

Пояснительная записка
к годовому отчету за 2021 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 77 № 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 Гнездниковский переулок, д.9, стр. 1.

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

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

Среднегодовая численность - 37 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 истек 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 01.01.2021	Перечисление	Погашение	Задолженность на 31.12.2021
Предоставленные займы				
Договор № 14з/2020 от 15/07/2020 г.	6 950 000,00	0,00	6 950 000,00	0,00
Договор № 17з/2021 от 25/11/2021 г.	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
Договор № 18з/2021 от 13/12/2021 г.	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00
Договор № 19з/2021 от 15/12/2021 г.	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
Договор № 20з/2021 от 29/12/2021 г.	0,00	11 500 000,00	0,00	11 500 000,00
Договор № 30з/2020 от 13/11/2020 г.	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00	0,00
Договор № 8з/2020 от 30/04/2020 г.	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00	0,00
ООО "Арт Дизайн Р"	10 050 000,00	20 000 000,00	18 550 000,00	11 500 000,00
Договор № 16з/2021 от 23/07/2021 г.	0,00	5 800 000,00	5 800 000,00	0,00
ООО "Арт Дизайн Спб""	0,00	5 800 000,00	5 800 000,00	0,00
Договор № 12з/2021 от 15/06/2021 г.	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00
Договор № 13з/2021 от 28/06/2021 г.	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00
ООО "Лакарт Дизайн"	0,00	11 400 000,00	11 400 000,00	0,00
Предоставленные займы	10 050 000,00	37 200 000,00	35 750 000,00	11 500 000,00
проценты по предоставленным займам в рублях				
Договор № 14з/2020 от 15/07/2020 г.	0,00	25 662,25	25 662,25	0,00
Договор № 17з/2021 от 25/11/2021 г.	0,00	361,64	361,64	0,00
Договор № 18з/2021 от 13/12/2021 г.	0,00	17 132,88	17 132,88	0,00
Договор № 19з/2021 от 15/12/2021 г.	0,00	2 753,42	2 753,42	0,00
Договор № 20з/2021 от 29/12/2021 г.	0,00	7 089,04	7 089,04	0,00
Договор № 30з/2020 от 13/11/2020 г.	0,00	7 707,84	7 707,84	0,00
Договор № 8з/2020 от 30/04/2020 г.	0,00	3 129,86	3 129,86	0,00
ООО "Арт Дизайн Р"	0,00	63 836,93	63 836,93	0,00
Договор № 16з/2021 от 23/07/2021 г.	0,00	108 051,77	108 051,77	0,00
ООО "Арт Дизайн Спб""	0,00	108 051,77	108 051,77	0,00
Договор № 12з/2021 от 15/06/2021 г.	0,00	190 163,73	190 163,73	0,00
Договор № 13з/2021 от 28/06/2021 г.	0,00	70 536,99	70 536,99	0,00

ООО "Лакарт Дизайн"	0,00	260 700,72	260 700,72	0,00
проценты по предоставленным займам в рублях	0,00	432 589,42	432 589,42	0,00

Проценты по депозитам за 2021г.- 25 759,68

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

Кредиты полученные

№ договора займа/кредита	Задолженность на 01.01.2021	погашение	перечисление	Задолженность на 31.12.2021
По видам кредитов и займов				
АО "Райффайзенбанк"	662 298,00	662 298,00	0,00	0,00
Проценты по краткосрочным кредитам				
АО "Райффайзенбанк"	0,00	9 590,79	9 590,79	0,00

Сведения об операциях в иностранной валюте:

- величина курсовых разниц, отнесенных в доходы – 2 209 315,93 руб.
- величина курсовых разниц, отнесенных в расходы - 1 784 470,27 руб.
- официальный курс Банка России, действовавший 31 декабря 2021 года:
1 Доллар США – 74,2926 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 :

2021 год - 169 153 294,86 руб.

2020 год - 131 318 178,35 руб.

Сумма прочих доходов составила

2021 год – 2 835 730,30 руб.

2020 год – 7 912 979,90руб.,

Сравнительные показатели прочих доходов за отчетный и предыдущий годы:

Статья дохода	2021	2020
Курсовые разницы	2 209 315,93	5 199 262,11
Прибыль при конвертации	88 119,00	175 279,20
Проценты к получению	458 349,10	2 537 347,11
Прочие внереализационные доходы и расходы	41 865,63	186,48
Списание кредиторской задолженности	38 080,64	905,00
Итого Прочие доходы	2 835 730,3	7 912 979,9

Сумма прочих расходов составила

2021 год - 8 676 670,06 руб.

2020 год - 7 084 833,27 руб.

Сравнительные показатели прочих расходов за отчетный и предыдущий годы:

Прочие расходы	2021	2020
Безвозмездная поставка		18 555,72
Комиссия банка	173 331,27	162355,45
Курсовые разницы	1 784 470,27	4643204,58
пошлины и сборы	49 000,00	3500
Прочие внереализационные доходы и расходы	354 438,02	979044,37
Убыток при конвертации	460 395,00	672460,11
Проценты по кредитам	81 221,48	
Прочие расходы	5 598 814,02	469,84
Расходы на благотворительность	150 000600	550000
Материальная помощь	25 000,00	
Итого Прочие расходы	8 676 670,06	7 084 833,27

Сведения о расчетах по налогу на прибыль

Сумма прибыли по бухгалтерскому учету до налогообложения за отчетный период составила – 1 107 211,48 руб.

Налог на прибыль – 364 116,53

Чистая прибыль за отчетный период составила – 778 736,93 руб.

Постоянные налоговые обязательства – 107 032,25 руб.

Отложенные налоговые обязательства – 47974,49 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.