



ООО «Арбон-Дизайн»

107023, г. Москва, пл. Журавлева, д. 2, стр.2
ИНН/КПП: ИНН: 7710382491/ 771901001
+7 (495) 964-05-91, +7 (495) 925-50-20, +7 (495) 964-05-46

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Арбон-Дизайн». Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой является основным видом деятельности ООО «Арбон-Дизайн» (ОКВЭД 2 - 46.74.2)

Общество зарегистрировано 21.06.2001 года за основным государственным номером 1027739232993.

Юридический адрес: 107023, г. Москва, пл. Журавлева, д. 2, стр. 2, этаж 1, пом. 5, комн. 1

Почтовый адрес: 107023, г. Москва, пл. Журавлева, д. 2, стр. 2, этаж 1, пом. 5, комн.1

Уставной капитал составляет 3600 тыс. рублей, 100% которого принадлежит физическим лицам гражданам России, которые являются конечными бенефициарами:

- Зайцев Сергей Петрович, владеющий долей 40% уставного капитала, что составляет 1 440 тыс. руб.;
- Гритченко Дмитрий Владимирович, владеющий долей 60% уставного капитала, что составляет 2 160 тыс. руб.

Организация в 2020 году подлежит обязательному аудиту.

По состоянию на 31.12.2020 у Общества имеется обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс, а именно склад, расположенный по адресу: 143050, Московская область, Одинцовский район, дер. Малые Вяземы, проезд Петровский, владение 4, стр. 1,2.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества: Директором Кровным Артемом Константиновичем.

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2020 составляет 22 человека. За 2019 год – 28 человек.

2. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет велся в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ №34н от 29 июля 1998 года (с изменениями), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности не было.

3. Состав бухгалтерской отчетности

В соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. и с Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н, утвержден следующий состав бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, которые содержат в себе текстовую и табличную информацию.

4. Основные положения учетной политики

Основные элементы учетной политики для бухгалтерского учета:

- Амортизация по Основным средствам начисляется линейным способом.
- Срок полезного использования основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.
- Переоценка основных средств не производится.
- Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются.
- Оценка при отпуске материалов и выбытии производится по средней стоимости.
- Оценка при отпуске товаров производится по средней стоимости.
- Информация о расходах, связанных с продажей товаров, отражается по счету 44 "Расходы на продажу".
- Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.
- Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49. За организацию проведения инвентаризации имущества и обязательств в Обществе отвечает директор.
- Дебиторская задолженность. Нереальная к взысканию задолженность списывается по мере признания ее таковой. Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная и которая с большой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показывается за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

- В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности отражаются за минусом НДС с авансов.

- Оценочные и условные обязательства. Общество признает в балансе оценочные обязательства, а также раскрывает информацию в пояснениях к бухгалтерской отчетности об условных активах и обязательствах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.

- Резерв под будущие отпуска, представляющий собой оценочное значение заработанных сотрудниками отпускных выплат, рассчитанных как если бы сотрудники уходили в отпуск или увольнялись в последний день отчетного периода, отражается Обществом в составе краткосрочных оценочных обязательств.

- Признание доходов. Выручка от продажи товаров, оказания услуг признается по методу начисления и отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Доходы, отличные от обычных видов деятельности, считаются прочими.

- Признание расходов. Для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности Обществом определяется себестоимость проданных товаров, оказанных услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности без включения в них коммерческих расходов.

- 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».

Основные элементы учетной политики для налогового учета:

- Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

- В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

- При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов в производство, применяется метод оценки по средней стоимости.

- списание себестоимости покупных товаров при их реализации и ином выбытии осуществляется по средней стоимости.

- В стоимость приобретения товаров дополнительно включаются расходы, связанные с покупкой этих товаров.

- Амортизация основных средств, находящихся на балансе, осуществляется линейным методом в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы.

- Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей. Стоимость имущества, не являющегося амортизируемым, включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода такого имущества в эксплуатацию.

- В целях налогообложения Общество не создает резервы по гарантийному ремонту и обслуживанию, предстоящих расходов на ремонт основных средств, предстоящих расходов на оплату отпусков, резерв по сомнительным долгам.

5. Отчет о движении денежных средств

Методика составления Отчета о движении денежных средств утверждена в соответствии с нормами ПБУ 23/2011:

- 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 формировании отчета о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражены в сумме, включающей подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы НДФЛ и страховых взносов.

- В отчете о движении денежных средств свернуто отражены косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, а также платежей в бюджетную систему РФ.

- В отчете отражаются свернуто как не характеризующие деятельность Общества возвраты авансов и других сумм, средства, связанные с покупкой и продажей валюты.

6. Информация о нематериальных активах

В составе нематериальных активов Общества числятся следующие товарные знаки:

- Товарный знак "GuRaTec" Товарный знак № 587005

- Товарный знак "Тепло Арт АРТ" Товарный знак № 266990

- Товарный знак "Тепло Арт Системы отопления» Товарный знак № 717818

Информация о первоначальной стоимости и накопленной амортизации приведена в табличной части пояснений (Таблица 1.1)

7. Информация о недвижимости и земельных участках

Общество располагает в собственности земельным участком для производственных целей. Кадастровый номер 50:20:0041406:0076. Место нахождения: Московская обл., Одинцовский район, Большевяземский с.о., в районе д. Малые Вяземы, общая площадь 3602 кв. м. стоимостью 287 тыс. руб. Кадастровая стоимость на 31.12.2020 года составляет 25 029 тыс. руб. Налог на землю в 2020 году составил 375 тыс. руб.

Общество располагает в собственности нежилым зданием, кадастровый номер 50:20:0000000:61095, место нахождение: Московская обл., Одинцовский район, дер. Малые Вяземы, проезд Петровский, вл. 4, строен. 1, стоимостью 1 882 тыс. руб.

Общество располагает в собственности нежилым зданием (склад), кадастровый номер 50:20:0070512:1914, место нахождения: Московская обл., Одинцовский район, дер. Малые Вяземы, проезд Петровский, вл. 4, строен. 2, стоимостью 15 419 тыс. руб.

Информация о первоначальной стоимости и накопленной амортизации приведена в табличной части пояснений (Таблица 2.1)

8. Сведения об объектах основных средств, полученных и переданных в аренду

Для осуществления своей деятельности Общество арендует нежилые помещения и использует их по прямому назначению.

- офисное помещение по договорам аренды нежилого помещения № 11/19 от 01.11.2019 и № 10/20 от 01.10.2020 с ИП Орлова Е.К. по адресу: 107023, г. Москва, площадь Журавлёва, д.2, стр.2 общей площадью 411,1 кв.м.

Организация предоставляла в аренду следующие помещения:

- ООО «АКСТРОЙ», договор № СА_0819-05 от 02.08.2019 и № СА_0720-05 от 01.07.2020 по адресу: 107023, г. Москва, площадь Журавлёва, д.2, стр.2, 2 этаж, помещение 13 общей площадью 5,0 кв.м.

- ООО «АКС Инжиниринг», договор № СА_0419-04 от 01.04.2019 по адресу: 107023, г. Москва, площадь Журавлёва, д.2, стр.2, 2 этаж, помещение 13 общей площадью 15,3 кв.м.
- ООО «АКС Инжиниринг», договор № СА_0819-04 от 02.08.2019 и № СА_0720-04 от 01.07.2020 по адресу: 107023, г. Москва, площадь Журавлёва, д.2, стр.2, 2 этаж, помещение 13 общей площадью 10,3 кв.м.
- ООО «СтройТехноИнженеринг», договор № СА_0920-02 от 30.11.2019 и № СА_0921-02 от 31.10.2020 по адресу: 107023, г. Москва, площадь Журавлёва, д.2, стр.2, 1 этаж, помещение 5 общей площадью 55 кв.м
- ООО «ДТ ТЕРМО ГРУПП», договор № СА_0920-01 от 30.11.2019 и № СА_0921-01 от 31.10.2020 по адресу: 107023, г. Москва, площадь Журавлёва, д.2, стр.2, 1 этаж, помещение 5 общей площадью 55 кв.м.

9. Информация о финансовых вложениях.

В составе финансовых вложений в течение отчетного периода числились займы «овернайт» (на 1 день), предоставляемые брокерской компании ООО «Компания БКС» по генеральному соглашению №196427/16-м от 08.02.2016.

Всего за 2020 года сумма размещенных и возвращенных средств составила 10 030 тыс. руб. Сумма начисленных процентов составляет менее 0,5 тыс. руб., поэтому не подлежала отражению по строке 2320 «проценты к получению»

На счете 58 «Финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2019 и по состоянию на 31.12.2020 - сальдо отсутствует.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

10. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам, выраженная в иностранной валюте, отражается в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31.12.2018, на 31.12.2019 и на 31.12.2020 г.

Курсы валют на 31.12.2020г. составили:

за 1 доллар США – 73,8757 рублей;

за 1 евро – 90,6824 рублей

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчете о финансовых результатах свернуто.

11. Основные показатели хозяйственной деятельности общества

Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой является основным видом деятельности Общества. Кроме того, в состав доходов по обычным видам деятельности включаются доходы от:

- Сдачи в аренду объектов основных средств;
- Предоставление права пользования товарным знаком, по договорам коммерческой концессии

Реализация покупных товаров в 2020 году осуществлялась с применением ставки НДС - 20%.

Выручка от реализации в 2020 году (без НДС):

- покупных товаров составила - 97 222 тыс. руб.

- выручка от сдачи в аренду/субаренду помещений составила - 4 422 тыс. руб. ;
- выручка от предоставления права пользования товарными знаками составила – 1 686 тыс. руб.

Выручка от реализации в 2019 году (без НДС):

- покупных товаров составила - 153 988 тыс. руб.
- выручка от сдачи в аренду/субаренду помещений составила - 4 829 тыс. руб. ;
- выручка от предоставления права пользования товарными знаками составила – 5 364 тыс. руб.

В состав себестоимости продаж включается покупная стоимость проданных товаров. Коммерческие и управленческие расходы в полном объеме признаются в том периоде, в котором они возникли, независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы Общества в виде себестоимости реализованных товаров в 2020 году составили – (69 409) тыс. руб. В 2019 году составили – (115 583) тыс. руб.

Сведения о коммерческих расходах, прочих доходах и расходах приведены ниже в тыс. руб.:

Коммерческие расходы	2020 год	2019 год
Амортизация ОС	(919)	(1 154)
Амортизация НМА	(31)	(27)
Материальные расходы	(545)	(1 006)
Расходы на оплату труда	(21 341)	(26 921)
Отчисления на социальные нужды	(4 611)	(7 311)
Арендная плата (включая услуги по эксплуатации помещений)	(7 551)	(8 622)
Агентское вознаграждение	(4 048)	-
Расходы на рекламу	(884)	(1 063)
Прочие коммерческие расходы	(2 310)	(650)
ИТОГО	(45 240)	(46 754)

Прочие расходы составили, в т.ч.:

Прочие расходы:	2020 год	2019 год
Курсовые разницы	(212)	(1 153)
Расходы на услуги банков	(417)	(442)
Расходы связанные с куплей-продажей валюты	(59)	-
Расходы на создание резерва по сомнительным долгам	(1 968)	-
Прочее	(1 033)	(6 713)
ИТОГО	(3 629)	(8 308)

Прочие доходы составили, в т.ч.

Прочие доходы:	2020 год	2019 год
Курсовые разницы	159	613
Доходы, связанные с	59	-

куплей/продажей валюты		
Доходы от разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	105	482
Доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам	22	-
Прочее	315	345
ИТОГО	660	1 440

Прибыль (убыток) до налогообложения:

2020 г.	2019г.
(14 288)	(5 128)

Чистая прибыль (убыток):

2020 г.	2019 г.
(13 677)	(5 379)

Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного дохода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила - (2 857) тыс. руб.

В отчетном году сумма постоянных налоговых обязательств составила 2 159 тыс. руб.

Начисление в отчетном периоде постоянных налоговых обязательств связано с наличием расходов, не учитываемых при определении налоговой базы по налогу на прибыль.

Изменение отложенных налоговых активов составило - 713 тыс. руб. Признание и погашение отложенного налогового актива в отчетном периоде связано с начислением и использованием оценочного обязательства по оплате неотгуленных отпусков в бухгалтерском учете, а также резерва по сомнительным долгам

Изменение отложенных обязательств в отчетном периоде составило – 2 тыс. руб.

Признание и погашение отложенного налогового обязательства в отчетном периоде связано с разным стоимостным критерием признания основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

Прибыль (убыток) по налоговому учету составила:

2020 г.	2019г.
83	597

Налог на прибыль:

2020 г.	2019 г.
(17) тыс. руб.	(119) тыс. руб.

Денежные средства

По состоянию на начало 2020 года остаток по расчетным счетам составил 3 219 тыс. руб, на конец 2020 года – 2 369 тыс. руб.

По состоянию на начало 2020 года остаток по кассе составил 257 тыс. руб., на конец 2020 года – 121 тыс. руб.

12. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

После представления отчетности за 2019 год в налоговые органы были выявлены технические ошибки, а именно, некорректная классификация денежных потоков по видам деятельности в отчете о движении денежных средств. А также, некорректная классификация оборотных и внеоборотных активов, кредиторской и дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе. В результате исправления ошибок получены следующие данные:

За 2019 год, тыс. руб. в бухгалтерском балансе были сделаны следующие корректировки:

Строка бухгалтерского баланса	До корректировки	Корректировка	После корректировки	Комментарии
В разделе внеоборотные активы				
1190 Прочие внеоборотные активы	-	+167	167	В отчетности за 2019 год ошибочно отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы», активы, срок использования которых превышает 12 месяцев. В отчетности за 2020 год такие активы отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»
В разделе оборотные активы				
1230 Дебиторская задолженность, в том числе:	9364	-1411	7953	дебиторская задолженность отражена за минусом НДС с авансов
12303 Расчеты по налогам и сборам	1116	+239	1355	в составе расчетов с разными дебиторами и кредиторам была учтена задолженность по налогам
12309 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2768	-1650	1118	в составе расчетов с разными дебиторами и кредиторам был учтен НДС с авансов
1260 Прочие оборотные активы, в том числе:	357	-167	190	В отчетности за 2019 год ошибочно отражены по строке 1260 «Прочие оборотные активы», активы, срок использования которых превышает 12 месяцев. В отчетности за 2020 год такие активы отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»
12607 Расходы будущих периодов	357	-167	190	
1200 Итого по разделу II	123499	-1578	121921	Результат корректировок, отраженных выше
1600 Баланс	136390	-1411	134979	Результат корректировок, отраженных выше
В разделе капитал и резервы				
1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	115112	+239	115351	В отчет о финансовых результатах за 2019 год был некорректно определен финансовый результат
В разделе краткосрочные обязательства				
1520 Кредиторская задолженность	17673	-1650	16023	Кредиторская задолженность отражена за минусом НДС с авансов
1500 Итого по разделу V	17673	-1650	16023	Результат корректировок, отраженных выше

1700 Баланс	136390	-1411	134979	
-------------	--------	-------	--------	--

За 2019 год, тыс. руб. в отчете о финансовых результатах были сделаны следующие корректировки:

Строка отчета о финансовых результатах	До корректировки	Корректировка	После корректировки	Комментарии
2460 Прочее	307	-172	135	Строка 2460 приведена в соответствие с бухгалтерскими регистрами за 2019 год.
2450 Изменение отложенных налоговых активов	(69)	-69	-	Строка 2450 приведена в соответствие с бухгалтерскими регистрами за 2019 год.
2400 Чистая прибыль (убыток)	(5620)	-241	(5379)	Величина убытка некорректно указана в отчетности за 2019 ввиду некорректного отражения величин в строках 2450 «Изменение ОНА» и 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах

За 2019 год, тыс. руб. в отчете об изменениях капитала были сделаны следующие корректировки:

Строка отчета об изменениях капитала.	До корректировки	Корректировка	После корректировки	Комментарии
3220 Уменьшение капитала - всего	5618	-239	5379	Величина убытка некорректно указана в отчетности за 2019 ввиду некорректного отражения величин в строках 2450 «Изменение ОНА» и 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах
3200 Величина капитала на 31.12.2018	115112	+239	115351	Величина нераспределенной прибыли было некорректно указана в отчетности за 2019 ввиду некорректного отражения величин в строках 2450 «Изменение ОНА» и 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах

За 2019 год, тыс. руб. в отчете о движении денежных средств были сделаны следующие корректировки:

Строка отчета о движении денежных средств	До корректировки	Корректировка	После корректировки	Комментарии	
В разделе денежные потоки от текущих операций					
4110 «Поступления»	-	138 991	+6 150	145 141	Результат

всего»				корректировок, приведенных ниже
4111 «Поступления от продажи продукции, работ, услуг»	138 792	+1 574	140 366	Величина поступлений приведена в соответствие с бухгалтерскими регистрами
4112 «Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей»	-	+4 532	4 532	Поступления от арендных платежей выделено в отдельную строку из состава строки 4111
4119 «Прочие поступления»	199	+44	243	Величина поступлений приведена в соответствие с бухгалтерскими регистрами
4120 «Платежи – всего»	(140 699)	(5 803)	(146 502)	Результат корректировок, приведенных ниже
4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»	(39 375)	+62 110	(101 485)	Платежи поставщикам за товары, поступившие на счет 52 перенесены из строки 4129 «прочие платежи» в строку 4121
4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников»	(30 589)	+3 645	(32 234)	НДФЛ с заработной платы перенесен из строки 4129 «прочие платежи» в строку 4122
4123 «Платежи процентов по долговым обязательствам»	-	+122	(122)	Проценты по полученным займам перенесены из строки 4129 «прочие платежи» и строки 4223 в строку 4123
4129 «Прочие платежи»	(70 064)	-60 074	(9 990)	Платежи поставщикам за товары, поступившие на счет 52 перенесены из строки 4129 «прочие платежи» в строку 4121
4100 «Сальдо денежных потоков от текущих операций»	(1 708)	+347	(1 361)	Результат корректировок, описанных выше
Денежные потоки от инвестиционных операций				
4220 «Платежи – всего»	-	+180	(180)	Результат корректировок, отраженных ниже.
4223 «Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования к другим лицам), предоставление займов другим лицам»	(2 518)	-2 518	0	Проценты по полученным займам перенесены из строки 4223 в строку 4123; возврат полученных займов
4200 «Сальдо денежных	(2 518)	+2 338	(180)	(счет 67) перенесен

потоков от инвестиционных операций»				из строки 4223 в строку 4323 «платежи в связи с возвратом кредитов и займов»
Денежные потоки от финансовых операций				
4320 «Платежи – всего»	-	+2 500	(2 500)	возврат полученных займов (счет 67) перенесен из строки 4223 в строку 4323 «платежи в связи с возвратом кредитов и займов»
4323 «Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов»	-	+2 500	(2 500)	
4400 «Сальдо денежных потоков за отчетный период»	(4 226)	+185	(4 041)	Результат корректировок, отраженных выше
4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю»	-	-186	(186)	Строка 4490 приведена в соответствие с регистрами учета (отражены курсовые разницы по переоценке)

13. Капитал и резервы

На отчетную дату уставной капитал ООО «Арбон-Дизайн» сформирован и полностью оплачен в размере 3 600 тыс. руб.

Сумма чистых активов Общества на 31.12.2020 г. составила 105 275 тыс. руб., что на (13 677 тыс. руб.) меньше по сравнению с 2019 годом.

Требование о превышении чистых активов над величиной уставного капитала выполняется.

	<i>На 31.12.2020</i>	<i>На 31.12.2019</i>	<i>На 31.12.2018</i>
Величина чистых активов	105 275	118 952	124 331
Величина уставного капитала	3 600	3 600	3 600
Выполняется ли требование о превышении чистых активов над величиной уставного капитала	да	да	да

Обществом в 2020 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

14. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

Общество отражает информацию по оценочным обязательствам в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010). Оценочные обязательства по отпускам на 31.12.2019 в балансе не отражались, так как по результатам проведенной инвентаризации сумма на 31.12.2019 незначительна.

По состоянию на 31.12.2020 сформировано оценочное обязательство в связи с реализацией работниками права на ежегодные оплачиваемые отпуска в размере 1 842 тыс. руб., в том

числе обязательство по страховым взносам 268 тыс. руб. (Строка 1540 Бухгалтерского баланса).

Организация не формировала оценочные обязательства по выданным гарантиям, т.к. выданные гарантии и поручительства отсутствовали.

В 2018-2020 годах Общество не выступало в судах в качестве ответчика.

В соответствии с положениями ПБУ №8/2010 Общество раскрывает информацию о наличии судебных разбирательств.

По состоянию на 31 декабря 2020 года к Обществу не предъявлены иски и претензии, не наложены штрафы, которые составляли бы существенные суммы условных обязательств.

Иных условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий, которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, организация не имеет.

15. Изменения оценочных значений

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Изменение оценочных значений» (ПБУ 21/2008).

Величина резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2020 составила 1 722 тыс. руб.

Изменения резерва по сомнительным долгам повлияло на бухгалтерскую отчетность за 2020 год:

- величина прочих доходов (строка 2340 Отчета о финансовых результатах) увеличилась на 22 тыс. руб.
- величина прочих расходов (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) увеличилась на (1 968) тыс. руб.

В отчетном периоде за счет сформированного резерва списана дебиторская задолженность в сумме 224 тыс. руб.

В Бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности по строке 1230 «дебиторская задолженность» показана за вычетом суммы резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам сформирован в соответствии с порядком, установленным в Учетной политике на 2020 год.

В обществе не создан резерв под снижение стоимости (обесценение) материальных ценностей в связи с тем, что в результате проведенной инвентаризации по состоянию на 31.12.2020 г. в организации не были выявлены материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущую рыночную стоимость, стоимость продажи которых снизилась.

16. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Список связанных сторон Общества:

Связанная сторона	Характер взаимоотношений между организацией и связанной стороной (критерий признания стороны связанной) ¹	Операции между организацией и связанной стороной (вид операций, их цель), объем в стоимостном выражении за отчетный период (тыс. руб.), с указанием периода	Ссылки на правоустанавливающие документы (например, реквизиты договоров и др.)
Кровный Артем Константинович	Лицо, осуществляющее полномочия единоличных исполнительных органов	Оплата труда за 2020 год составила 3408 тыс.руб. (в т.ч. НДФЛ – 369 тыс. руб.; страховые взносы – 557 тыс. руб.)	1)Протокол общего собрания участников № 4 от 09.11.2010 о назначении Кровного А.К. директором

			Организации сроком на 5 лет; 2) Протокол общего собрания участников № 4 от 11.11.2015 о продлении полномочий директора Кровного А.К. сроком на 5 лет; 3) Протокол общего собрания участников № 4 от 11.11.2020 о продлении полномочий директора Кровного А.К. сроком на 5 лет
Гритченко Дмитрий Владимирович	Участник, с долей участия в уставном капитале Общества- 60 %	Сделки со связанной стороной не проводились. Дивиденды не распределялись и не выплачивались.	Договор купли-продажи доли от 04.08.2015
Зайцев Сергей Петрович	Участник, с долей участия в уставном капитале Общества - 40 %	Сделки со связанной стороной не проводились. Дивиденды не распределялись и не выплачивались.	ПКО №663 от 23.12.2019; договор купли-продажи доли от 04.08.2015.

16. События после отчетной даты

Событиями после отчетной даты, признанными фактами хозяйственной деятельности, рассмотренными согласно перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», являются:

Глобальное распространение коронавирусной инфекции, оказывающей значительное влияние на мировую экономику. Общество не может оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России, а также как эти события окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

В связи со сложившейся мировой обстановкой, прогнозировать состояние рынка и, соответственно, поступления от Заказчиков очень сложно и неоднозначно, но ожидается исполнение оплат, и ведутся переговоры с руководством всех организаций-Заказчиков.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Иные факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020, рассмотренные согласно перечню, указанному в ПБУ7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

17. Информация о финансовых рисках

Общество осуществляет деятельность в отрасли, не отнесенной к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Часть поставленного в 2020 году товара приобретена у иностранных поставщиков, расчеты с которыми осуществляются в валюте, следовательно, образуются курсовые разницы из-за роста курса валют.

В связи со сложной государственной обстановкой в Обществе могут возникнуть риски, связанные с приобретением товара по импортным контрактам, а также риски, связанные с ростом курса валют (евро).

Риски хозяйственной деятельности Организации (финансовые, правовые и пр.) минимизируются ее системой внутреннего контроля. Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления, руководителем и главным бухгалтером в соответствии с процедурами, установленными во внутренних документах Общества. Общество поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между учредителем и руководством.

18. Внутренний контроль

В Обществе организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», в частности:

- Системное администрирование регламентирует полномочия пользователей доступа к базам данных компании, обеспечивает контроль доступа к объектам (помещениям), осуществляет безопасную передачу данных между внутренними и внешними пользователями, организует системную защиту от внешних вторжений.

В условиях COVID-19 Общество внесло изменения в процесс подготовки бухгалтерской отчетности и бизнес-процессы, а также в связанные с ними автоматизированные и общие средства контроля ИТ-систем в части физического доступа к системам и удаленный (дистанционный) режим работы работников. Усилен мониторинг, а также общие средства контроля ИТ-систем, которые поддерживают согласованную работу автоматизированных средств контроля.

- Юридическое администрирование осуществляет правовое обеспечение деятельности компании. Включает в себя правовое сопровождение управленческих решений, взаимодействие с внешними контрагентами, обеспечение должной осмотрительности при выборе контрагента, независимый сбор объективной информации и экспертная оценка сведений о контрагенте, договорная работа, правовая поддержка структурных подразделений, юридический консалтинг.

- Финансово-бухгалтерское администрирование обеспечивает составление и достоверность данных бухгалтерской и налоговой отчетности, контролирует механизм обмена информацией, документацией между обособленными подразделениями и головной организацией, организует внутренние проверки и сверки данных по вопросам финансово-хозяйственной деятельности Организации.

- Управленческое администрирование осуществляет надзорные мероприятия в целом по организации.

Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления, руководителем и главным бухгалтером. Общество поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между Участниками и руководством.

- хозяйственные операции санкционируются руководителем Общества как в целом, так и в конкретных случаях;

- имеется распределение ответственности и полномочий между отдельными функциональными и структурными подразделениями Общества;

- определены ответственные за осуществление отдельных контрольных процедур;

- реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системам документооборота и ведения бухгалтерского учета;

- хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета, в правильном периоде;

- осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов.

В условиях COVID-19 в системе внутреннего контроля:

- не наблюдались задержки в работе средств внутреннего контроля закрытия периода или подготовки бухгалтерской отчетности в связи с ограниченными ресурсами или доступом к информации;
- не наблюдалось недостатков системы внутреннего контроля, связанных с ограниченным доступом к информации, используемой в рамках контроля, или ее недостаточной надежностью; с тем, что структура некоторых средств контроля более не является надлежащей по причине отсутствия требуемого разделения обязанностей в условиях сокращения числа работников; с тем, что некоторые средства контроля более не рассматриваются как внедренные в соответствии с разработанной структурой, поскольку ответственные работники работают дистанционно (удаленно) или соответствующие контрольные функции не выполняются в связи с сокращением штата;
- отсутствовали задержки с получением информации, необходимой для выполнения процедур и формирования выводов.

В Обществе организована работа по контролю соблюдения антикоррупционного законодательства (273-ФЗ от 25.12.2008 г.), законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (№ 115-ФЗ от 07.08.2001), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

В условиях COVID-19 отсутствовали сбои в эффективном функционировании средств контроля соблюдения правил идентификации клиентов, проверки покупателей и поставщиков, уровней согласования договоров и сделок, других процессов выявления и предупреждения рисков ОД/ФТ/ФРОМУ.

19. Непрерывность деятельности

Учитывая значимость и потенциально всеобъемлющее влияние распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с ней ограничений, Общество в ближайшем будущем завершать свою финансово-экономическую деятельность не планирует.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество имеет доступ к достаточным ликвидным средствам, может оставаться платежеспособным как в период ограничений, так и по его окончанию.

20. Прекращаемая деятельность

В отчетном периоде Общество не прекращало ни один из видов своей деятельности. В течение 2021 года прекращение какого-либо вида своей деятельности Общество не предполагает.

21. Информация о государственной помощи

Общество осуществляет деятельность в отрасли, не отнесенной к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

В течение 2018 – 2020 гг. Общество государственную помощь не получало.

22. Прочее

Кредитов и займов Общество в 2020 году не привлекало. Операций с участием векселей, облигаций ценных бумаг и иных видов инвестиционных сделок не велось.

Операции, подлежащие контролю в соответствии с Федеральным законом от 7 августа 2001 г. N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем", не производились.

Просроченной задолженности по выплате заработной платы нет.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Организация не является участником совместной деятельности.

Организация не формирует отчетную информацию по сегментам, т.к. в соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Информация по отдельным статьям баланса раскрыта в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
