

---

---

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

на 01 января 2021г

г. Москва

22 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 «Аджар Групп»

**ОГРН, ИНН / КПП организации:**

1177746469339, 7704412123 / 773401001

**Дата регистрации юридического лица:**

11 мая 2017г

**Юридический адрес:**

123592, г Москва, ул Кулакова, д 20, строение 1А, помещение ХХ, этаж 6, комната 54

**Генеральный директор:**

Аджар Саваш

**Главный бухгалтер:**

Аджар Саваш

**Среднесписочная численность работающих за отчетный период:**

4 человека

**Размер уставного капитала организации:**

50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей

**Учредители (участники) Организации:**

Фирма «Аджар Басым Ве Джилт Санайи Тиджарет Аноним Ширкети» (Турция), регистрационный номер 271605, доля 100%

**Основной вид деятельности (ОКВЭД):**

46.90 Торговля оптовая неспециализированная  
Организация занимается оптовой реализацией полиграфических, канцелярских и сувенирных товаров – ежедневников, блокнотов, планингов, ручек и т.п.

**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	29 932 430,39	33 113 196,10
Прочие доходы (курсовые разницы)	1 198 064,03	296 863,18
Прочие доходы (прочее)	8 416 902,52	15 990 510,42
<b>Всего доходов</b>	<b>39 547 396,94</b>	<b>49 400 569,70</b>

**Расходы:**

Виды расходов	Отчетный год сумма расхода без НДС, рубли	Предыдущий год сумма расхода без НДС, рубли
Себестоимость реализованного товара	24 129 954,72	25 017 317,25
Оплата труда, включая страховые взносы	7 113 571,93	8 260 766,19
Услуги по разработке дизайна	0,00	8 030 117,21
Расходы на рекламу	0,00	2 561 750,33
Аренда офиса, склада, транспорта	1 131 496,24	1 511 046,02
Другие расходы управленческого характера	1 725 502,46	3 309 016,48
Прочие расходы	3 610 680,87	810 363,48
<b>Всего расходы</b>	<b>37 711 206,22</b>	<b>49 500 376,96</b>

**Основные показатели деятельности:**

Основные показатели деятельности	2020	2019
Валовая прибыль	19%	24%
Рентабельность продаж	-14%	-47%
Чистая рентабельность	6%	0%
Рентабельность активов чистая	5%	0%
Рентабельность собственного капитала чистая	45%	-4%
Собственные оборотные средства, тыс руб	3,18	2,33

**Внешнеэкономическая деятельность:**

Организация импортирует товар из:

- Германии, поставщик Аджар Еуроп ГМБХ, Договор поставки №2582 от 11.12.2018

- Турции, поставщик «АДЖАРГРУП ПАЗАРЛАМА ДЫШ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ».

Договоры: Контракт 0012 от 01.12.2019, Контракт 0013 от 01.09.2020, Контракт 0014 от 01.10.2020, Контракт 0015 от 20.10.2020

Курсы иностранной валюты, используемой в расчетах:

на 31 декабря 2019: евро 69,3406, доллар США 61,9057

на 31 декабря 2020: евро 90,6824, доллар США 73,8757

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: 1 198 064,03 рублей

Расходы от курсовых разниц: 3 096 480,10 рублей

**4. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации**

**Финансовые вложения:**

«АДЖАРГРУП ПАЗАРЛАМА ДЫШ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ» Договор процентного займа №005 от 16.10.2019, выдано денежных средств на общую сумму 24 950,00 евро, процентная ставка 7%

**Финансирование деятельности:**

Финансирование деятельности происходит за счет поступлений от Покупателей.

**Основные показатели финансового состояния:**

Основные показатели финансового состояния	2020	2019	Порядок расчета (при расчете используется среднее значение показателей баланса)
Коэффициент автономии	0,1	0,1	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. (оптимальное значение 0,6 и более).
Коэффициент финансового рычага	7,3	9,9	Отношение заемного капитала к собственному. (оптимальное значение 1 и менее).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,1	0,1	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. (оптимальное значение: 0,1 и более.)
Коэффициент обеспеченности запасов	0,3	0,2	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. (оптимальное значение: 0,6 и более)
Коэффициент текущей (общей) ликвидности	1,1	1,1	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам (оптимальное значение 1,5-2,5).
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,3	0,2	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
«АДЖАРГРУП ПАЗАРЛАМА ДЫШ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ»	Добровольное признание связанной стороной	Закупка товаров на общую сумму 199 138,74 евро Договор беспроцентного займа №003 от 19.05.2019, 2 975 долларов США возвращено в отчетном году
Аджар Еуроп ГМБХ	Добровольное признание связанной стороной	Закупка товаров по Договору поставки №2582 от 11.12.2018 на общую сумму 25 573,60 евро
Аджар Саваш	Генеральный директор	Договор беспроцентного №2 от 06.05.2019 на общую сумму 235 000,00 рублей полностью возвращен в течение отчетного периода.

**6. События после отчетной даты**

Значимых событий после отчетной даты не происходило.

Генеральный Директор

Аджар Саваш

