основных средств, стоимостью более 100 000 рублей за единицу и сроком полезного использования более 12 месяцев, признаются амортизированным имуществом

- Учет расходов, произведенных в отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам производится на счете 97 «Расходы будущих периодов». В бухгалтерской отчетности расходы, относящиеся к будущим периодам, отражаются как активы Общества. В случае, если оплаченные данные расходы на приобретение товаров, работ, услуг, не могут быть возвращены частично или полностью при расторжении договора (в соответствии с условиями договора), то такие расходы списываются единовременно на соответствующие счета учета затрат в периоде их возникновения.
- Для формирования финансовых результатов и целей налогообложения по налогу на прибыль расходы будущих периодов списываются равномерно.
- Оценка запасов для определения фактической себестоимости материальных ресурсов, производилась методом оценки по средней себестоимости.
- Учет затрат, связанных с реализацией покупных товаров и их доставкой, производится на счете 44 "Издержки обращения" по видам затрат с разделением на прямые и косвенные расходы, а также с разделением затрат на уменьшающие и неуменшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль. Данные расходы учитываются для вида деятельности «не льготная (не ОЭЗ)».
- Общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26 и прочие коммерческие расходы, учитываемые на счете 44, как для целей налогового, так и для целей бухгалтерского учета полностью включаются в расходы отчетного периода с разделением по видам деятельности: «льготная (ОЭЗ)», «не льготная (не ОЭЗ)» и «общая (ОЭЗ + не ОЭЗ)». Расходы, относящиеся к обоим видам деятельности («общая (ОЭЗ + не ОЭЗ)») распределяются между «льготная (ОЭЗ)» и «не льготная (не ОЭЗ)» в конце каждого месяца пропорционально доле выручки при реализации товара по льготному виду деятельности, в общем объеме выручки при реализации готовой продукции по обоим видам деятельности за налоговый период без учета НДС, рассчитанной по формуле: «льготная (ОЭЗ)» / «льготная (ОЭЗ)» + не «не льготная (не ОЭЗ)».
- Прямые расходы как для целей налогового, так и для целей бухгалтерского учета включаются в себестоимость товаров, реализованных в отчетном периоде.
- В целях формирования финансового результата, а также для целей налогообложения по налогу на прибыль выручка от реализации товаров и услуг определяется в момент перехода права собственности к покупателям в соответствии с условиями договоров на основании подтверждающих документов (отметка о получении на транспортной накладной).
- Для целей налогообложения по НДС выручка от реализации определялась по мере отгрузки товаров и предъявления покупателям первичных документов (накладных и счетов-фактур).
- Резервы на оплату отпусков создаются только для целей бухгалтерского учета и списывается ежемесячно на основании графика отпусков и инвентаризации резерва.
- Учет курсовых разниц, возникающих в результате переоценки валютных ценностей и обязательств, выраженных в иностранной валюте, производился в течение всего отчетного периода на счете 91 "Прочие расходы и доходы" с разделением затрат аналогично затратам, учитываемых на счетах 26 и 44.

- Для целей бухгалтерского и налогового учета отчетным периодом являлся календарный месяц, поэтому закрытие всех счетов учета затрат производился ежемесячно.
- Для целей налогообложения по налогу на прибыль и налогу на доходы физических лиц нормы суточных были утверждены в следующих размерах: 700 руб. за каждый день командировки в пределах РФ и 2 000 руб.- за каждый день заграничной командировки.
- При перечислении предварительной оплаты (аванса) поставщикам, НДС принимался к вычету после принятия к учету товаров, расходов по выполненным работам, оказанным услугам.
- Расходы, связанные с приобретением неисключительного права на использование программ для ЭВМ и баз данных по договорам с правообладателем (по лицензионным соглашениям), а также расходы на приобретение простых неисключительных прав на программы для ЭВМ, списываются как для целей налогового, так и для целей бухгалтерского учета равномерно в течение срока действия договора, а в случаях, когда в договоре срок его действия не определен – равномерно в течение пяти последующих лет (ГК РФ).
- Расходы на обновление программ для ЭВМ списываются как для целей налогового, так и для целей бухгалтерского учета одновременно в составе прочих расходов.
- Для целей учета налога на прибыль Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Для учета расчетов с бюджетом по налогу на прибыль открывается счета 68.4.1 «Расчеты по налогу на прибыль», 68.4.2 «Расчеты с бюджетом».

Для целей учета требований ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу» открываются следующие субсчета к счету 99 «Прибыли и убытки»:

99.2.1 «Условный расход по налогу на прибыль»

99.2.2 «Условный доход по налогу на прибыль»

99.2.3 «Постоянное налоговое обязательство»

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов (счет 09) и долгосрочных обязательств (счет 77).

- В отчетном периоде Общество вело учет с использованием форм первичных документов, генерируемых используемым программным обеспечением (1С).

6. Сведения о контрактах и операциях со связанными сторонами.

6.1. В отчетном периоде структура связанных сторон Общества представлено следующими компаниями, у которых Общество закупало сырьевые компоненты и товары для перепродажи по заключенным внешнеторговым контрактам:

- MITSUI CHEMICALS AND SKC POLYURETHANES INC. (Корея) – участник Общества, доля участия 100% - закупка сырьевых компонентов,

- BEIJING MITSUI CHEMICALS & SKC POLYURETHANES (China) – дочерняя организация компании MITSUI CHEMICALS AND SKC POLYURETHANES INC. (Корея) - закупка сырьевых компонентов,

- MCNS Polyurethanes Europe sp. z o.o. Dzierzoniow (Польша).- дочерняя организация компании MITSUI CHEMICALS AND SKC POLYURETHANES INC. (Корея), - закупка сырьевых компонентов, а также товаров для перепродажи.

- Кроме указанных выше компаний, в структуру связанных сторон входили генеральные директора Общества: Ким Йонг Хак (в период 01.01.21-29.04.21), Ко Мёнг Чжонг (в период 30.04.21 – 31.12.21).

За отчетный период Обществом были перечислены следующие суммы за приобретенные сырьевые компоненты и товары в рамках внешнеторговых контрактов:

Наименование компании	Сумма (Евро)	Эквивалент суммы (Руб.)
MITSUI CHEMICALS AND SKC POLYURETHANES INC.	3 187 374,00	273 612 385,88
BEIJING MITSUI CHEMICALS & SKC POLYURETHANES	15 604,00	1 181 258,69
MCNS Polyurethanes Europe sp. z o.o. Dzierzoniow	6 906 704,75	600 792 727,26

6.2. В отчетном периоде Общество не имело операций с аффилированными лицами.

6.3. В отчетном периоде Общество реализовывало товар на внутреннем рынке в РФ, реализаций на экспорт по внешнеторговым контрактам не было.

6.4. Общество не имело доходов в виде дивидендов по акциям, лизинговых и арендных операций.

7. События после отчетной даты.

Общество подтверждает, что события, произошедшие с момента окончания отчетного периода до момента подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

8. Информация об обеспечении обязательств полученных и выданных.

В течение 2021 года Общество не выдавало и не получало от контрагентов обеспечения обязательств.

9. Сведения о начисленных суммах по оплате труда.

За отчетный период Обществом были начислены и перечислены следующие суммы, связанные с оплатой труда сотрудникам:

Наименование подразделения	Сумма (Руб.)	начисленная	Сумма (Руб.)	перечисленная
Генеральные директора		13 836 507,83		11 367 551,38
Остальные сотрудники офиса		15 233 373,42		12 664 322,45
Технический директор (производство)		8 576 985,20		7 047 024,96
Остальные сотрудники производства		5 274 631,40		4 279 150,72
Итого		42 921 497,85		35 358 049,51

10. Сведения об уплаченных налогах.

За отчетный период Обществом были уплачены следующие виды налогов и страховых платежей:

а) страховых платежей:

Вид страхового платежа	Валюта	Начисленная сумма	Уплаченная сумма
Взносы в Фонд социального страхования (расчеты по средствам обязательного соц. страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	руб.	302 739	304 682
Страховые взносы в Фонд социального страхования (на обязательное страхование временной нетрудоспособности)	руб.	422 672	427 783
Взносы в Пенсионный Фонд (страховые взносы)	руб.	4 176 871	4 110 079
Страховые взносы на ОМС (Федеральный фонд)	руб.	1 060 475	1 031 092

б) налогов:

Вид налога	Валюта	Начисленная к уплате	Уплаченная сумма/уплаченная сумма на таможне
Налог на добавленную стоимость	руб.	0	0/190 962 533
Налог на доходы физических лиц 13%	руб.	4 799 186	4 867 750
Налог на доходы физических лиц 15%	руб.	1 955 601	1 856 575
Налог на прибыль	руб.	1 701 052	0
Агентский налог на прибыль	руб.	51 823	51 823
Налог на имущество	руб.	0	0

11. Раскрытие информации об отдельных строках бухгалтерской отчетности

11.1. Бухгалтерский баланс на 31.12.2021г.

Строка баланса	Сумма (руб.)
----------------	--------------

1210 "Запасы"	137 798 624
В т.ч.	
- стоимость материалов	125 530 341
- стоимость готовой продукции	12 453 630
- сумма резерва под обесценение запасов	-185 347
1230 "Дебиторская задолженность"	219 146 083
В т.ч.	
- сумма авансов, выплаченных поставщикам	1 406 156
- сумма задолженности покупателей	193 020 426
- сумма задолженности прочих дебиторов	24 719 501
1520 "Кредиторская задолженность"	138 649 148
В т.ч.	
- задолженности перед поставщиками	134 356 201
- задолженности по налогам и взносам	2 491 383
- задолженности прочих кредиторов	1 801 564

11.2. Отчет о финансовых результатах за 2021г.

Доходная часть.

В отчете «О финансовых результатах» за 2021г. доходы отражены по стр.2110 "Выручка", по стр.2330 «Проценты к получению» и стр. 2340 "Прочие доходы":

Показатель	Выручка	НДС	Доход
Реализация покупных товаров на внутреннем рынке	627 992 804	104 665 467	523 327 337
Реализация собственной продукции	583 908 195	97 401 139	486 507 056
Итого по стр. 2110			1 009 834 393
Проценты по депозитам/займам			195 616
Итого по стр. 2310			195 616
Исправительные записи по операциям прошлых лет			1 084
Курсовые разницы			40 956 930
Оприходование излишков			648 269
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального			941 058

курса			
Продажа (покупка) иностранной валюты			116 577 500
Прочие внереализационные доходы и расходы			404 358
Реализация прочего имущества (материалов)			288
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) по хоз.договорам			161 460
Итого по стр. 2340			159 690 947

Расходная часть.

В отчете «О финансовых результатах» за 2021г. отражены по стр.2120 «Себестоимость продаж», 2210 "коммерческие расходы", по стр. 2220 "управленческие расходы", по стр. 2330 "проценты к уплате", по стр.2350 "прочие расходы":

расходы	Сумма
Себестоимость продаж	966 564 174
Себестоимость реализованных покупных товаров на внутреннем рынке	491 382 891
Себестоимость реализованной собственной продукции на внутреннем рынке	475 181 283
Коммерческие расходы	13 843 025
Взносы в ФСС от НС и ПЗ сотрудников отдела продаж	16 969
ДМС сотрудников отдела продаж	25 059
Командировочные расходы	896 321
Коммерческие расходы на изготовление визиток и баннера	69 165
НС страхование сотрудников отдела продаж	3 536
Оплата больничного сотрудников отдела продаж	8 385
Оплата труда сотрудников отдела продаж	2 420 887
Почтовые расходы (доставка образцов)	218 163
Представительские расходы	366 748
Услуги по разработке дизайна	259 117
Расходы на доставку товара покупателю Девон РУС	262 800
Расходы на доставку товара покупателю Дейвон Спринг	3 798 040
Расходы на доставку товара покупателю ЛГ Электроникс	4 565 925
Расходы на программное обеспечение (ПО по b2b продажам)	55 000
Расходы на спецодежду сотрудников отдела продаж	15 300
Расходы на страхование грузов по доставке товара Дев.РУС	61 216
Расходы на страхование грузов по доставке товара Дейв.Спринг	70 403
Расходы на страхование грузов по доставке товара ЛГ Электроникс	223 590
Страховые взносы с зарплаты сотрудников отдела продаж	448 067
Участие в выставках/конференциях	58 333
Управленческие расходы	45 489 788
Амортизация офисного оборудования	1 061 120
Аренда автомобилей	1 339 883
Аренда оборудования (принтер)	9 466
Аренда офисной мебели для временного офиса	172 292
Аренда помещения (квартиры для корейцев Ko, Lee, Kim)	4 450 487
Аренда помещения (временный офис)	452 199
Аудиторские услуги	214 000
Бухгалтерские услуги	240 118

Взносы в ФСС от НС и ПЗ сотрудников офиса	163 830
Временные пропуска на терр.ОЭЗ	8 917
Вывоз ТБО	54 560
ДМС сотрудников офиса	260 558
Проезд по ЗСД	14 333
Компенсация топлива при испол.личного транспорта в служебных целях	3 652
Консультационные услуги	197 600
Миграционные расходы	69 760
Нотариальные услуги	38 120
НС страхование сотрудников офиса	31 825
Образовательные услуги сотрудников офиса	121 900
Общехозяйственные расходы	56 138
Оплата труда сотрудников офиса	20 395 829
Офисная мебель	72 478
Офисные нужды	72 996
Офисные нужды (канцелярские расходы)	261 848
Офисные нужды (хоз. расходы)	189 015
Охрана труда	38 191
Парковка (на территории ОЭЗ)	21 206
Питание сотрудников	1 580 003
Почтовые расходы	39 321
Представительские расходы	114 269
Расходы на обеспечение условий труда Ковид	267 061
Расходы на обеспечение условий труда	205 236
Расходы на подбор персонала	219 818
Расходы на программное обеспечение/ Software 1С, SBIS, Prima, Sigma	294 590
Расходы на спецодежду сотрудников офиса	141 840
Расходы на такси служ.цели	16 710
Расходы на техническое оснащение офиса	75 458
Расходы на услуги курьерской доставки	87 661
Расходы, связанные с экологией	98 000
Содержание служебного автотранспорта	186 967
Страхование дебиторской задолженности добров	2 226 000
Страхование имущества добровольное	192 589
Страховые взносы с зарплаты сотрудников офиса	3 126 265
Уборка офиса и помещений завода	671 233
Услуги охраны территории завода	2 207 200
Услуги перевода документов	9 712
Услуги по IT сопровождению	302 237
Услуги по поиску помещения (квартиры для директоров-корейцев)	439 945
Услуги по содержанию территории	499 361
Услуги по сопровождению 1С	196 250
Услуги связи	561 561
Юридические услуги	1 718 180
Прочие расходы	152 911 772
Безвозмездная передача подарочных сертификатов сотрудникам	21 600,00
ДМС для членов семьи ВКС	44 667
Исправительные записи по операциям прошлых лет	900
Курсовые разницы	29 430 534
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	50 870

Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса/	3 438 413
Продажа (покупка) иностранной валюты	117 043 930
Прочие внереализационные доходы и расходы	210 387
Прочие не принимаемые к НУ расходы	942 399
Прочие расходы_сотрудников_не приним.	26 115
Расходы на услуги банков	1 058 033
Расходы по передаче продукции для тестовых испытаний без ППС безвозмездно	304 744
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно_образцы	95 176
Реализация прочего имущества (материалов) трудовая книжка	240
Реализация прочего имущества (материалов)_не приним._чай, кофе для сотрудников	85 789
Списание выделенного НДС на прочие расходы	142 419
Списание задолженности менее 3х лет	860
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) по хоз.договорам	14 696
Проценты к уплате	4 365 227
Расходы в виде процентов по долговым обязательствам любого вида (банковские займы в рублях и евро)	4365 227

12. Сведения о земельных участках в г. Санкт-Петербурге.

В отчетном периоде Общество не имело в собственности каких-либо земельных участков.

13. Сведения об арендованных объектах.

В отчетном периоде Общество арендовало следующие виды имущества:

Вид арендованного имущества	Цель аренды	Арендодатель	Стоимость аренды в месяц (руб)	Период аренды в отчетном периоде
Земельный участок по адресу 197375, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Коломяги, территория ОЭЗ Новоорловская	Для строительства завода по производству полиольных систем	Комитет имущественных отношений Санкт-Петербурга	56 672,11 (НДС не облагается)	01.01.2021-31.12.2021
Офисные помещения	на период строительства завода	ОЭЗ САНКТ-ПЕТЕРБУРГ АО	От 115503,83 до 142378,40 (в т.ч. НДС)	01.01.2021-30.04.2021
Офисная мебель (в офисных помещениях)	на период строительства завода	СимплЭкспо ООО	От 32850 до 63450 (в т.ч. НДС)	01.01.2021-30.04.2021

Квартира	Для генерального директора Ким Йонг Хак	ООО «САТО РУС»	113 000 (в т.ч. НДС)	01.01.2021-01.04.2021
Квартира	Для генерального директора Ко Мёнг Чжонг	ИП Левченко О.Г.	220 000 (без НДС)	10.02.2021–31.12.2021
Квартира	Для технического директора Ли Му Чжин	Савченко Т.В. (физ. лицо)	170 000 (без НДС), НДС удерживается и перечисляется в бюджет	13.02.2021-31.12.2021
Автомобиль Hyundai Grand Santa Fe	Для генерального директора Ким Йонг Хак	ООО «ПРОГРЕСС МОТОРС»	60 000 (в т.ч. НДС)	01.01.2021-01.04.2021
Автомобиль Hyundai Creta	Для сотрудников Общества, Ли Му Чжин	ООО «ПРОГРЕСС МОТОРС»	57 000 (в т.ч. НДС)	01.01.2021-28.02.2021
Автомобиль Hyundai Grand Santa Fe	Для генерального директора Ко Мёнг Чжонг	ООО «ПРОГРЕСС МОТОРС»	60 000 (в т.ч. НДС)	01.03.2021-30.09.2021
Автомобиль Hyundai Tucson	Для технического директора Ли Му Чжин	ООО «ПРОГРЕСС МОТОРС»	57 000 (в т.ч. НДС)	01.03.2021-30.09.2021
Автомобиль Hyundai Grand Santa Fe	Для генерального директора Ко Мёнг Чжонг	ООО «Престиж М»	60 000 (в т.ч. НДС)	01.10.2021-31.12.2021
Автомобиль Hyundai Tucson	Для технического директора Ли Му Чжин	ООО «Престиж М»	70 320 (в т.ч. НДС)	01.10.2021-31.12.2021
Электропогрузчик	Для процесса	ООО	65000 в т.ч.	01.01.2021-

EFG 215-480	производства	«ЮНГХАЙНРИХ подъемно- погрузочная техника»	НДС	31.12.2021
-------------	--------------	---	-----	------------

Генеральный директор

ООО " ЭмСиЭнЭс Полиуретан РУС "

_____ Ко Мёнг Чжонг

Исп. Главный бухгалтер

Северчук И.Ю. +7911 9392353