

ООО «ТД ПТПА», Россия, 440028, г. Пенза, пр. Победы, 73г, [Http://www.ptpa.ru](http://www.ptpa.ru)  
тел./факс: (8412) 47-01-47 (многоканальный), e-mail: [sales@ptpa.ru](mailto:sales@ptpa.ru)  
Код по ОКПО 02113441, ОГРН 1025801101533, ИНН/КПП 5834025040/583550001

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год ООО «Торговый Дом Пензтяжпромартура»

### 1. Общие сведения.

Полное наименование – Общество с Ограниченной Ответственностью «Торговый Дом Пензтяжпромартура».

Сокращенное название организации – ООО «ТД ПТПА».

ООО «ТД ПТПА» создано 20 августа 2002 года.

Юридический адрес и место нахождения – 440028, г. Пенза, Проспект Победы 73 Г.

Государственная регистрация: свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 20.08.2002 года серия 58 № 000276300.

ИНН/КПП: 5834025040/583501001.

Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей.

Учредителем общества является АО «ПТПА» владеющее 100% долей уставного капитала.

Ответственным лицом за производственную и финансовую деятельность Организации является генеральный директор Морозова Елена Александровна.

Основным видом деятельности организации является оптовая торговля.

Среднесписочная численность работников ООО «ТД ПТПА» на 31.12.2019 года составляет 38 человек. В 2020 году фонд оплаты труда организации составлял 45 428 тыс. рублей, из которых вознаграждение основного управленческого персонала составило 7 909 тыс. рублей.

ООО «ТД ПТПА» применяет общий режим налогообложения.

Бухгалтерская отчетность организации подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчётности, предусмотренными локальными нормативными документами, а также в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

### 2. Основные элементы учетной политики

#### 2.1 Основные средства

В составе основных средств отражаются объекты со сроком службы более 12 месяцев.

По приобретенным объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования уменьшается на количества лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

Вновь приобретенные объекты основных средств отражаются в учете по фактическим затратам на их приобретение.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования этих объектов. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается приказом организации.

Объекты основных средств стоимостью менее 40 тыс. рублей за единицу, со сроком службы более 12 месяцев отражаются в составе материально - производственных запасов.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к учету, осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации.

Арендованные основные средства учитываются по инвентарному номеру арендодателя.

#### 2.2 Запасы

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости, под которой при приобретении за плату понимается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Формирование фактической себестоимости товаров осуществляется на счете 41 "Товары" без применения счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей"

### **2.3 Дебиторская кредиторская задолженность**

Организация создает резерв по сомнительным долгам. Величина размера определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Дебиторская задолженность включается в резерв, если организация располагает сведениями о том, что взыскать ее нереально. Периодичность отчисления сумм в резерв – ежеквартально.

Задолженность, по которой истек срок исковой давности, по итогам инвентаризации списывает на счет 91 «Прочие доходы и расходы». Решение о списании принимает комиссия по работе с дебиторской, кредиторской задолженностью, утвержденная приказом генерального директора организации.

### **2.4 Земные средства**

Аналитический учет задолженности по полученным кредитам, ведутся в разрезе кредитных организаций.

Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов, признаются расходами того периода, в котором они произведены и включаются в состав прочих расходов.

Проценты по полученным кредитам начисляются ежемесячно согласно условиям договора.

Сумма задолженности и проценты по кредитам показывается отдельно на разных счетах бухгалтерского учета.

Организация принимает к бухгалтерскому учету сумму долга в момент фактического получения денежных средств и отражает ее в составе полученных кредитов.

Задолженность организации по кредитам подразделяются на краткосрочную и долгосрочную. Организация осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней.

### **2.5 Денежные средства**

Пересчет стоимости средств на банковских счетах, денежных и платежных документах, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Метод среднего курса не применяется.

### **2.6 Оценочные обязательства**

Оценочное обязательство – резерв на оплату отпусков рассчитывается ежемесячно на последнее число каждого месяца в разрезе подразделений.

Расчет оценочного обязательства производится по счету 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность».

### **2.7 Доходы**

К доходам по основному виду деятельности относятся доходы, получаемые организацией от продажи товаров.

Доходы, отличные от доходов по основному виду деятельности, считаются прочими поступлениями.

Доходы, признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.

Метод списания товаров при продаже и ином выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

### **2.8 Расходы**

Информация о расходах, связанных с продажей товаров, отражается по счету 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность».

Расходы на продажу ежемесячно списываются в дебет счета 90.02.1 «Себестоимость продаж от основной деятельности».

### **2.9 Налог на прибыль**

Формирование информации о постоянных и временных разницах осуществляется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Способ определения величины текущего налога на прибыль устанавливается на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

### **2.10 Отчетность**

В отчете о финансовых результатах курсовые разницы показываются свернуто.

## **3. Раскрытие показателей отчетности**

### 3.1 Наличие и движение основных средств (тыс. рублей)

Наименование	На 31.12.2019 года		Изменения за 2020 год			На 31.12.2020 года	
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Амортизация
<b>Основные средства, всего в том числе:</b>	<b>395</b>	<b>(395)</b>	<b>233</b>	-	-	<b>628</b>	<b>(395)</b>
Машины и оборудование	110	(110)	-	-	-	110	(110)
Оргтехника	60	(60)	233	-	-	293	(60)
Кондиционеры	225	(225)	-	-	-	225	(225)

Наименование	На 31.12.2018 года		Изменения за 2019 год			На 31.12.2019 года	
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Амортизация
<b>Основные средства, всего в том числе:</b>	<b>395</b>	<b>(387)</b>	-	-	(8)	<b>395</b>	<b>(395)</b>
Машины и оборудование, всего в том числе:	110	(102)	-	-	(8)	110	(110)
Оргтехника	60	(60)	-	-	-	60	(60)
Кондиционеры	225	(225)	-	-	-	225	(225)

Иное использование основных средств			
Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	194	199	199
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	-	-	-

### 3.2 Наличие и движение запасов (тыс. рублей)

Наименование	На 31.12.2019 года		Изменения за 2020 год			На 31.12.2020 года	
	Себестоимость	Резерв	Поступило	Выбыло	Отчисления в резерв	Себестоимость	Резерв
<b>Запасы, всего в том числе:</b>	<b>15 674</b>	-	<b>1 472 541</b>	<b>(1 476 544)</b>	-	<b>11 671</b>	-
Товарно-материальные ценности	2 211	-	2 398	(2 937)	-	1 672	-
Товары на складах	13 463	-	1 470 143	(1 473 607)	-	9 999	-

Наименование	На 31.12.2018 года		Изменения за 2019 год			На 31.12.2019 года	
	Себестоимость	Резерв	Поступило	Выбыло	Отчисления в резерв	Себестоимость	Резерв
<b>Запасы, всего в том числе:</b>	<b>26 498</b>	-	<b>1 320 429</b>	<b>(1 331 252)</b>	-	<b>15 674</b>	-
Товарно-материальные ценности	1 793	-	1 425	(1 007)	-	2 211	-
Товары на складах	24 705	-	1 319 004	(1 330 246)	-	13 463	-

### 3.3 Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. рублей)

Вид	Изменения за 2020 год						На 31.12.2020 года	
	Выбытие						Учено по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
	Поступило ДЗ, оплачено налогов, з/платы	Списано на финансовый результат	Видоизменение задолженности (из ДЗ в КЗ)	Восстановление резерва	Учено по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам		
<b>Дебиторская задолженность, всего в том числе:</b>	<b>1 142 040</b>	<b>(1 100)</b>	<b>2 945 915</b>	<b>(2 819 458)</b>	<b>80 579</b>	<b>1 100</b>	<b>1 337 003</b>	-
Авансы выданные	72 949	(1 100)	548 090	(593 900)	-	1 000	23 740	-
Задолженность покупателей	927 703	-	2 107 737	(2 129 785)	-	-	897 026	-
Расчеты по налогам и сборам	854	-	22 540	(19 838)	80 496	-	84 007	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	12 112	(12 112)	-	-	-	-
Расчеты с под отчетными лицами	720	-	22	(720)	-	-	22	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	45 345	(45 428)	83	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами	79 539	-	209 393	(17 535)	-	-	271 397	-
Расходы будущих периодов	60 275	-	676	(140)	-	-	60 811	-
Вид	Изменения за 2019 год						На 31.12.2019 года	
	Выбытие						Учено по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
	Поступило ДЗ, оплачено налогов, з/платы	Списано на финансовый результат	Видоизменение задолженности (из ДЗ в КЗ)	Восстановление резерва	Учено по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам		
<b>Дебиторская задолженность, всего в том числе:</b>	<b>1 093 416</b>	<b>(147)</b>	<b>3 520 553</b>	<b>(3 471 982)</b>	<b>2 098</b>	<b>(147)</b>	<b>1 142 040</b>	<b>(1 100)</b>
Авансы выданные	63 841	-	1 500 949	(1 491 841)	-	-	72 949	(1 100)
Задолженность покупателей	950 928	(147)	1 857 690	(1 880 768)	-	(147)	927 703	-
Расчеты по налогам и сборам	2 656	-	8 569	(10 874)	2 401	-	854	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	406	-	13 855	(13 855)	(406)	-	-	-
Расчеты с под отчетными лицами	203	-	10 323	(9 794)	(12)	-	720	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	56 857	(56 972)	115	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами	10 258	-	70 650	(1 369)	-	-	79 539	-
Расходы будущих периодов	65 124	-	1 660	(6 509)	-	-	60 275	-

Дебиторская задолженность является краткосрочной. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

### 3.4 Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. рублей)

Вид	Остаток на 31.12.2019 года	Изменения за 2020 год				Остаток на 31.12.2020 год
		Поступление в результате хозяйственных операций	На 31.12.2020 год		Видоизменение задолженности (из ДЗ в КЗ)	
			Погашено	Списано на финансовый результат		
<b>Кредиторская задолженность, всего в том числе:</b>	<b>583 585</b>	<b>2 160 144</b>	<b>(1 724 700)</b>	<b>(11 042)</b>	<b>80 579</b>	<b>1 088 565</b>
Задолженность поставщикам товаров, работ, услуг	92 983	1 908 247	(1 094 112)	(7)	-	907 111
Авансы полученные	434 385	237 344	(495 599)	-	-	176 130
Расчеты по налогам и сборам	30 390	13 013	(112 450)	(11 021)	80 496	428
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	966	-	(277)	-	-	689
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 484	-	-	-	83	1 567
Расчеты с разными кредиторами	23 377	1 540	(22 262)	(14)	-	2 640

Вид	Остаток на 31.12.2018 года	Изменения за 2019 год				Остаток на 31.12.2019 года
		Поступление в результате хозяйственных операций	Выбыло		Видоизменение задолженности (из ДЗ в КЗ)	
			Погашено	Списано на финансовый результат		
<b>Кредиторская задолженность, всего в том числе:</b>	<b>542 432</b>	<b>2 127 968</b>	<b>(2 089 467)</b>	<b>(198)</b>	<b>2 850</b>	<b>583 585</b>
Задолженность поставщикам товаров, работ, услуг	120 954	1 624 453	(1 652 423)	(1)	-	92 983
Авансы полученные	372 850	460 947	(399 412)	-	-	434 385
Расчеты по налогам и сборам	35 315	29 223	(36 352)	(197)	2 401	30 390
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	632	-	-	-	334	966
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 369	-	-	-	115	1 484
Расчеты с разными кредиторами	11 312	13 345	(1 280)	-	-	23 377

Кредиторская задолженность является краткосрочной. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

### 3.5 Наличие и движение финансовых вложений (тыс. рублей)

Наименование показателя	На 31.12.2019 года		Изменения за 2020 год					На 31.12.2020 года	
	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
				первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
<b>Финансовые вложения всего, в том числе:</b>	<b>1 000</b>	-	<b>2 000</b>	<b>(1 000)</b>	-	-	-	-	-
Вексель	1 000	-	2 000	(1 000)	-	-	-	-	-
Депозитный счет	-	-	4 108	-	-	-	-	4 108	-

### 3.6 Наличие и движение заемных средств (тыс. рублей)

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2019 года	Изменения за 2020 год			Остаток на 31.12.2020 года
		Получено	Погашено	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
<b>Долгосрочные заемные средства - всего, в т.ч.:</b>	-	<b>278 000</b>	<b>(75 000)</b>	-	<b>203 000</b>
Долгосрочные кредиты	-	278 000	(75 000)	-	203 000
<b>Краткосрочные заемные средства- всего, в т.ч.:</b>	<b>550 000</b>	<b>484 070</b>	<b>(1 034 070)</b>	-	-
Краткосрочные кредиты	550 000	484 070	(1 034 070)	-	-

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2018 года	Изменения за 2019 год			Остаток на 31.12.2019 года
		Получено	Погашено	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
<b>Долгосрочные заемные средства - всего, в т.ч.:</b>	<b>550 000</b>	-	-	<b>(550 000)</b>	-
Долгосрочные кредиты	550 000	-	-	(550 000)	-

### 3.7 Оценочные обязательства (тыс. рублей)

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2019 г.	Использовано резерва	Начислено резерва	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2020 г.
Резерв на оплату отпусков	2 488	(2 964)	6 856	(4 307)	2 073

### 3.8 Расшифровка прочих доходов (тыс. рублей)

Показатели	2020 год	2019 год	2018 год
<b>Прочие доходы, всего в том числе:</b>	<b>30 077</b>	<b>7 298</b>	<b>24 632</b>
Доход от реализации ценных бумаг	1 000	1 000	-
Доход от реализации прочих товаров	1 571	18	-
Доход от реализации услуг	2 965	34	-
Списание кредиторской задолженности	21	1	-
Возврат товара от покупателя	1 405	1 974	-
Резерв по отпускам	5 390	2 690	-
Резерв по сомнительным долгам	-	-	2 890
Курсовые разницы	-	-	19 881
Прибыль прошлых лет	203	1 141	-
Штрафные санкции	-	-	1 068
Доходы от реализации прав требования	4 500	-	-
Прочие	13 022	440	793

### 3.9 Расшифровка прочих расходов (тыс. рублей)

Показатели	2020 год	2019 год	2018 год
<b>Прочие расходы, всего в том числе:</b>	<b>106 137</b>	<b>53 314</b>	<b>57 681</b>
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	1 000	1 000	-
Расходы, связанные с реализацией прочих товаров	1 555	18	-
Расходы, связанные с реализацией услуг	861	34	-
Курсовые разницы	32 553	17 093	-
Возврат товара от покупателя	1 623	2 157	-
Создание резерва по сомнительным долгам	1 083	1 100	-
Убытки прошлых лет	4 562	789	-
Услуги банка	8 191	9 300	6 181
Расходы от реализации прав требования	4 500	-	-
Прочие	50 209	21 823	51 500

### 3.10 Затраты на производство (тыс. рублей)

Наименование показателя	2020 год	2019 год	2018 год
Материальные затраты	1 473 837	1 328 315	2 170 638
Расходы на оплату труда	45 428	56 972	35 109
Отчисления на социальные нужды	11 978	15 039	10 562
Амортизация	0	8	13
Прочие затраты	83 645	72 998	111 066
<b>Итого по элементам</b>	<b>1 614 888</b>	<b>1 473 332</b>	<b>2 327 388</b>
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>1 614 888</b>	<b>1 473 332</b>	<b>2 327 388</b>

### 3.11 Информация о связанных сторонах (тыс. рублей)

Наименование связанных сторон		Объем совершенных операций в 2019 году (тыс. рублей)	Объем совершенных операций в 2020 году (тыс. рублей)
<b>Продажа продукции, товаров, услуг</b>			
1	АО ПТПА		1 264
2	ООО Казанский торговый дом Пензтяжпромарматура	9 967	0
3	ООО ТПК «Пензтяжпромарматура»	0	14 296
4	ООО БК "Тяжпромарматура"	7	5
5	PTPA MIDDLE EAST FZC	0	0
<b>Покупка товаров и услуг</b>			
Наименование связанных сторон		Объем совершенных операций в 2019 году (тыс. рублей)	Объем совершенных операций в 2020 году (тыс. рублей)
1	АО ПТПА	1 559 398	1 586 293
2	ООО Казанский торговый дом Пензтяжпромарматура	0	0
3	ООО ТПК «Пензтяжпромарматура»	0	0
4	ООО БК "Тяжпромарматура"	388	217
5	PTPA MIDDLE EAST FZC	0	0
<b>Сальдо расчетов со связанными сторонами:</b>			
<b>Дебиторская задолженность</b>			
Наименование связанных сторон		Сальдо на 31.12. 2019 года (тыс. рублей)	Сальдо на 31.12. 2020 года (тыс. рублей)
1	АО ПТПА	0	0
2	ООО Казанский торговый дом Пензтяжпромарматура	0	0
3	ООО ТПК «Пензтяжпромарматура»	0	0
4	ООО БК "Тяжпромарматура"	3 437	3 225
5	PTPA MIDDLE EAST FZC	0	0
<b>Кредиторская задолженность</b>			
Наименование связанных сторон		Сальдо на 31.12. 2019 года (тыс. рублей)	Сальдо на 31.12. 2020 года (тыс. рублей)
1	АО ПТПА	213 240	582 428
2	ООО Казанский торговый дом Пензтяжпромарматура	0	0
3	ООО ТПК «Пензтяжпромарматура»	0	106
4	ООО БК "Тяжпромарматура"	0	0
5	PTPA MIDDLE EAST FZC	0	0

**4. Раскрытие информации о забалансовом учете на 31.12.2020 год**

- 4.1 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов составляет 1 827 тыс. рублей.
- 4.2 Обеспечение обязательств выданные составляют 3 530 935 тыс. рублей.
- 4.3 Основные средства, полученные в аренду составляют 194 тыс. рублей.

**5. События после отчетной даты**

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор



Е.А.Морозова