

ПОЯСНЕНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Организация

Общество с ограниченной ответственностью "ТОРГОВО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "АНТА" (далее Общество) - торговая компания, работает на рынке Российской Федерации, поставляя мебельные комплектующие. Юридический адрес: 107076, Москва г, Краснобогатырская ул, дом № 89, строение 1, комната 406. Склад: РФ, г.Щелково Московской обл., ул. 1-я Линия, д.49

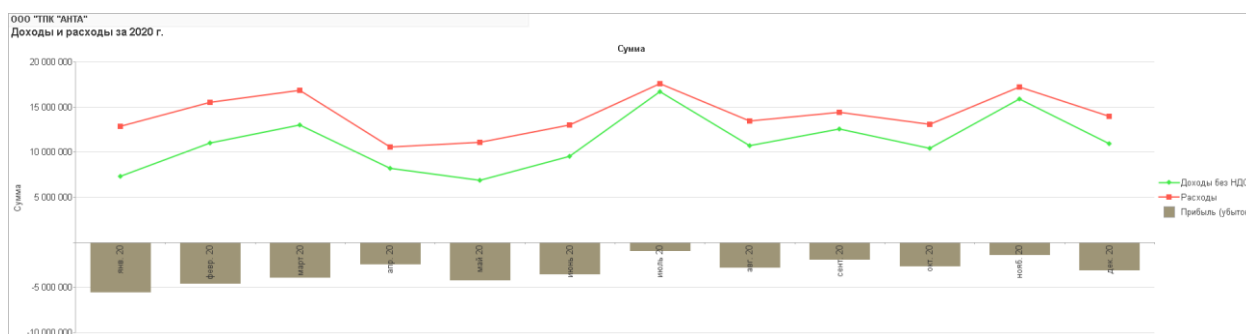
Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.
Общество не является участником совместной деятельности.
Общество в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является:

Торговля оптовая мебельными комплектующими [ОКВЭД 46.47]

Сезонные факторы не оказывают существенного влияния на общую выручку Общества.



На 31.12.2020 численность сотрудников Общества составила 75 человек.

1.3. Руководство

Руководитель Общества на 31 декабря 2019 года:
Жданов Владимир Александрович (Управляющий ИП)

1.4. Ведение бухгалтерского и налогового учета

Ведение бухгалтерского и налогового учета хозяйственной деятельности Общества осуществляется по договору бухгалтерского обслуживания.

1.5. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Действующее налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает возможность разных толкований и тем самым создает дополнительные трудности в деятельности российских компаний. Будущее экономическое развитие Российской Федерации

завис от внешних факторов и от внутренних мер, предпринимаемым Правительством, для поддержания стабильности, в том числе по внесению изменений в нормативно-правовую базу.

Основные финансовые риски, присущие деятельности Общества, включают в себя рыночный риск и риск недостаточной ликвидности.

1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский отчет подготовлен исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

2.1. Нематериальные активы

Расходы на приобретение неисключительных прав использования результата интеллектуальной деятельности или среда индивидуализации (программы для ЭВМ и т.п.) подлежат отнесению на соответствующие счета учета ежемесячно равными долями в суммах, обоснованных договорами или расчетами Общества, в течение срока, к которому они относятся.

Сроки полезного использования прав установлены исходя из сроков действия патентов.

Нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования на предприятии не имеется.

2.2. Основные средства

Состав основных средств

Основные средства учитываются в составе материально-производственных запасов если стоимость ниже 40 000 руб.

Основа оценки

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам на приобретение, сооружение и изготовление за вычетом возмещаемых налогов.

Амортизация

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объектов и норм амортизации, исчисленных на основе установленных сроков полезного использования этих объектов. Срок полезного использования для вновь вводимых объектов основных средств с 01.01.2003 Общество определяет самостоятельно исходя из требований Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (с 01.01.2007 – в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 18.11.2006 №697 «О внесении изменений в Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы»).

По всем группам объектов основных средств амортизационные отчисления начисляются линейным способом. Переоценка не производится.

Амортизационные отчисления рассчитываются в течение следующих сроков:

Группа основных средств	Срок полезного использования (месяц) объектов, принятых на баланс
-------------------------	---

Торговое оборудование	37-162
Производственный и хозяйственный инвентарь	37-162
Офисное оборудование	24-60
Складской транспорт	42-61
Рекламное оборудование	85
Капитальные вложения в арендованное имущество	241

Выбытие, списание и ликвидаций

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в том отчетном периоде, в котором они произведены, в составе прочих доходов и расходов.

2.3. Запасы

Материально-производственные запасы оцениваются Общество с ограниченной ответственностью "ТОРГОВО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "АНТА" по средней. Изменение способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялось.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, признается краткосрочным активом и обязательством, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты согласно договорным условиям или не установлен.

2.5. Доходы и расходы

Доходы и расходы Общества классифицируются как доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие.

Выручка от продажи определяется по дате передачи права собственности на продукцию, товары, результаты выполненных работ, оказанных услуг (на возмездной основе) на основании предъявленных покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Доходы, получаемые от предоставления за плату во временное пользование и владение активов относятся к обычным видам деятельности.

Доходы, получаемые от участия в уставных капиталах других организаций, проценты, получаемые за предоставление в пользование денежных средств, и иные доходы по ценным бумагам, не связанные с предметом деятельности организации, относятся к прочим доходам.

Коммерческие расходы признаются в бухгалтерском учете в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.6. Налог на прибыль

Бухгалтерская и налогооблагаемая прибыль определяется в соответствии с действующим законодательством РФ с использованием разных методов оценки и учета доходов и расходов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированного на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Общество учитывает постоянные и временные разницы, которые формируются по аналитическим данным путем сравнения значений показателей бухгалтерского и налогового учета по доходам и расходам. Данные отражаются в налоговых регистрах учета разниц по группам однородных объектов.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.7. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий в день совершения операции. Денежные статьи (денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в краткосрочные ценные бумаги, займы, кредиты и средства в расчетах, исключая авансы, задатки и предварительную оплату), выраженные в иностранной валюте, отражаются в отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на дату окончания отчетного периода.

Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих доходов и расходов отдельно от других видов доходов и расходов, в том числе финансовых результатов от операций с иностранной валютой, в том периоде, когда возникли.

Расчет курсовых разниц осуществляется:

- на последнее число каждого месяца;
- на дату исполнения обязательств по оплате.

2.8. Определение существенной ошибки

Ошибка признается существенной, если она в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный год по одному и тому же показателю (статье) бухгалтерской отчетности составляет сумму, отношение которой к сумме по соответствующей статье бухгалтерской отчетности составляет не менее пяти процентов.

2.9. Изменение в учетной политике

С начала отчетного года не было каких-либо вступивших в силу существенных изменений бухгалтерского законодательства, которые могли повлиять на учетную политику Общества и вызвать пересчеты и поправки в бухгалтерском учете и отчетности.

Учетная политика в 2019 год не претерпела каких-либо существенных изменений.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Незавершенные капитальные вложения

(тыс.руб)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	-	-	-	
	5250	за 2019г.	-	216	-	(216)	

3.2. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Наличие и движение основных средств

(тыс.руб)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов			Пересценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	2 728	(960)	-	-	-	(597)	-	-	2 728	(1 557)
	5210	за 2019г.	2 512	(403)	216	-	-	(557)	-	-	2 728	(960)
в том числе:												
Офисное оборудование	5201	за 2020г.	332	(193)	-	-	-	(111)	-	-	332	(304)
	5211	за 2019г.	332	(83)	-	-	-	(111)	-	-	332	(193)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020г.	2 397	(767)	-	-	-	(486)	-	-	2 397	(1 253)
	5212	за 2019г.	2 181	(320)	216	-	-	(446)	-	-	2 397	(767)

3.3. Запасы

Наличие и движение запасов

(тыс.руб)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	74 657	-	266 799	(276 981)	-	-	X	64 474	-
	5420	за 2019г.	78 696	-	332 317	(336 356)	-	-	X	74 657	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	10 320	-	30 101	(30 377)	-	-	-	29 617	10 045
	5421	за 2019г.	5 612	-	43 226	(38 518)	-	-	-	36 490	10 320
Готовая продукция	5402	за 2020г.	8 549	-	53 893	(54 794)	-	-	-	59 159	7 648
	5422	за 2019г.	6 023	-	59 223	(56 696)	-	-	-	66 378	8 549
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	55 556	-	54 064	(63 070)	-	-	-	10 659	46 550
	5423	за 2019г.	66 988	-	88 579	(100 011)	-	-	-	16 472	55 556
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	232	-	-	-	-	-	-	-	232
	5424	за 2019г.	70	-	162	-	-	-	-	-	232
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	55 794	(55 794)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	3	-	64 053	(64 056)	-	-	-	-	-

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс.руб)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
					в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списания на финансовы й результат	восста- новление резерва						
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	9 884	-	6 922	-	(6 298)	-	-	-	-	-	-	10 508	-
	5530	за 2019г.	10 042	-	5 833	-	(5 990)	-	-	-	-	-	-	9 884	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	3 349	-	375	-	(2 170)	-	-	-	-	-	-	1 554	-
	5531	за 2019г.	5 624	-	1 629	-	(3 904)	-	-	-	-	-	-	3 349	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	2 215	-	3 376	-	(1 130)	-	-	-	-	-	-	4 460	-
	5532	за 2019г.	1 943	-	1 748	-	(1 476)	-	-	-	-	-	-	2 215	-
Прочая	5513	за 2020г.	4 321	-	3 171	-	(2 998)	-	-	-	-	-	-	4 494	-
	5533	за 2019г.	2 475	-	2 457	-	(611)	-	-	-	-	-	-	4 321	-
Итого	5500	за 2020г.	9 884	-	6 922	-	(6 298)	-	-	X	X	X	-	10 508	-
	5520	за 2019г.	10 042	-	5 833	-	(5 990)	-	-	X	X	X	-	9 884	-

Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс.руб)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность		перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списания на финансовый результат					
займы	5553	за 2020г.	1 200	5 000	-	-	-	-	-	-	6 200	
	5573	за 2019г.	-	1 500	-	(300)	-	-	-	-	1 200	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	61 022	35 342	24	(12 403)	-	-	-	-	83 985	
	5580	за 2019г.	51 275	54 523	48	(44 823)	-	-	-	-	61 022	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	55 607	32 655	-	(10 549)	-	-	-	-	77 713	
	5581	за 2019г.	45 792	52 311	-	(42 495)	-	-	-	-	55 607	
авансы полученные	5562	за 2020г.	2 691	2 396	-	(1 477)	-	-	-	-	3 610	
	5582	за 2019г.	3 220	1 766	-	(2 295)	-	-	-	-	2 691	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	2 676	264	-	(377)	-	-	-	-	2 582	
	5583	за 2019г.	2 246	446	1	(17)	-	-	-	-	2 676	
займы	5565	за 2020г.	47	-	24	-	-	-	-	-	71	
	5585	за 2019г.	-	-	47	-	-	-	-	-	47	
прочая	5566	за 2020г.	1	7	-	-	-	-	-	-	8	
	5586	за 2019г.	17	-	-	(17)	-	-	-	-	1	
Итого	5550	за 2020г.	61 022	35 342	24	(12 403)	-	X	X	X	83 985	
	5570	за 2019г.	51 275	54 523	48	(44 823)	-	X	X	X	61 022	

3.5. Затраты по элементам (расходы на продажу)

(тыс.руб)

	2020 г.	2019 г.
КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ		
Амортизация	1 424	119
Командировочные расходы	32	421
Материальные расходы	4 653	4 247
Не учитываемые в целях налогообложения	2 236	1 578
Оплата труда	24 171	20 665
Прочие расходы	39 720	49 237
Страховые взносы	1 990	806
ИТОГО	72 947	77 073

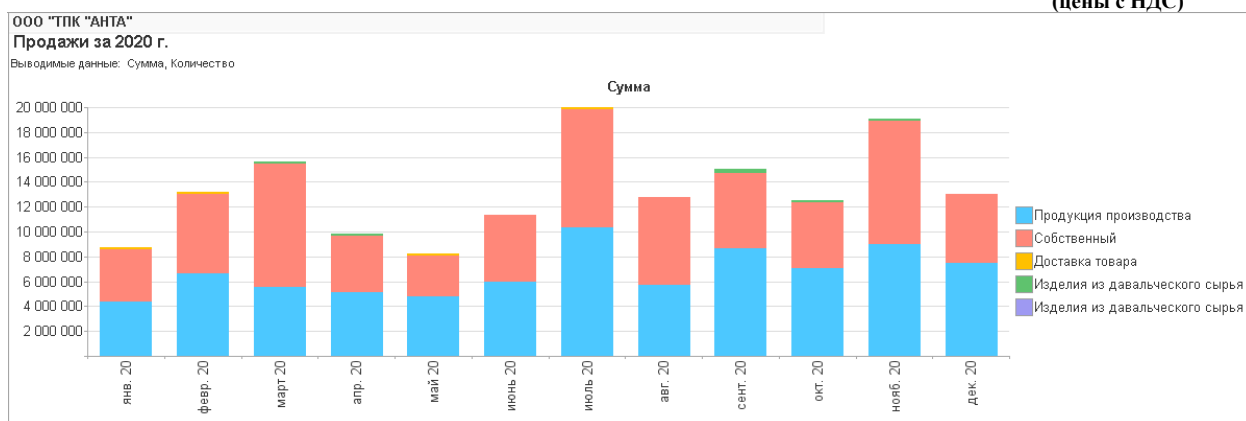
3.6. Выручка

В составе доходов от обычных видов деятельности основным является выручка от продажи мебельных комплектующих:

- выручка от продажи комплектующих покупных;
- выручка от продажи комплектующих собственного производства;

ОБЪЁМЫ ПРОДАЖ ПО ГРУППАМ:

(цены с НДС)



3.7. Прочие доходы и расходы

(тыс.руб)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Прочие доходы	2340	2 964	5 235
в том числе:			
Курсовые разницы	23401	1 977	1 769
Инвентаризация товара	23403	450	2 920
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	23404	302	138
Прочие	23405	235	292
Прочие расходы	2350	(6 796)	(2 666)
в том числе:			
Расходы на услуги банков	23501	(1 112)	(1 054)
Курсовые разницы	23502	(5 175)	(908)
Инвентаризация товара	23504	(11)	(406)
Прочие	23505	(497)	(248)

3.09. Информация о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде отсутствуют

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Суммарный размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу (с учётом отчислений на социальные нужды) составил:

1 587 тыс. рублей в 2019 г.

1 310 тыс. рублей в 2020 г.

3.10. События после отчётной даты

В Обществе отсутствуют события после отчетной даты, которые могут повлиять на достоверность бухгалтерской отчетности

3.11. Совместная и прекращаемая деятельность

В отчетном периоде Общество не вело совместной деятельности с другими организациями, а также не принимало решения о прекращении деятельности

3.12. Оценочные обязательства по оплате неиспользованных отпусков

2019 г.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	2 667	(1 915)	-	752

2020 г.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	752	2 765	(2 291)	(103)	1 123

Управляющий ИП _____ /Жданов Владимир Александрович /

ТПК АНТА

12 марта 2021 г.

