



**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской
отчетности
ООО "Наш Двор"
за 2020 год**

1. Общие сведения

1.1. Сведения об Обществе:

Организация: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «НАШ ДВОР» (далее Общество),

ИНН 6672273916

КПП 667101001

Юридический адрес: 620144, Свердловская обл., Екатеринбург г, Народной Воли ул., строение 19А, квартира 619;

Регистрация: Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 66 номер 005741662 от 30.06.2008 г.,

ОГРН 1086672016628

Среднесписочная численность сотрудников на 31 декабря 2020 года составила 175 человек.

1.2. Учредителем (участником) Общества по состоянию на отчетную дату является Дмитрошкин Алексей Алексеевич

1.3. Уставный капитал Общества составляет 100 000,00 руб.

1.4. Органы управления обществом:

Директор Общества Дмитрошкин А.А. является единоличным исполнительным органом Общества и осуществляет руководство его текущей деятельностью.

1.5. Основным видом деятельности общества является Производство спортивных товаров – 99,01%.

Общество также осуществляет другие виды деятельности, в том числе:

- Сдача в аренду помещений и оборудования – 0,49%;
- Оказание транспортных услуг–0,13%;
- Услуги по монтажу–0,22%.

1.6. Аудитором Общества для проведения проверки деятельности общества по итогам 2020 года утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «Капитал» ИНН 6658149843/КПП 668501001, ОГРН 1026602337068.

Адрес: 620100, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Сибирский тракт, д. 12, стр. 1, офис 504.

Свидетельство о членстве в некоммерческом партнерстве: Саморегулируемая организация Аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 09 декабря 2016 года за основным регистрационным номером 11606070734.

2. Учетная политика

2.1. Организация бухгалтерского учёта

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерией Общества.

2.2. Существенные аспекты учётной политики для целей бухгалтерского учёта.

2.2.1. При ведении бухгалтерского учёта и формировании бухгалтерской отчетности Общество в 2020 году руководствовалось правилами и нормами, закрепленными:

- ✓ Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ✓ Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов № 34н от 29.07.1998 г.;
- ✓ Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Министерства Финансов РФ;
- ✓ Приказом Минфина России № 66н от 02.07.2010 г. (в ред. От 19.04.2019 г.) «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- ✓ Другими нормативными документами Правительства РФ и Минфина РФ, регламентирующими порядок ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности;

✓ Учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 28.12.2019 г. № ____, в т. ч. в части способов ведения учета, по которым законодательством РФ и (или) нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету не установлено правил и по которым Обществом разработаны соответствующие способы, исходя из Международных стандартов финансовой отчетности.

2.2.2. Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем видам основных средств.

2.2.3. Объекты стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в учете в составе материально-производственных запасов. Стоимость таких активов включается Обществом в состав расходов в момент передачи в эксплуатацию.

2.2.4. Затраты на строительно-монтажные работы, стоимость оборудования к установке, не переданного в монтаж, незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств, отражаются в бухгалтерском балансе в составе основных средств.

2.2.5. Общество отдельно учитывает прочие внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы – это внеоборотные нематериальные активы (со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 руб.), контролируемые Обществом способом отличным от наличия надлежаще оформленных правоустанавливающих документов, подтверждающих наличие актива и исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности.

Прочие внеоборотные активы, не имеющие материально-вещественной формы, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов.

2.2.6. Оценка выбывающих материально-производственных запасов, в том числе товаров в оптовой торговле, производится по средней стоимости.

2.2.7. Доходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия дебиторской задолженности.

2.2.8. Доходы от предоставления Обществом в аренду (субаренду) собственного (арендованного) имущества учитываются в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.2.9. Себестоимость готовой продукции, выполненных работ и оказанных услуг в общем случае формируется Обществом из прямых производственных расходов.

2.2.10. Косвенные расходы при включении их в себестоимость списываются ежемесячно на счета прямых затрат пропорционально выручке от реализации готовой продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ за вычетом стоимости покупных ресурсов.

2.2.11. Расходы, произведенные Обществом 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, учетной политикой и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Если вышеуказанные расходы не удовлетворяют условиям признания активов, то они подлежат единовременному списанию на расходы текущего отчетного периода за исключением расходов на приобретение информационного и программного обеспечения, а также по получению лицензий, сертификатов и разрешений на право использования результатов интеллектуальной деятельности (в том числе техподдержка программных продуктов) сроком менее 1 года, либо сроком более 1 года, но стоимостью менее 40 000 рублей.

2.2.12. Общество создает резерв по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность по основной деятельности отражается в бухгалтерской отчетности за вычетом резерва по сомнительным долгам. Расчет размера резерва по сомнительным долгам на основании инвентаризации производит комиссия, утвержденная приказом.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга-полностью на всю сумму или частично (на долю задолженности) путем экспертной оценки членами инвентаризационной комиссии. При этом дебиторская задолженность учитывается в размерах, предъявленных Обществом контрагенту, в том числе с учетом налога на добавленную стоимость.

Суммы отчислений в данный резерв включается в состав прочих расходов на последнее число каждого квартала отчетного периода.

Резерв по сомнительным долгам организаций, которые находятся под общим контролем с Обществом, создается только в том случае, если соответствующая организация будет ликвидирована и задолженность финансовых вложений не будет возвращена Обществу.

2.2.13. Общество признает оценочные обязательства на оплату отпусков (ПБУ 8/2010).

2.2.14. Общество применяет ПБУ 18/02, Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

2.2.15. Существенной признается ошибка (группа однотипных ошибок), в результате исправления которой значение группы статей Отчета о финансовых результатах и других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%, но не менее 1 млн. руб.

2.3. Изменения в учетной политике на 2021 год.

2.3.1. В связи с вступлением в силу ФСБУ «Запасы» с 01.01.2021 г. Внесены соответствующие изменения в Учетную политику, последствия изменений будут применяться перспективно.

2.4. Сравнительные данные.

В связи с вступлением в силу с 01.01.2020 г. изменений в Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02», внесены соответствующие изменения в учетную политику Общества. На основании пунктов 14,15 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) последствия изменения учетной политики, вызванные изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, не оказали существенного влияния на финансовые показатели деятельности Общества.

3. Раскрытие существенных показателей на 31.12.2020 г.

3.1. Структура и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности Общества раскрыты в табличной форме Пояснений (Таблицы 2.1, 2.2, 2.3).

Строка 1150 Баланса «Основные средства» в сумме **288 141** тыс. руб. включает в себя остаточную стоимость основных средств.

3.1.1. Наличие и движение основных средств представлено в *Таблице №2.1 «Наличие и движение основных средств»*.

3.1.2. Незавершенные капитальные вложения

Структура и движение незавершенных капитальных вложений Общества раскрыты в табличной форме Пояснений (*Таблица 2.2*)

3.1.3. Изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации отражены в табличной форме Пояснений (*Таблица 2.3*)

3.2. Структура и движение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений Общества представлено в *Таблице №3.1 «Наличие и движение финансовых вложений»*.

Строка 1240 Баланса «Финансовые вложения» в сумме **5 260** тыс. руб. включает в себя:

- суммы выданных займов сроком до 12 месяцев.

3.3. Материально-производственные запасы

Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 г. представлена следующим образом:

Группа МПЗ	Остаток на 31.12.2020 г.	Остаток на 31.12.2019 г.
1	2	3
Счет 10 «Материалы»	24 152	16 993
Счет 41 «Товары»	85	639
Счет 43 «Готовая продукция»	180	180
Итого:	24 417	17 813

Наличие и движение запасов представлено в *Таблице №4.1 «Наличие и движение запасов»*.

3.4. Структура дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2018 г., 31.12.2019 г., 31.12.2020 г. Представлена в табличной форме Пояснений (*Таблица № 5.1*)

На забалансовом учете на 31.12.2020 г. Отражена списанная в установленном порядке безнадежная дебиторская задолженность на сумму 2 290 тыс. рублей, числящаяся в течение 5 лет после года списания.

3.5. Строка 1250 Баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» в сумме **45 836** тыс. руб. включает в себя остаток денежных средств:

- на расчетных счетах Общества – 45 836 тыс. руб.

3.6. Капитал и резервы.

Собственный капитал Общества на 31 декабря 2020 года представляет собой вложение собственника в Уставный капитал, накопленную нераспределенную прибыль (убыток) отчетного года.

Строка 1300 Баланса «Капитал и резервы» — **272 175** тыс. руб. включает в себя:

- Уставный капитал - 100 тыс. руб.;
- Нераспределенная прибыль - 272 075 тыс. руб.

3.7. Единственным учредителем Общества было принято решение направить часть чистой прибыли в сумме 1 150 000,00 руб. на выплату дивидендов (Решение № 9/20 от 15.10.2020 г.)

На основании принятого решения по результатам 2019 года 16.10.2020 г. были исчислены и выплачены дивиденды в сумме 1 150 000,00 рублей.

3.8. Структура кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2019, 31.12.2018 представлена в табличной части Пояснений (Таблица № 5.3)

Строка 1520 Баланса «Кредиторская задолженность» - **109 535** тыс. руб. включает в себя расчеты с поставщиками и подрядчиками, авансы полученные, задолженность по оплате труда и налогам, прочая задолженность.

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года имела следующую структуру:

	Остаток на 31.12.2020 г.	Остаток на 31.12.2019 г.
Расчеты по налогу на добавочную стоимость	14358	8250
Расчеты по налогу на имущество	583	392
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	996	836
Транспортный налог	16	16
ИТОГО:	15953	9494

Вся задолженность по налогам и сборам является текущей и погашена в установленные законом сроки.

3.10. Строка 1540 Баланса «Оценочные обязательства» - **5 359** тыс. руб. включает в себя резервы предстоящих расходов на оплату отпусков.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

4.1. Доходы по основным видам деятельности.

В отчетном году доходы Общества по обычным видам деятельности составили 729 151 тыс. руб.

Наименование вида деятельности	Сумма за 2019 год, тыс. руб.	Сумма за 2020 год, тыс. руб.
Производство спортивных товаров	616669	721950
Аренда оборудования	2903	3080
Аренда помещений	494	494
Перепродажа ТМЦ	0	1125
Разработка дизайн проекта	56	0
Транспортные услуги	942	658
Перепредъявленные услуги по доставке	1117	297
Услуги по монтажу и установке городков	4952	1547
Итого:	627133	729151

4.2. В отчетном году расходы Общества по основным видам деятельности составили **619 682** тыс. руб., состав которых представлен в разрезе элементов в табличной форме Пояснений (Таблица №6 «Затраты на производство».)

4.3. Прочие доходы Общества с учетом процентов к получению в отчетном году составили **29 447** тыс. руб., в т. ч.:

Прочие доходы	Сумма за 2019 год, тыс. руб.	Сумма за 2020 год, тыс. руб.
Проценты, начисленные к получению	398	87
Доходы от реализации основных средств	768	1118
Курсовые разницы	176	322
Резервы по сомнительным долгам	1199	25235
Доходы от реализации прочего имущества	756	1807
Прочие доходы	0	595
Резервы по отпускам	3071	0
Списание кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	31332	283
Итого:	37701	29447

4.4. Прочие расходы.

В отчетном году прочие расходы Общества с учетом процентов к уплате составили **43 613** тыс. руб.

Прочие расходы	Сумма за 2019 г., тыс. руб.	Сумма за 2020 г., тыс. руб.
Расходы, связанные с реализацией ОС	748	711
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	752	1917
Курсовые разницы	56	885
Прочие расходы	3416	4066
Списание материалов		1763
Госпошлина	0	7
Списание НДС	0	58
Штрафы, пени, неустойки за нарушение хоз. договоров	244	10
Резервы по сомнительным долгам	111	29099
Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	1577	326
Проценты к уплате	82	2558
Списание объекта НЗС	92	0
Благотворительность	647	444
Безвозмездная передача	265	62
Налоги и сборы	0	23
Расходы на услуги банков	413	1684
Итого:	8403	43613

Финансовый результат, полученный в 2020 году составил **71 764** тыс. руб.

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей, платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей;
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке:

-4126 «НДС» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

-4119 «прочие поступления»- в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Кроме того, в Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются потоки:

- денежные потоки от покупателей, заказчиков и возврат денежных средств покупателям, заказчикам;
- платежи поставщикам, подрядчикам и возврат денежных средств от поставщиков, подрядчиков;
- прочие платежи, по которым осуществлялся их возврат.

6. Информация о связанных сторонах.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны по бенефициару А.А. Дмитрошкину - ООО «Наш Двор». Операций со связанными сторонами за 2020 г. не производилось.

Единственным участником Общества с ограниченной ответственностью "Наш Двор" является физ. лицо-гр. РФ А.А. Дмитрошкин. Размер доли в уставном капитале 100%.

Под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 25% общего количества голосов:

Фамилия, Имя, Отчество	Алексей Алексеевич Дмитрошкин
Гражданство	Российская Федерация
Идентификационный номер налогоплательщика (при его наличии)	662500359364

В таблице ниже представлены сведения о размере вознаграждения основному управленческому персоналу, под которым понимается директор, его заместители, начальник производства за 2020 год.

Выплаты основному управленческому персоналу	Сумма, тыс. руб.
Всего, в том числе:	9 440
Оплата труда	5 861
Налог на доходы физических лиц	762
Страховые взносы	1 168
Выплата отпускных	1 576

7. Обстоятельства пересмотра (исправления) бухгалтерской отчетности за 2020 г.

Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 г. от 12.10.2021 года заменяет предоставленную отчетность от 27.08.2021 года. Отчетность исправлена в связи с техническими ошибками.

7.1. Бухгалтерский баланс: по состоянию на 31.12.2020 г. (тыс. руб.)

Код строки	Наименование статьи	До исправления	Исправление	С учетом исправления на 31.12.2020 г.
1180	Отложенные налоговые активы	1 883	+209	2 092
1190	Прочие внеоборотные активы	26 278	-3 696	22 582
1230	Дебиторская задолженность	41 395	+3 201	44 596
1260	Прочие внеоборотные активы	1 566	+363	1 929
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	275 311	-3 236	272 075
1410	Заемные средства	23 789	-16 489	7 300
1450	Прочие обязательства	1 165	-1 165	0
1510	Заемные средства	15 252	+16 489	31 741
1520	Кредиторская задолженность	108 913	+622	109 535
1540	Оценочные обязательства	1 954	+3 405	5 359

7.2. Отчет о финансовых результатах на 31.12.2020 г. (тыс. руб.)

Код строки	Наименование статьи	До корректировки	Корректировка	С учетом корректировки на 31.12.2020 г.
2120	Себестоимость продаж	(576262)	-16 288	(559974)
2210	Коммерческие расходы	(17548)	-15 377	(32 925)
2220	Управленческие расходы	(26083)	+911	(26994)
2330	Проценты к уплате	(2478)	+80	(2558)
2340	Прочие доходы	29284	+76	29360
2350	Прочие расходы	(42086)	-1 031	(41055)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	94065	+1 037	95092
2400	Чистая прибыль (убыток)	73850	-2 086	71764
2500	Совокупный финансовый результат периода	73850	-2 086	71764

7.3. Отчет об изменениях капитала (тыс. руб.)

Код строки	Наименование статьи	До корректировки	Корректировка	С учетом корректировки на 31.12.2020 г.
3300	Величина капитала на 31 декабря 2020 г. Итого	275 311	-3 236	272 075

7.4. Отчет о движении денежных средств на 31.12.2020 г. (тыс. руб.)

Код строки	Наименование статьи	До корректировки	Корректировка	С учетом корректировки на 31.12.2020 г.
4110	Поступления - всего	752 190	-1 094	751 096

4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	744 873	+4	744 877
4119	прочие поступления	4 974	-1 098	3 876
4120	Платежи - всего	(712 943)	-8 162	(704 781)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(579 288)	+8 167	(571 121)
4125	Прочие налоги и сборы	(1 285)	+5	(1 290)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	39 247	+7 068	46 315
4220	Платежи всего	(63 285)	+7 068	(70 353)
4221	Платежи всего,, в т. ч. в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(57 885)	+7 068	(64 953)
4200	Сальдо денежных потоков за от инвестиционных операций	(62 228)	+7 068	(69 296)

9. Государственная помощь.

В течение 2020 года Обществу выделялась государственная помощь по Постановлению Правительства РФ от 16 мая 2020 г. N 696 "Об утверждении Правил предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 году юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на возобновление деятельности" в сумме 15 172 090,23 руб.

10. События, произошедшие после 31 декабря 2020 года

Существенных событий после отчетной даты не происходило.

11. Информация об оценочных обязательствах, условных активах и обязательствах.

11.1. По состоянию на 31 декабря 2020 года отсутствуют существенные незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых ООО «Наш Двор» выступает ответчиком, и решения, по которым будут приняты в последующие отчетные периоды, приводящие к существенному оттоку экономических выгод организации.

11.2. По состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества отсутствуют условные активы.

11.3. По состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества отсутствуют условные обязательства.

12. Информация по сегментам деятельности.

Согласно Учетной политике Общество при подготовке бухгалтерской отчетности не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам», так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг (ПБУ 12/2010, п.2).

13. Информация о прекращаемой деятельности

У Общества отсутствуют планы по прекращению каких-либо видов деятельности.

Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать осуществлять в обозримом будущем.

14. Риски, связанных с деятельностью Общества.

Под рисками для целей настоящего раздела Общество понимает вероятность наступления потенциального события под влиянием внутренних или внешних факторов, которое может оказать негативное воздействие на достижение определенных Обществом целей. Осознавая возможность наступления ниже перечисленных рисков, Общество предпринимает все зависящие от него усилия

для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их реализации. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения вероятности и размера потенциальных потерь. Возможные финансовые и прочие риски, присущие всем видам предпринимательской деятельности:

- обстоятельства непреодолимой силы (форс-мажор, в том числе: военные действия; экономический кризис, включая резкое изменение курса валют, рост инфляции; гражданские волнения; техногенные катастрофы; эпидемии, землетрясения, наводнения, пожары и другие стихийные бедствия);
- общеэкономические риски, связанные с ухудшением общей экономической ситуации (девальвация национальной валюты, резкое увеличение цен на материалы, изделия, конструкции, энергоресурсы, перевозки, подрядные (субподрядные) работы, повышение МРОТ, ужесточение налогообложения, в т. ч. увеличение налогов);
- производственные риски;
- иные предпринимательские риски.

В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказала влияния. Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетность Общества за 2020 год.

Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения вероятности и размера потенциальных потерь.

Директор

«08» Октября 2021 г.

Дмитрошкин А.А.