

## **Пояснительная записка**

**к годовому отчету за 2020 год**

**по Закрытому акционерному обществу**

**«Арт Дизайн +»**

### **Сведения об организации**

Закрытое акционерное общество «Арт Дизайн+» ИНН 7725088076 КПП 771001001 создано в соответствии с Гражданским кодексом, Федеральным законом РФ «Об акционерных обществах», и зарегистрировано Московской регистрационной Палатой 18 сентября 1997 года (свидетельство № 717.913 от 18.09.97). Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц № 005392435, ОГРН № 1027700076590. Действует на основании Устава предприятия, пользуется правами юридического лица, имеет самостоятельный баланс, расчетный счет в ЗАО «Райффайзенбанк», валютный счет в ЗАО «Райффайзенбанк»

Юридический адрес организации: 125009 г.Москва, Малый Гнездиниковский переулок, д.9, стр. 1.

Фактический адрес организации: 125009 г.Москва, Малый Гнездиниковский переулок, д.9, стр. 1.

Основной вид деятельности – издательская, полиграфическая деятельность, производство и реализация полиграфической продукции и др.

Среднегодовая численность - 17 человек.

Исполнительным органом организации является генеральный директор – Щелкова Татьяна Павловна.

Уставный капитал Общества установлен в размере 8400 рублей и делится на 840 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 10 рублей каждая.

Акционеры Общества :

- Щелкова Татьяна Павловна

### Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика утверждена приказом руководителя от 31 декабря 2010 года.

Порядок признания выручки в бухгалтерском учете принят в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99: «Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

Порядок признания доходов от реализации для целей налогового учета принят в соответствии со статьей 249, 271 НК РФ: «Доходом от реализации признавать выручку от реализации товаров (работ, услуг) как собственного производства, так и ранее приобретенных, выручка от реализации имущественных прав.

Выручку от реализации определять исходя из всех поступлений, связанных с расчетами за реализованные товары (работы, услуги) или имущественные права, выраженные в денежной и (или) натуральной формах.

Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для доходов от реализации датой получения дохода признается дата реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав) в их оплату.

Реализацией товаров, работ или услуг признавать передачу на возмездной основе (в том числе обмен товарами, работами или услугами) права собственности на товары, результатов выполненных работ одним лицом для другого лица, возмездное оказание услуг одним лицом другому лицу, передача права собственности на товары, результатов выполненных работ одним лицом для другого лица, оказание услуг одним лицом другому лицу - на безвозмездной основе».

Порядок признания расходов в бухгалтерском учете принят в соответствии с п. 16, 17, 18 ПБУ 10/99: «Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

сумма расхода может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).»

Правила принятия активов к учету, в качестве основных средств, производится в соответствии с п.4 ПБУ 6/01: «Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.»

Активы в отношении которых выполняются вышеперечисленные условия, и стоимостью более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе основных средств.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом по каждому объекту. Начисление амортизации по группе однородных объектов основных средств не производится.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету, согласно п.5 ПБУ 5/01, по фактической себестоимости. 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). Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

Сведения о нематериальных активах:

- начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом

Срок действия патента на промышленный образец № 65954 истекает 16.06.2021 г.

Срок действия патента на промышленный образец № 73461 истекает 22.08.2023 г.

Срок действия товарного знака № 643416 истекает 13.04.2027 г.

Сведения о займах и кредитах

Займы выданные

Займодавец/кредитор, № договора займа/кредита	Задолженность на 01.01.2020	Перечисление		Погашение		Задолженность на 31.12.2020
Договор № 4з/2020 от 02/03/2020 г.	0,00	2 500 000,00		2 500 000,00		0,00
ООО "Арт Дизайн М"	0,00	2 500 000,00		2 500 000,00		0,00
Договор № 14з/2019 от 25/06/2019 г.	28 400 000,00	0,00		28 400 000,00		0,00
Договор № 14з/2020 от 15/07/2020 г.	0,00	6 950 000,00			0,00	6 950 000,00
Договор № 21з/2019 от 12/07/2019 г.	4 000 000,00	0,00		4 000 000,00		0,00
Договор № 22з/2019 от 13/08/2019 г.	1 000 000,00	0,00		1 000 000,00		0,00
Договор № 23з/2019 от 14/08/2019 г.	2 400 000,00	0,00		2 400 000,00		0,00
Договор № 24з/2019 от 13/09/2019 г.	1 900 000,00	0,00		1 900 000,00		0,00
Договор № 26з/2019 от 10/10/2019 г.	4 500 000,00	0,00		4 500 000,00		0,00
Договор № 28з/2019 от 14/11/2019 г.	5 300 000,00	0,00		5 300 000,00		0,00
Договор № 29з/2019 от 16/12/2019 г.	5 770 000,00	0,00		5 770 000,00		0,00
Договор № 30з/2020 от 13/11/2020 г.	0,00	1 400 000,00			0,00	1 400 000,00
Договор № 3з/2020 от 28/02/2020 г.	0,00	2 300 000,00		2 300 000,00		0,00
Договор № 5з/2020 от 31/03/2020 г.	0,00	2 300 000,00		2 300 000,00		0,00
Договор № 8з/2020 от 30/04/2020 г.	0,00	21 000 000,00		19 300 000,00		1 700 000,00
ООО "Арт Дизайн Р"	53 270 000,00	33 950 000,00		77 170 000,00		10 050 000,00
Договор № 10з/2020 от 29/05/2020 г.	0,00	7 000 000,00		7 000 000,00		0,00
Договор № 6з/2020 от 15/04/2020 г.	0,00	2 000 000,00		2 000 000,00		0,00
Договор № 7з/2020 от 30/04/2020 г.	0,00	2 500 000,00		2 500 000,00		0,00
Договор № 9з/2019 от 15/05/2019 г.	1 070 000,00	0,00		1 070 000,00		0,00
Договор № 9з/2020 от 15/05/2020 г.	0,00	2 500 000,00		2 500 000,00		0,00
ООО "Лакарт Дизайн"	1 070 000,00	14 000 000,00		15 070 000,00		0,00
Предоставленные займы	54 340 000,00	50 450 000,00		94 740 000,00		10 050 000,00
Договор № 4з/2020 от 02/03/2020 г.	0,00	11 629,51		11 629,51		0,00
ООО "Арт Дизайн М"	0,00	11 629,51		11 629,51		0,00
Договор № 14з/2019 от 25/06/2019 г.	0,00	837 133,45		837 133,45		0,00
Договор № 14з/2020 от 15/07/2020 г.	0,00	155 292,63		155 292,63		0,00
Договор № 21з/2019 от 12/07/2019 г.	0,00	47 650,28		47 650,28		0,00
Договор № 22з/2019 от 13/08/2019 г.	0,00	1 530,05		1 530,05		0,00
Договор № 23з/2019 от 14/08/2019 г.	0,00	13 516,12		13 516,12		0,00
Договор № 24з/2019 от 13/09/2019 г.	0,00	20 583,32		20 583,32		0,00

Договор № 263/2019 от 10/10/2019 г.	0,00	63 534,84	63 534,84	0,00	0,00
Договор № 283/2019 от 14/11/2019 г.	0,00	99 453,55	99 453,55	0,00	0,00
Договор № 293/2019 от 16/12/2019 г.	0,00	210 793,39	210 793,39	0,00	0,00
Договор № 303/2020 от 13/11/2020 г.	0,00	8 621,85	8 621,85	0,00	0,00
Договор № 33/2020 от 28/02/2020 г.	0,00	54 734,97	54 734,97	0,00	0,00
Договор № 53/2020 от 31/03/2020 г.	0,00	69 907,43	69 907,43	0,00	0,00
Договор № 83/2020 от 30/04/2020 г.	0,00	593 771,15	593 771,15	0,00	0,00
ООО "Арт Дизайн Р"	0,00	2 176 523,03	2 176 523,03	0,00	0,00
Договор № 103/2020 от 29/05/2020 г.	0,00	186 681,43	186 681,43	0,00	0,00
Договор № 63/2020 от 15/04/2020 г.	0,00	30 624,70	30 624,70	0,00	0,00
Договор № 73/2020 от 30/04/2020 г.	0,00	53 111,46	53 111,46	0,00	0,00
Договор № 93/2019 от 15/05/2019 г.	0,00	8 755,88	8 755,88	0,00	0,00
Договор № 93/2020 от 15/05/2020 г.	0,00	59 331,97	59 331,97	0,00	0,00
ООО "Лакарт Дизайн"	0,00	338 505,44	338 505,44	0,00	0,00
<b>Проценты по предоставленным займам в рублях</b>	<b>0,00</b>	<b>2 526 657,98</b>	<b>2 526 657,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Проценты по депозитам за 2020г.- 10689,13

Суммы начисленных процентов по договорам займа включены в состав прочих доходов.

### Кредиты полученные

Объект аналитического учета	Сальдо входящее		Обороты		Сальдо исходящее	
	дебет	кредит	дебет	кредит	дебет	кредит
Субсчет : 01 По видам кредитов и займов						
АО "Райффайзенбанк"	0,00	0,00	0,00	662 298,00	0,00	662 298,00
<b>Итого по 01 По видам кредитов и займов</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>662 298,00</b>	<b>0,00</b>	<b>662 298,00</b>

### Сведения об операциях в иностранной валюте:

- величина курсовых разниц, отнесенных в доходы — 5 199 262,11 руб.

- величина курсовых разниц, отнесенных в расходы - 4 643 204,58 руб.

- официальный курс Банка России, действовавший 31 декабря 2020 года:

1 Доллар США – 73,87577 руб.

### Основные показатели деятельности организации

Сравнительные показатели объемов продаж за отчетный и предыдущий годы:

Объем продаж товаров, продукции, работ, услуг без налога на добавленную стоимость составил :

2020 год - 131 318 178,35 руб.

2019 год - 126 207 540,18 руб.

Сумма прочих доходов составила

2020 год – 7 912 979,90 руб.

2019 год – 5 848 729,70 руб.,

Сравнительные показатели прочих доходов за отчетный и предыдущий годы:

Статья Дохода	2020	2019
Курсовые разницы	5 199 262,11	1 670 083,25
Прибыль при конвертации	1 75 279,20	35 574,00
Проценты к получению	2 537 347,11	3 986 766,22
Прочие внерегистрационные доходы и расходы	186,48	120 298,23
Списание кредиторской задолженности	905,00	36 008,00
<b>Итого Прочие доходы</b>	<b>7 912 979,9</b>	<b>5 848 729,7</b>

Сумма прочих расходов составила

2020 год - 7 084 833,27 руб.

2019 год - 15 020 879,16 руб.

Сравнительные показатели прочих расходов за отчетный и предыдущий годы:

Прочие расходы	2020	2019
Безвозмездная поставка	18 555,72	12 091,95
Комиссия банка	162355,45	200 621,47
Курсовые разницы	4643204,58	1 301 257,67
пошлины и сборы	3500	
Прочие внереализационные доходы и расходы	979044,37	329 978,13
Убыток при конвертации	672460,11	683 826,24
Списание дебиторской/кредиторской задолженности		5 493,02
Прочие расходы	469,84	12 136 010,68
Расходы на благотворительность	550000	351 600,00
<b>Итого Прочие расходы</b>	<b>7 084 833,27</b>	<b>15 020 879,16</b>

### Сведения о расчетах по налогу на прибыль

Сумма прибыли по бухгалтерскому учету до налогообложения за отчетный период составила – 7 557 748,02 руб.

Налог на прибыль – 1 773 369,54

Чистая прибыль за отчетный период составила - 5 724 477,51 руб.

Постоянные налоговые обязательства - 321 720,90 руб.

Отложенные налоговые обязательства – 59 900,97 руб.

### Дополнительная информация

Общество не пользуется правом применения налогового вычета по НДС с сумм уплаченных авансов поставщикам, поэтому по стр. 1230 «Дебиторская задолженность» баланса отражена сумма предварительной оплаты в размере, включающая в себя НДС.

В связи с большой с большой трудоемкостью и несущественностью показателей резерв по отпускам создавать было нецелесообразно.