
**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

на 01 января 2021г

г. Москва

25 марта 2021 г.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организации", на основе данных бухгалтерского учета и информации, определенной федеральными и отраслевыми стандартами (п. 1 ст. 3, ч. 1 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", абз. 2 п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н), в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Периодичность: годовая

Единица измерения: рубли

1. Информация об организации

Полное наименование организации

Общество с ограниченной ответственностью «Кимпур Рус и СНГ»

ОГРН, ИНН / КПП организации:

1187746390985, 7725490725 / 772501001

Дата регистрации юридического лица:

10 апреля 2018г

Юридический адрес:

115280, г Москва, ул Ленинская Слобода, д 19, этаж 2, комната 21Р3

Генеральный директор:

Дрогнев Валерий Зиновьевич ИНН 770502519202

Главный бухгалтер:

Дрогнев Валерий Зиновьевич ИНН 770502519202

Среднесписочная численность работающих за отчетный период:

1 человек

Размер уставного капитала организации:

3 000 000 (Три миллиона) рублей

Учредители (участники) Организации:

Акционерное Общество «Кимтекс Полиуретан Санайи Ве Тиджарет Аноним Ширкети» (Турция), регистрационный номер 988994, доля 100%

Основной вид деятельности (ОКВЭД):

46.12 Деятельность агентов по оптовой торговле топливом, рудами, металлами и химическими веществами

Организация занимается импортом и оптовой реализацией жидкого полиуретана, а также химических добавок и компонентов (полиол, катализаторы, прочее), используемых для строительства (напыление, утепление), производства обуви, сэндвич панелей, панелей для автомобилей.

Действующие лицензии:

Организация не имеет действующих лицензий

Членство в СРО:

Организация не является членом СРО

Филиалы, представительства, обособленные подразделения:

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, а также информация об изменении учетной политики на год, следующий за отчетным

Учетная политика: Учетная политика организации утверждена Приказом генерального директора Организации № 10 от 28 декабря 2017 г.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

Основные средства: согласно учетной политике общества амортизационные отчисления производятся линейным способом исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии Классификацией основных средств (утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1). Механизм ускоренной амортизации не применяется. Переоценка основных средств не проводилась.

Нематериальные активы: отражаются в учете в сумме затрат на их приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Износ начисляется линейным способом.

Расходы на НИОКР: Информация о расходах на НИОКР и технологическим работам отражается в учете в качестве вложений во внеоборотные активы в сумме всех фактических расходов, связанных с выполнением указанных работ. Срок списания по НИОКР определяется технической комиссией отдельно по каждому договору, но не более трех лет.

Материальные ценности (сырье, материалы, топливо, товары и т.п.): отражаются в бухгалтерском учете по их фактической себестоимости. Фактическая себестоимость приобретенных материальных ценностей формируется в соответствии с требованиями ПБУ 5/01. Фактическая себестоимость материальных ценностей при их изготовлении (добыче) собственными силами определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством (добычей) этих запасов.

С целью определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, используется вариант их оценки по средней себестоимости материальных ценностей; оценка готовой продукции и незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости;

Резервы: под снижение стоимости материальных ценностей и резервы под обесценение финансовых вложений не создаются.

Управленческие расходы: формируются на счете «Общехозяйственные затраты» и списываются непосредственно на счет учета продаж.

Финансовый результат текущей деятельности: финансовый результат от реализации товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами за отчетный период

3. Основные показатели деятельности организации

Доходы и расходы для целей бухгалтерского учета признаются по методу начисления, независимо от поступления (расхода) денежных средств.

Доходы:

Вид доходов	Отчетный год сумма дохода без НДС, рубли	Предыдущий год сумма дохода без НДС, рубли
Выручка по основному виду деятельности	48 812 970,32	57 665 153,83
Прочие доходы (курсовые разницы)	4 961 904,49	3 821 103,25
Прочие доходы (реализация основных средств и материалов)	0,00	0,00
Прочие доходы (аренда)	0,00	0,00
Прочие доходы (прочее)	396 440,89	604 173,68
Всего доходов	54 171 315,70	62 090 430,76

Расходы:

Виды расходов	Отчетный год сумма расхода без НДС, рубли	Предыдущий год сумма расхода без НДС, рубли
Себестоимость реализованного товара	45 602 495,10	56 582 870,61
Оплата труда, включая страховые взносы	4 214 889,50	3 588 564,77
Транспортировка и хранение (не с/с)	2 111 084,84	2 156 330,89
Услуги управленческого характера	1 302 971,10	675 710,43
Командировочные и представительские расходы	252 876,77	964 964,51
Другие расходы управленческого характера	810 404,24	941 298,23
Прочие расходы	14 266 623,93	3 541 989,23
Всего расходы	68 561 345,48	68 451 728,67

Основные показатели деятельности:

Основные показатели деятельности	2020	2019
Валовая прибыль	7%	2%
Рентабельность продаж	-11%	-13%
Чистая рентабельность	-24%	-9%
Рентабельность активов чистая	-55%	-30%
Рентабельность собственного капитала чистая	111%	248%
Собственные оборотные средства, тыс руб	-14,21	-3,62

Внешнеэкономическая деятельность:

Организация импортирует товар из Турции, поставщик Акционерное Общество «Кимтекс Полиуретан Санайи Ве Тиджарет Аноним Ширкети», договор К/И/1-2018 DD 02.07.2018. Также получен займ от Акционерного Общества «Кимтекс Полиуретан Санайи Ве Тиджарет Аноним Ширкети», договор б/н от 09.07.2018.

Курсы иностранной валюты, используемой в расчетах:

на 31 декабря 2020: евро 90 6824

на 31 декабря 2019: евро 69,3406

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и в рублях составили:

Доходы от курсовых разниц: 4 691 904,49 рублей

Расходы от курсовых разниц: 13 110 964,58 рублей

4. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации

Финансовые вложения: Организация не имеет финансовых вложений

Финансирование деятельности:

Организация имеет займ от Акционерного Общества «Кимтекс Полиуретан Санайи Ве Тиджарет Аноним Ширкети» (Турция) по Договору **беспроцентного** займа б/н от 09.07.2018 на общую сумму 78 975,00 евро. В отчетном периоде по данному договору денежные средства не поступали.

Основные показатели финансового состояния:

Основные показатели финансового состояния	2020	2019	Порядок расчета (при расчете используется среднее значение показателей баланса)
Коэффициент автономии	-0,5	-0,1	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. (оптимальное значение 0,6 и более).
Коэффициент финансового рычага	-3,0	-9,3	Отношение заемного капитала к собственному. (оптимальное значение 1 и менее).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-0,8	-0,2	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. (оптимальное значение: 0,1 и более.)
Коэффициент обеспеченности запасов	-1,2	-0,3	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. (оптимальное значение: 0,6 и более)
Коэффициент текущей (общей) ликвидности	0,6	0,8	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам (оптимальное значение 1,5-2,5).
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,1	0,0	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. (оптимальное значение 0,2 и более).

5. Сведения о связанных сторонах

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Операции в отчетном периоде
Акционерное Общество «Кимтекс Полиуретан Санайи Ве Тиджарет Аноним Ширкети» (Турция)	Учредитель доля 100%	Закупка товаров по Договору К/1/1-2018 DD 02.07.2018 на общую сумму 361 361,81 евро Договор беспроцентного займа б/н от 09.07.2018, задолженность на общую сумму 78 975,00 евро

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты не было.

Генеральный Директор

Дрогнев Валерий Зиновьевич