

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
		за 2020 г.	за 2019 г.										
Нематериальные активы - всего	5100			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		5120	5121				
Всего				-	-	-	-
в том числе:				-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	

Руководитель _____
 (подпись)
 15 марта 2021 г.

Щетинин Вадим
 Анатольевич
 (расшифровка подписи)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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 2020 г.	-	-	-	-	
	5250	за 2019 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	
	5242	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5252	за 2019 г.	-	-	-	-	
	5243	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5253	за 2019 г.	-	-	-	-	
	5244	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5254	за 2019 г.	-	-	-	-	
	5245	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5255	за 2019 г.	-	-	-	-	
	5246	за 2020 г.	-	-	-	-	
	5256	за 2019 г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 334	1 387	1 300
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Щетинин Вадим
Анатольевич
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

15 марта 2021 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326	5326	-	-	-
5329	5329	-	-	-
Иное использование финансовых вложений				

Щетинин Вадим
Анатольевич
(расшифровка подписи)

Руководитель _____ (подпись)

15 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Щетинин Вадим
Анатольевич
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

15 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	слисание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
																	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	31 714	-	620 250	-	(621 739)	1 463	-	-	-	-	-	-	-	-	28 762	-
	5530	за 2019 г.	32 220	-	551 889	-	(552 348)	(47)	-	-	-	-	-	-	-	-	31 714	-
В том числе:	5511	за 2020 г.	29 281	-	584 398	-	585 896	(1 463)	-	-	-	-	-	-	-	-	26 320	-
	5531	за 2019 г.	31 073	-	517 534	-	519 278	(47)	-	-	-	-	-	-	-	-	29 281	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2020 г.	827	-	20 608	-	(20 693)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	742	-
	5532	за 2019 г.	957	-	20 425	-	(20 555)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	827	-
Авансы выданные	5513	за 2020 г.	1 605	-	15 244	-	(15 150)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 700	-
	5533	за 2019 г.	187	-	13 933	-	(12 515)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 605	-
Прочая	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	31 714	-	620 250	-	(621 739)	1 463	-	-	-	-	-	-	X	-	28 762	-
	5520	за 2019 г.	32 220	-	551 889	-	(552 348)	(47)	-	-	-	-	-	-	X	-	31 714	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	Код	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		погашение	выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						спливание на финансовый результат
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2020 г. за 2019 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2020 г. за 2019 г.	95 505 98 109	984 899 894 814	- -	989 558 (896 293)	(128) (1 126)	- -	- -	- -	90 718 95 505
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	78 250	499 495	-	(521 511)	-	-	-	-	56 234
	5581	за 2019 г.	88 807	452 102	-	(461 534)	(1 126)	-	-	-	78 250
авансы полученные	5562	за 2020 г.	9 414	327 639	-	(305 861)	(128)	-	-	-	31 064
	5582	за 2019 г.	4 476	271 399	-	(266 461)	-	-	-	-	9 414
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	6 514	114 740	-	(117 863)	-	-	-	-	3 391
	5583	за 2019 г.	3 816	130 903	-	(128 205)	-	-	-	-	6 514
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	1 326	43 025	-	(44 322)	-	-	-	-	29
	5586	за 2019 г.	1 010	40 409	-	(40 093)	-	-	-	-	1 326
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550 5570	за 2020 г. за 2019 г.	95 505 98 109	984 899 894 814	- -	989 558 (896 293)	(128) (1 126)	X X	X X	X X	90 718 95 505

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) _____
 Щетинин Вадим
 Анатолюевич
 (расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	6 107	9 640
Расходы на оплату труда	5620	37 999	33 570
Отчисления на социальные нужды	5630	11 321	9 946
Амортизация	5640	2 413	2 449
Прочие затраты	5650	31 375	33 806
Итого по элементам	5660	89 215	89 410
Себестоимость продаж	5665	385 718	348 702
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	484 933	438 112

Руководитель _____ (подпись)
 Щетинин Вадим
 Анатольевич
 (расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 589	3 194	(3 181)	-	1 602
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)
 Щетинин Вадим
 Анатольевич
 (расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Щетинин Вадим
Анатольевич
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

15 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2020 г.	5910	-	-	-	-
за 2019 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2020 г.	5911	-	-	-	-
за 2019 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) _____
 Щетинин Вадим
 Анатольевич
 (расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах**

ООО «ТДК-ПОВОЛЖЬЕ» за 2020 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ТДК-ПОВОЛЖЬЕ» за 2020 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТДК-ПОВОЛЖЬЕ» (далее также «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТОРГОВЫЙ ДОМ КЕРАМИКИ-ПОВОЛЖЬЕ».

Сокращенное наименование: ООО «ТДК-ПОВОЛЖЬЕ»

ИНН/КПП **6319193213/631901001**

Адрес местонахождения: **443125, Самарская область, г. Самара, ул. Ново-Садовая, д.317А**

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности [п. 31 ПБУ 4/99]:

- Торговля оптовая неспециализированная;
- Оптовая торговля изделиями из керамики и стекла и чистящими средствами;
- Оптовая торговля прочими бытовыми товарами;
- Торговля розничная прочая в специализированных магазинах;

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31 декабря 2020 году составила 56 человек.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор:
- с 21 апреля 2015 года по настоящее время – Щегинин Вадим Анатольевич.

Общество арендует нежилое помещение, расположенное по адресу: 443125, Самарская область, г. Самара, ул. Ново-Садовая, д.317А, по договору аренды части нежилого здания № 1А от 01.06.2015.

Дочерних общество ООО «ТДК-ПОВОЛЖЬЕ» не имеет.

Единственным участником ООО «ТДК-ПОВОЛЖЬЕ», владеющим 100% долей в уставном капитале Общества, является ООО «Торговый Дом Керамики».

ООО «ТДК-ПОВОЛЖЬЕ» имеет 6 обособленных подразделений.

Наименование ОП	Место нахождения	Дата создания
Обособленное подразделение «ТДК-Уфа»	г. Уфа	01.06.2015г.
Обособленное подразделение «ТДК-Оренбург»	г. Оренбург	01.06.2015г.
Обособленное подразделение «ТДК-Саратов»	г. Саратов	01.06.2015г.
Обособленное подразделение «Студия Керамики»	г. Уфа	26.01.2016г.
Обособленное подразделение	г. Самара	01.06.2017г.
Обособленное подразделение	г. Самара	25.07.2019г.
Обособленное подразделение «ТДК-Оренбург»	г. Оренбург	25.12.2020г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией) возглавляемой главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием типовой версии программы 1С: Предприятие-«Бухгалтерия предприятия». Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более пяти процентов, то ошибка признается существенной.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 10%.

Неопределенность оценочных значений

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Непримененных, но утвержденных и опубликованных и не вступивших в силу НПА по бухгалтерскому учету, применение которого может повлиять на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение, не имеется.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом [п. 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»].

При определении сроков полезного использования объектов основных средств может быть использована Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1. Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008.

Стоимостной лимит основных средств:

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, переданных в залог

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

В течение отчетного периода изменение оценочного значения в отношении изменения срока полезного использования) не производилось.

Нематериальные активы

Организация в отчетном периоде не принимала к учету нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

3. В соответствии с п. 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» при выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Изменений способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не производилось.

В течение отчетного периода организация не передавала в залог материально-производственные запасы.

Резервов под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не создавалось.

Дебиторская задолженность

Организацией не создавался резерв по сомнительной дебиторской задолженности в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г., 25 октября 2010 г., 08 ноября 2011 г., 27 апреля 2012 г., 06 апреля 2015 г.).

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается по факту ее оказания при условии принятия ее заказчиком и / или подписания акта выполненных работ /оказанных услуг.

Расходы

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода

(денежной, натуральной и иной).

Порядок признания коммерческих расходов: ежемесячно списываются в Д-т сч. 90 «Продажи».

Учет расходов по займам и кредитам

Кредитных и заемных средств организация в 2020г не имеет. Учет расходов по займам и кредитам не осуществляется.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования имущества.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Финансовые вложения

В отчетном периоде у организации не было финансовых вложений, подлежащих учету и оценке.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных потоков текущие операций, связанные с осуществлением обычного вида деятельности организации.

- Поступление от продажи продукции, товаров, работ, услуг;

Организация перечисляет денежные средства:

- на приобретение сырья, товаров, работ, услуг;
- оплату труда;
- налог на прибыль;

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) НДС и другие косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее по операциям, облагаемым такими налогами.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Операций в иностранной валюте в отчетном периоде не производилось.

Денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте организации в течение отчетного периода не имела, пересчет по курсу в рубли не производила.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте в отчетном периоде Общество не

имелю.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Изменения в учетной политике

Существенных изменений в Учетную политику в 2020г не вносилось. Изменения ПБУ 18/02 с 01.01.2020г. применяются перспективно.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остаточная стоимость основных средств в Обществе по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 840 тыс. руб. (31 декабря 2019 года – 3 253 тыс. руб., 31 декабря 2018 года – 5 386 тыс. руб.).

группы учета ОС	срок полезного использования
Офисное оборудование	от 2 до 7 лет
Транспортные средства	от 3 до 10 лет
Другие виды основных средств	от 3 до 10 лет

В течение отчетного периода Общество основные средства не приобретало,

Иное использование основных средств представлено в Таблице 2.4 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» и включает в себя следующие объекты основных средств, полученные в аренду, числящиеся за балансом на 31.12.2020г: помещения под офисы, торговые залы и склады – 1 334 тыс.руб., автомобиль – 200 тыс.руб.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2020 года долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения в Обществе отсутствовали.

Предоставленные займы

По состоянию на 31 декабря 2020 года предоставленные займы в Обществе отсутствуют.

6. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма запасов составила 54 027 тыс. руб. (31 декабря 2019 года: 60 196 тыс. руб.; 31 декабря 2018 года: 64 242 тыс. руб.).

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма дебиторской задолженности покупателей и заказчиков составила 28 762 тыс. рублей. (31 декабря 2019 – 31 714 тыс. рублей).

Основными дебиторами являются наши покупатели (диллеры) продукции, которые отгружаются по договору поставки с отсрочкой платежа, сумма составляет 15 530 тыс. рублей.

Самые крупные дебиторы:

1. ООО "Декоратор" ИНН 6317125200 – 3 940 тыс.руб.
2. ООО"Строительная Индустрия-Маркет" ИНН 7303023747 – 1 586 тыс.руб.
3. ООО «Керамическая плитка» ИНН 5838014138 – 1 864 тыс. руб
4. ИП Суркова Л.Ф. ИНН 731900136861 – 4 012 тыс.руб.
5. ИП Филиппов С.И. ИНН 561200099921 – 1 635 тыс.руб
6. ИП Халликова Р.М. ИНН 561500302934 – 2 493 тыс.руб.

Сомнительная задолженность по данным дебиторам отсутствует.

Резерв сомнительных долгов не создавался, дебиторская задолженность на 31.12.2020г. является текущей.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2020 года: 10 119 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 2805 тыс.руб. У Общества открыто два расчетных счета в Поволжском банке ПАО Сбербанк, остаток денежных средств на расчетных и специальных счетах - 9 975 тыс.руб.. Остаток денежных средств в кассе – 144 тыс.руб.

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2020, 2019 и 2018 годов Уставный капитал Общества составлял 10 тыс. рублей.

На 31 декабря 2020 года в Обществе был 1 (Один) участник:

- Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом Керамики», владеющее долей в размере 100 % уставного капитала Общества, номинальной стоимостью 10 тыс. рублей.

10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года организация не имеет.

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Основными кредиторами организации за поставленную продукцию являются: ООО «ГДК» - 50 005 тыс. рублей; АО «ЛТК Маркет» - 3 732 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество не имело просроченных обязательств по кредиторской задолженности.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих расходах за 2019 год представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей), в тыс.руб	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в тыс.руб	Валовая прибыль, в тыс. руб
Торговля оптовая неспециализированная	486 715	(395 718)	89 215
Итого за 2020 г.	786 715	(395 718)	89 215

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»:

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2020 г.
Товар ТМ ESTIMA	(371 497)
Товар ТМ Litokol	(24 221)
Итого расходы	(395 718)

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2020 г.
Расходы на оплату труда	(43 535)
Отчисления на социальные нужды	(8 999)
Амортизация	(2 413)
Расходы по аренде офисных помещений	(2 076)
Расходы по аренде торговых помещений	(4 649)
Расходы по аренде складских помещений	(7 762)
Расходы на оплату услуг связи (интернет, телефония)	(759)
Расходы автотранспорта	(1 913)
Командировочные расходы	(998)
Расходы по продвижению продукции	(4 500)
Хозяйственные расходы	(931)
Командировочные расходы	(862)
Прочие расходы	(9 818)
Итого коммерческие расходы	(89 215)

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы, в тыс.руб:

Прочие доходы	Доходы за 2020 г.
Ретро- бонус поставщика	1 007,00
Иные прочие доходы	169,00
Итого:	1 176,00
Прочие расходы	Расходы за 2020 г.
Ретро-бонус покупателям	(359,00)
Расходы на услуги банков (комиссия по ведению р/с , комиссия по инкассации и эквайринговым операциям)	(706,00)
Списание задолженности в связи с истекшим сроком исковой давности и ликвидации ЮЛ	(1 144,00)
Иные прочие расходы	(159,00)
Итого:	(2 368,00)

13. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2020 году Организация формирует оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого квартала. Величина резерва рассчитывается согласно п. 20 УП, основание ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы текущего периода, в тыс. рублей
Резерв по предстоящим отпускам	начислен резерв	3 194
Резерв по предстоящим отпускам	использован резерв	(3 181)

14. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2020 году Обществом получена налоговая прибыль тыс. рублей:

Наименование показателя	За 2020 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету	(590)
Постоянные налоговые обязательства отчетного периода:	(187)
Изменение ОНА	104
Прочее	(2)
Чистая прибыль (убыток):	(658)
Ставка налога на прибыль	20%
Налог на прибыль	34

Величина условного дохода по налогу на прибыль составляет -118 тыс. рублей.

15. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности ООО «ТДК-ПОВОЛЖЬЕ» производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны Общества за период с 01 января по 31 декабря 2020 года:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %
1	ООО «Торговый Дом керамики» ИНН 7703045470	Российская Федерация, 142410, МО, г.Ногинск, ул.Бетонная, д. 1, комн.7	Учредитель, единственный участник	100%

Другие связанные стороны

ООО "ТДК-ВОРОНЕЖ" ИНН 3662995346	Российская Федерация, 394026, г Воронеж, ул Урицкого, д.155, оф 2	Учредитель ООО «Торговый Дом керамики»	100%
ООО "ТДК - ПЕТЕРБУРГ" ИНН 1659158601	195067, г. Санкт-Петербург, Волго-Донской пр., д.1, оф. 1	Учредитель ООО «Торговый Дом керамики»	100%
ООО "ТДК - КАЗАНЬ" ИНН 1659158601	420138, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Гарифьянова, дом 44, помещение 1	Учредитель ООО «Торговый Дом керамики»	100%
ООО "ТДК - СИБИРЬ"	630008, Новосибирская обл., г.Новосибирск, ул. Кирова, д.29, оф.801	Учредитель ООО «Торговый Дом	100%

ИНН 5405957100		керамики»	
ООО "ТДК - УРАЛ" ИНН 1659158601	620144, Свердловская обл., Екатеринбург, ул. 8-Марта, 194 пом. 3	Учредитель ООО «Торговый Дом керамики»	100%

Бенефициарами ООО «ТДК Поволжье» на 31.12.2020г. являются участники ООО «ТДК»:

Ф.И.О.	ИНН	Гражданство
Грамотнев Константин Игоревич	771800438198	Гражданин РФ
Механик Олег Владимирович	772900601971	Гражданин РФ
Шпольский Леонид Иосифович	771800551940	Гражданин РФ

В 2020 году организация проводила следующие операции со связанными сторонами (тыс. руб.):

Связанные стороны	Вид операции по договору	Сумма операций, тыс.руб.	Задолженность на 31.12.2020г.
ООО «ТДК»	Покупка товара	425 270	49 950
	Сублицензионный договор (использование товарного знака)	55	55
ООО "ТДК-ВОРОНЕЖ"	Продажа товара	97,0	
	Покупка товара	3,0	
ООО "ТДК-Казань"	Продажа товара	1 333,0	444
	Покупка товара	1 394,0	
ООО "ТДК-Петербург"	Продажа товара	2 169,0	119
	Покупка товара	23,0	
ООО "ТДК-Урал"	Покупка товара	18,0	
	Продажа товара	95,0	
ООО "ТДК-Сибирь"	Покупка товара	3,0	
ООО "ТДК-ЮГ"	Продажа товара	9,0	

Выплаты основному управленческому персоналу в краткосрочных вознаграждений (заработная плата и премия) в 2020 году составляют: 1 446 тыс.руб., долгосрочных вознаграждений не выплачивалось.

16. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Учетная и налоговая политики Общества на 2020 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

Последствия вспышки вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказали негативного влияния на возможность Общества осуществлять непрерывно свою деятельность в 2020 году, а также в течение ближайших 12 месяцев.

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества составляют 2 308 тыс. рублей, на 31 декабря 2019 года – 1 605 тыс. рублей, что свидетельствует о тенденции к их увеличению, Общество полагает, что у него есть достаточно оснований считать, что оно сможет продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Существенных обязательств в 2020 году Общество не имеет.

Планов по прекращению какого-либо осуществляемого вида деятельности у Общества нет.

ООО «ТДК-ПОВОЛЖЬЕ» планирует привлечение новых покупателей товаров (работ, услуг) и рассматривает возможность увеличения поступлений продукции от текущих поставщиков товара.

Организация будет стремиться наращивать производственные мощности, улучшать материально-техническую базу, расширять границы деятельности, привлекать новых профессиональных специалистов и направлять свою деятельность на достижение целей по увеличению объемов продаж в Поволжском регионе, что в конечном результате позволит добиться улучшения финансово-экономических показателей деятельности Общества.

17. ИЗМЕНЕНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

Нет.

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Существующие и потенциальные иски против Общества.

Общество не участвует в судебных разбирательствах. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, для Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года равен 0 тыс. руб.

Обеспечения выданные

Выданных обеспечений Общество не имеет.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2020, 31 декабря 2019 и 31 декабря 2018 года у Общества отсутствуют полученные обеспечения обязательств.

19. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА

Событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества, после отчетной даты не произошло.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В.А. Щетинин

Е.М. Цыганова

15 Марта 2021г