



Общество с ограниченной ответственностью  
«Кимпур РУС и СНГ»

ОГРН: 1187746390985  
ИНН/КПП: 7725490725/772501001

## Пояснения к бухгалтерской отчетности 2025 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Кимпур Рус и СНГ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г., сформированы в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

### 1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Кимпур Рус и СНГ"

Сокращенное наименование ООО «Кимпур»

Юридический адрес: 123001, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Пресненский, ул Большая Садовая, 10, этаж 3 / пом. / ком VII / 11

Фактический адрес: 123001, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Пресненский, ул Большая Садовая, 10, этаж 3 / пом. / ком VII / 11

Почтовый адрес: 123001, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Пресненский, ул Большая Садовая, 10, этаж 3 / пом. / ком VII / 11 Телефон +7495-287-30-14

Адрес электронной почты: [yuri.nikolaev@kimpur.com](mailto:yuri.nikolaev@kimpur.com)

Основной ОКВЭД (Вид деятельности): Деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами — 46.12

Среднегодовая численность сотрудников 2025 / 2024 1 / 1

### 2. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 3 000 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит учредителю: АО "Кимтекс Полиуретан Санайи Ве Тиджарет Аноним Ширкети" (Турция)

### 3. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Николаев Юрий Викторович  
Главный бухгалтер — Николаев Юрий Викторович

### 4. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

**4.1 Выручка :** в 2025 году выручка составила 452 726,40 руб.

**4.2 Себестоимость продаж :** -424 649,61

#### 4.3 Коммерческие расходы:

Взносы в ФСС от НС и ПЗ (офисные сотрудники)	5 697,15
Канцтовары и Хозтовары	4 354,48
Командировочные расходы (проезд, проживание, суточные и т.п.)	203 975,15
Командировочные расходы не НУ (проезд, проживание, суточные и т.п.)	141 951,59
Оплата труда офисных сотрудников	2 781 446,05
Представительские расходы	38 010,00
Реклама (не нормируемые расходы) не НУ	1 307 555,00
Страховые взносы (офисные сотрудники)	841 226,29
Транспортные услуги Не НУ	108 333,33
Управленческие расходы	5 000,00
Управленческие услуги	1 860 781,98
Услуги ответственного хранения (склад)	37 937,80
Услуги связи и почты	15 307,97
<b>Итого</b>	<b>7 351 576,79</b>

#### 5. Расшифровка отдельных статей баланса

##### 5.1 Отложенные налоговые активы:

Вид активов и обязательств	На 01.01.2026, по ставке 25%					
	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	А	Б	6	7	8	9
Доходы будущих периодов		38 595 122,02		38 595 122,02		9 648 780,51
98.КР		38 595 122,02		38 595 122,02		9 648 780,51
Расходы будущих периодов		62 391 432,67	62 391 432,67		15 597 858,17	
97.21		23 250 887,21	23 250 887,21		5 812 721,80	
Налоговый убыток 2018		3 086 789,25	3 086 789,25		771 697,31	
Налоговый убыток 2019		6 171 970,96	6 171 970,96		1 542 992,74	
Налоговый убыток 2020		13 992 127,00	13 992 127,00		3 498 031,75	
97.КР		39 140 545,46	39 140 545,46		9 785 136,37	
Убытки прошлых лет		25 224 591,37	25 224 591,37		6 306 147,84	
Убыток за 2021 г.		6 313 099,75	6 313 099,75		1 578 274,94	
Убыток за 2022 г.		989 284,95	989 284,95		247 321,24	
Убыток за 2023 г.		8 587 115,00	8 587 115,00		2 146 778,75	
Убыток за 2024 г.		1 746 836,20	1 746 836,20		436 709,05	
Убыток за 2025 г.		7 588 255,47	7 588 255,47		1 897 063,86	
<b>Итого</b>		<b>126 211 146,06</b>	<b>87 616 024,04</b>	<b>38 595 122,02</b>	<b>21 904 006,01</b>	<b>9 648 780,51</b>

##### 5.2 Добавочный капитал

Источником формирования добавочного капитала в сумме 5 955 571,90 руб является вклад в имущество учредителя АО "КИМТЕКС ПОЛИУРЕТАН САНАЙИ ВЕ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ" в 4 квартале 2023 года.

### 5.3 Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства в сумме 9 851 734,26 руб сформированы за счет беспроцентного займа учредителя 106 975 евро.

### 5.4 Расшифровка кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность в части расчетов с поставщиками:

Наименование поставщика	Сумма руб.	Сумма евро
АО "Кимтекс Полиуретан Санайи Ве Тиджарет А.Ш."		
Contract № K/I/1-2018 от 02.07.2018	40 447 352,91	439 197,35
Прочие поставщикаи	343,00	--
Итого:	40 447 695,91	

Существенная кредиторская задолженность перед поставщиком возникла вследствие невозможности оплаты в Турцию из-за санкций.

### 6. Основные положения учетной политики

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н.

В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Общество представляет полный комплект бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (Финансовая) Отчетность" ". Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи. Оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

#### 2.1 Запасы.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

#### 2.2 Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно

### 2.3 Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности", Р-109/2019 - КпР "Регистр учета временных разниц", организация не ведет учет постоянных разниц. При этом раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, ограничивается расчетом, приведенным в Приложении к ПБУ 18.

Генеральный директор

Николаев Ю.В.