

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год ООО «Пентел рус»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Пентел Рус» 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

Юридический адрес Общества: 125373 г. Москва, Походный пр, 14

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности

- Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе

Численность работающих на 31 декабря 2020 г. сотрудников Общества составила 19 человек.

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Должность
Новосельский Леонид Романович	Член совета директоров
Судариков Владимир Анатольевич	Генеральный директор
г-н Наото Кавагути	Член совета директоров
Мистер Эйджи Мацуда	Член совета директоров

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 20 февраля 2020 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «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. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;

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 методом.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
1-я амортизационная группа	От 1 года до 2 лет включительно
2-я амортизационная группа	Свыше 2 лет до 3 лет включительно
3-я амортизационная группа	Свыше 3 лет до 5 лет включительно
4-я амортизационная группа	Свыше 5 лет до 7 лет включительно
5-я амортизационная группа	Свыше 7 лет до 10 лет включительно
6-я амортизационная группа	Свыше 10 лет до 15 лет включительно
7-я амортизационная группа	Свыше 15 лет до 20 лет включительно
8-я амортизационная группа	Свыше 20 лет до 25 лет включительно
9-я амортизационная группа	Свыше 25 лет до 30 лет включительно
10-я амортизационная группа	Свыше 30 лет

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.
- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007). В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов. Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные 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.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

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).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

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.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 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.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания коммерческих расходов: расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «продажи», субсчет 90-2 «Себестоимость продаж» в полной сумме.

Учет расходов по займам и кредитам

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) 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, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

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

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 средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

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:¹ а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:² а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению

на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:

Доллар США 73,8757 рублей;

Евро 90,6824 рублей.

Японские йены 71,4915 рублей.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 35 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 737 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 1 439 тыс. руб.).

4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5. 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 в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2020 года:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	10 659 436,31	4 878 931,08	14 234 378,51
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	83 574,95	84 041,03	125 335,92
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	10 743 011,26	4 962 972,11	14 359 714,43
Денежные эквиваленты	0.00	0.00	0,00
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	10 743 011,26	4 962 972,11	14 359 714,43

7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2020 г.	66 658 136,00	100
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	
На 31 декабря 2019 г.	66 658 136,00	100
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	
На 31 декабря 2018 г.	66 658 136,00	100

% полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2020 г. составил:100.

% долей, не оплаченных [оплаченных частично] по состоянию на 31 декабря 2020 г. составил:0.

Номинальная стоимость долей, находящихся в собственности Общества, его дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31 декабря 2020 г. равна:66 658 136.00.

8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по Договору о займе от 13.09.2016 года с PENTEL CO., LTD и поправке № 20200907 к договору по состоянию на 31 декабря включали :

	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков						
Облигации						
Прочие займы	5 361 862,50	5 361 862,50	4 283 877,03	4 252 740,00	51890,57	14174460,00
Кредиторская задолженность по вексям						
Текущая часть долгосрочных обязательств	39 150,18			()		()
Итого заемные средства	5 401 012,68	5 361 862,50	4283877,03	4252740,00	51890,57	14174460,00

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, в 2020 году составила 4 043 тыс. руб. и 0,0 тыс. руб. соответственно, а в 2019 году – 1 430 тыс. руб. и 0,0 тыс. руб. соответственно.

Краткосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2020 г., в валюте кредита с указанием валюты (Йена)	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Прочие займы	5 361 862,50	7 500 000,00	1,31	20.09.2021 г.	-
Итого заемные средства	5 361 862,50	7 500 000,00			

Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Остаток кредитов на 31.12.2020 г., в валюте кредита с указанием валюты (Йена)	Годовая процентная ставка	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Прочие займы	5 361 862,50	7 500 000,00	1,31	20.09.2022 г.	-
Итого заемные средства	5 361 862,50	7 500 000,00			

Ниже представлен график платежей по долгосрочным заемным средствам:

	Сумма в рублях (тыс. руб.)
2021 год (7 500 000 японских йен – до 20.09.2021 года)	Сумма в рублях будет определена в пересчете по курсу ЦБ РФ на дату платежа
После 2021 года (7 500 000 японских йен – до 20.09.2022 года)	Сумма в рублях будет определена в пересчете по курсу ЦБ РФ на дату платежа

Балансовая стоимость долгосрочных кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. руб. по состоянию на 31 декабря):

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Российские рубли	0,0	0,0	0,0
Доллары США	0,0	0,0	0,0
Евро	0,0	0,0	0,0
Японские йены	5 361 862,50	8 505,4	14 174,5
Итого	5 361 862,50	8 505,4	14 174,5

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Страховые взносы – всего		425 930,23	482 400,82
в том числе:			
- Фонд социального страхования	0	0	0
- Пенсионный фонд	246 540,30	328 429,94	388 747,91
- Фонд обязательного медицинского страхования	87 149,68	93 818,21	90 118,82
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	3 790,97	3 682,08	3 534,09
Прочее	0	0	0
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	337 480,95	425 930,23	482 400,82

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Налог на прибыль	0	0	0
Налог на добавленную стоимость	607 860,45	2 197 030,91	362 177,08
Налог на имущество	0	0	0
Транспортный налог	9 993,00	0	0
Акциз	0	0	0
Штрафы и пени	0	0	0
Итого задолженность по налогам и сборам	617 853,45	2 197 030,91	362 177,08

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

10. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря прочие обязательства состояли из следующих позиций:

Виды обязательств	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	Долго-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	
По договору лизинга автомобиля	0,0	0,0	762 680,34	0,0	762 680,34	
Итого	0,0	0,0	762 680,34	0,0	762 680,34	

11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) 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 и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе	82 499 644,18	42 651 157,35	39 848 486,83
Итого за 2020 год	82 499 644,18	42 651 157,35	39 848 486,83
Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе	87 665 490,19	43 700 395,44	43 965 094,72
Итого за 2019 год	87 665 490,19	43 700 395,44	43 965 094,72

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2020 г.	2019 г.
Материалы	524 332,74	653 804,37
Затраты на оплату труда (в том числе зарплата ключевого управленческого персонала)	20 990 359,44 4 199 012,41	22 139 332,93 4 848 529,94
Отчисления на социальные нужды	5 638 632,03	6 002 215,75
Амортизационные отчисления	701 151,00	701 151,00
Затраты по аренде	3 780 967,77	3 308 418,52
Затраты на логистику	3 605 019,51	3 922 597,52
Бонусы, вознаграждения, премии за достигнутый объем закупок	2 254 103,21	-
Расходы на рекламу	1 731 780,81	2 535 485,92
Прочие затраты	1 884 048,22	6 264 658,45
Итого коммерческие расходы	41 110 394,73	45 527 664,46

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы

Прочие доходы	Доходы за 2020 г.	Доходы за 2019 г.
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества		
Поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций		
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров		
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	29 481,98	23 282,59
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров		
Активы, полученные безвозмездно		
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году		
Курсовые разницы, в т.ч.:	1 991 457,62	3 076 651,16
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	1 991 457,62	3 076 651,16
Восстановление оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания		
Доходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств		
Прочие	12 869 230,37	15 323 167,75
Итого прочие доходы	14 890 169,97	18 423 101,50

Прочие расходы	Расходы за 2020 г.	Расходы за 2019 г.
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции		
Проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов)		
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	137 886,34	155 814,26
Отчисления в резервы под оценочные обязательства/резервы предстоящих расходов		
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров		
Штрафы и выплаты по искам за нарушение природоохранного законодательства ³		
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году		

Курсовые разницы, в т.ч.:	4 853 462,75	1 562 411,16
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	4 853 462,75	1 562 411,16
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью		
Расходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств		
Прочие	14 597 835,34	17 246 669,53
Итого прочие расходы	19 956 986,84	18 964 894,95

13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	За 2020 г.	За 2019 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(6 527)	(2 297)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	1 305,4	457,8
Постоянные разницы отчетного периода:		
расходы не учитываемые в целях налогообложения	1 318,0	2 039,5
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	(5 209)	591,9
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	1 042	118,4
в том числе:		
текущий налог на прибыль	0	118,4
Отложенный налог на прибыль	1042	
Чистая прибыль(убыток)	(5485)	(2439)
Сумма отложенного налогового обязательства	6 305 764,95	5 263 994,44

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основной управленческий персонал –генеральный директор					
1.	- Судариков Владимир Анатольевич	г. Москва ул. Походный проезд, с. 14	Лицо является членом Совета Директоров Общества	4,5	–

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу:

Руководство текущей деятельностью Компании осуществляется единоличным исполнительным органом в лице генерального директора Компании. Вознаграждение руководству Компании, начисленное за 2020 год составило 5 036,0 тыс. руб., вся сумма вознаграждения является краткосрочной.

15. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНОМ (НЫХ) ВЛАДЕЛЬЦЕ (АХ).

Бенефициарными владельцами ООО «Пентел рус» являются:

1. Компания «Пентел Ко. Лтд» Япония (доля в УК 91,00 %).
2. Новосельский Леонид Романович (доля в УК 4,50 %).
3. Судариков Владимир Анатольевич, ИНН 772081624636 (доля в УК 4,50 %).

16. УГРОЗА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение года, закончившегося 31 декабря 2020 года, Общество получило убыток в размере 5 485 тыс. руб., на эту дату величина чистых активов в размере 21 038 тыс. руб. составляет величину ниже уставного капитала Организации.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2019 года, Общество был получен убыток в размере 2 439 тыс. руб., на эту дату величина чистых активов в размере 26 522 тыс. руб. составляет величину ниже уставного капитала Организации.

На 31.12.2018 года величина чистых активов в размере 28 950 тыс. руб. ниже величины уставного капитала Организации.

Данная ситуация указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Вместе с тем руководством Общества ведется работа по выходу из кризисной ситуации в течение двух ближайших лет и принятию мер по улучшению результатов финансово-хозяйственной деятельности, а именно по повышению уровня рентабельности; перед собранием учредителей поставлен вопрос, касающийся того, что чистые активы ниже размера уставного капитала; конкретных способов и шагов к их увеличению в кратчайшие сроки.

На основании этого руководство имеет возможность заявить об отсутствии угрозы непрерывности деятельности Общества и способности его продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

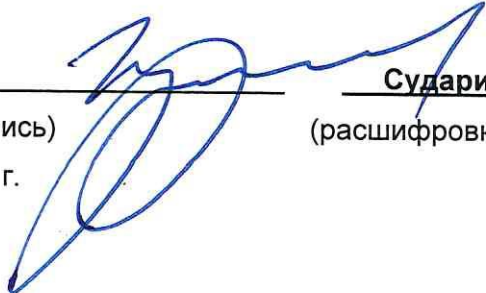
17. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31.12.2020 ГОДА

В период между отчетной датой и датой формирования отчетности существенных событий нет.

Руководитель _____

(подпись)

«20» февраля 2021 г.


Судариков В.А.

(расшифровка подписи)