# ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД

1. Сведения об организации:
1.1. Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Арроу Электроникс Рус»
1.2. Юридический и фактический адрес: 123047 г. Москва, ул. 4-я Тверская-Ямская, д.6/12, помещ. 1/Н.
1.3. Дата государственной регистрации: 21 августа 2007 года. Основной государственный регистрационный номер 1077759236202.
1.4. Уставный капитал организации составляет 2 900 000 рублей. Добавочный капитал организации составляет 7 180 120 рублей.
1.5. Состав участников Общества: компания Эрроу Сентрал Юроп ГмбХ (Федеративная Республика Германия) - 99% уставного капитала и компания Эрроу Истерн Юроп ГмбХ (Федеративная Республика Германия) - 1 % уставного капитала.
1.7. Единоличный исполнительный орган: генеральный директор Кедров Евгений Андреевич. В течение 2023 года произошла смена генерального директора на управляющую компанию ООО «Солар КМК» на основании Протокола № 7 внеочередного собрания участников Общества от 02.03.2023 года.
1.8. Среднегодовая численность сотрудников, работающих в целом по организации за отчетный период - 14 человек.

2. Основные элементы учетной политики организации
2.1. Бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности
2.2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
2.2.1. Бухгалтерский учет осуществлялся бухгалтерией, как самостоятельным подразделением под руководством главного бухгалтера.
2.2.2. Срок полезного использования объектов основных средств определяется, исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020). Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Если основное средство не указано в Классификации, то срок полезного использования определяется в соответствии с техническими условиями или рекомендациями изготовителей.
2.2.3. Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость более 100 000 рублей за единицу включительно. Объекты основных средств, стоимостью менее 100 000 рублей включительно за единицу признаются расходами периода, в котором они имели место. При этом по таким объектам ведется забалансовый учет с использованием забалансового счета МЦ04 (п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 № 07-01-09/68312).
2.2.4. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) (п.26 ФСБУ 26/2020).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства) (п.49 ФСБУ 6/2020).

На дату единовременной корректировки накопленное обесценение не признается ( п. 7.1 ПБУ 1/2008).
2.2.5. Начисление амортизации по нематериальным активам ведется линейным способом.

Для целей применения пп «б» п. 31 ФСБУ 6/2020 при установлении ликвидационный стоимости равной «0», ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств является существенной, если такая сумма превышает 10 % от первоначальной стоимости ОС и составляет не менее 10 000 руб.[1]
Учитывая практику использования и выбытия объектов ОС Обществом за предшествующие 5 лет (2017-2021 года), выбытие объектов ОС производилось в результате их морального или физического износа, в том числе, по окончании срока полезного использования. Реализация объектов ОС не осуществлялась.

Общество по объектам ОС, отнесенным к группе ОС «Офисное оборудование» устанавливает ликвидационную стоимость «0» поскольку поступлений от выбытия таких объектов ОС в конце срока полезного использования не ожидается.

Общество учитывает в составе основных средств по группе ОС «Здания» неотделимые улучшения в арендованное имущество. Согласно условиям Договоров аренды стоимость неотделимых улучшений в арендованное имущество не возмещается арендодателем арендатору.
Общество по группе основных средств «Здания» устанавливается для неотделимых улучшений ликвидационную стоимость равной «0», поскольку поступлений от выбытия таких объектов ОС в конце срока полезного использования не ожидается.

Общество учитывает в составе основных средств по группам ОС «Производственный и хозяйственный инвентарь» оборудованную кухню в офисе, кухонное оборудование. Данные основные средства планируется использовать до их физического износа, реализация в конце срока полезного использования не планируется.
Общество по группе основных средств «Производственный и хозяйственный инвентарь» устанавливает для ОС ликвидационную стоимость равной «0», поскольку поступлений от выбытия таких объектов ОС в конце срока полезного использования не ожидается.

2.2.6. Предприятием создаются резервы по выплате вознаграждений работникам по итогам года, на отпуска и резерв по сомнительной задолженности.
2.2.7. Доходы организации признаются по методу начисления ежемесячно на последнюю дату отчетного периода. Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. Доходы, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов предприятия признаются прочими доходами.
2.2.8. Установить, что учет списания коммерческих расходов и издержек обращения - признание расходов осуществляется полностью в отчетном периоде их принятия к учету.
2.2.9. В связи с появлением в учете операций, облагаемых и не облагаемых НДС, ведется раздельный учет данных операций. Расходы сотрудников, осуществляющих оказание услуг, облагаемых НДС, формируют себестоимость продукции по данному виду деятельности. Расходы сотрудников, осуществляющих оказание услуг, не облагаемых НДС, формируют себестоимость продукции по данному виду деятельности. Расходы, относящиеся к обоим видам деятельности, распределяются пропорционально. Данная пропорция определяется, исходя из себестоимости каждого вида деятельности в

общей себестоимости продукции за период. Деятельность, местом реализации которой не признается территория РФ на основании ст. 148 НК РФ, подлежит включению в показатели деятельности, облагаемой НДС.

2.2.10. Сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации в отчетном году отсутствуют.

2.2.11. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются Обществом перспективно.

2.2.12. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных платежей. (пп.10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

2.2.13. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация по каждому договоры аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета использует альтернативный метод. Общество единовременно признает на конец 2021 года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год при формировании бухгалтерской отчетности за 2022 год не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекла или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. По договорам аренды, не предусматривающим переход права собственности на предмет аренды, справедливая стоимость ППА признается равной приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Общество при формировании ППА не учитывает авансы, уплаченные до 01.01.2022 года

Суммы корректировок за счет нераспределенной прибыли составили – (-2 320) тыс. руб. и состоят из:

в части уменьшения ДЗ (авансов, уплаченных на 31.12.2021) - 3 612 тыс. руб.

в части уменьшения КЗ (текущей задолженности отраженной на 31.12.2021) – 570 тыс. руб.

в части увеличения временных разниц (ОНА) 17 870 тыс. руб.

в части увеличения временных разниц (ОНО) 17 148 тыс. руб. (включая временные разницы от списания ДЗ и КЗ задолженностей)

2.2.14 Общество отразило последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 альтернативным способом. Общество единовременно в межотчетный период (31.12.2021 после реформации баланса) без изменения показателей за 2021 год. Суммы корректировок за счет нераспределенной прибыли составили 364 тыс. руб. и состоят из:

в части уменьшения первоначальной стоимости ОС - 966 тыс. руб.

в части уменьшения начисленной амортизации ОС – 1 420 тыс. руб.

в части увеличения временных разниц (ОНО) - 140 тыс. руб.

в части увеличения временных разниц (ОНА) - 49 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности за 2022 год корректировки в связи с переходом на применение ФСБУ 6/2020 отражены:
По сроке 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» ОФР за 2022 год (в части оборотов за 2022 год) - 1 957 тыс. руб.
По строке 3313 «доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (в части нераспределенной прибыли)» ОиК за 2022 год - 1 957 тыс. руб.
Показатели за 2021 году в бухгалтерской отчетности за 2022 год не корректировались.
2.3. Учетная политика для целей налогового учета.
2.3.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.
2.3.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. От 27.12.2019). В случае, когда предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно установить срок его полезного использования.
2.3.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
2.3.4. При приобретении амортизируемого имущества амортизационная премия не используется.
2.3.5. В связи с появлением в учете операций, облагаемых и не облагаемых НДС, ведется раздельный учет данных операций. Операции, относящиеся к обоим видам деятельности, распределяются пропорционально. Данная пропорция определяется, исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг) каждого вида деятельности в общей стоимости товаров (работ, услуг) за период.
2.3.6. Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. Финансово - экономическая деятельность организации
3.1. Основными видами деятельности организации являются:
- услуги, направленные на заключение договоров по реализации товаров;
- услуги в области маркетинга и развития бизнеса.
3.2. Выручка от реализации признается по методу начисления ежемесячно на последнюю дату отчетного периода.
3.2.1. Выручка от реализации составила (без НДС):

| Наименование деятельности | 2023, тыс. руб | 2022, тыс. руб | 2021, тыс. руб |
|---|---|---|---|
| За услуги, направленные на заключение договоров по реализации товаров | 133 416 | 222 085 | 170 908 |
| За услуги в области маркетинга и развития бизнеса | 4 237 | 58 240 | 73 127 |

3.2.2. Перечень исполнявшихся в отчетном году договоров, связанных с поступлением выручки:

- Соглашение о возмездном оказании услуг от 28.12.2012. Контрагент - Эрроу Сентрал Юроп ГмбХ» (Федеративная Республика Германия). Сумма признанной выручки (без НДС) :

- в рублях – 137 653 тыс.руб.
- в иностранной валюте – 1 464 тыс.евро

Курсовые разницы по расчетам с контрагентом:

- положительные – 7 980 тыс.руб.
- отрицательные – 6 413 тыс.руб.

Официальный курс Центрального Банка России на 31.12.2023г.:

1 евро = 99,1919 руб.

Выручка по договору определяется как сумма затрат, понесенных ООО «Арроу Электроникс Рус» при оказании услуг по маркетингу и поддержке продаж соответственно, плюс надбавка, равная 4,5 % от стоимости таких затрат.

3.3. Затраты на производство составили:

| Статья затрат | 2023, тыс.руб. | 2022, тыс.руб. |
|---|---|---|
| Сырье и материалы | 111 | 1 029 |
| Затраты на оплату труда | 56 432 | 138 655 |
| Отчисления на соц.нужды | 13 111 | 28 423 |
| Амортизация | 14 010 | 25 908 |
| Прочие затраты | 12 939 | 27 570 |
| **ИТОГО** | **96 603** | **221 585** |

3.4. Прочие доходы и расходы

| Классификация прочих доходов | 2023, тыс. руб. | 2022, тыс. руб. |
|---|---|---|
| Финансовый результат от продажи валюты | - | 1 612 |
| Курсовые разницы | 8 401 | 41 239 |
| Корректировка величины оценочного обязательства | 260 | 3 018 |
| Безвозмездное поступление | - | 2 |
| Прочие внереализационные | 2 | 1 |

| | | |
|---|---|---|
| доходы | | |
| Доходы, связанные с ликвидацией ОС | 10 271 | 270 |
| Доходы, связанные с продажей ОС и прочего имущества | 295 | |

| Классификация прочих расходов | 2022, тыс. руб. | 2022, тыс. руб. |
|---|---|---|
| Финансовый результат от продажи валюты | (1 307) | (15 026) |
| Комиссия банка | (623) | (1 069) |
| Курсовые разницы | (7 524) | (23 744) |
| Финансовый результат по расчетам в у.е. | - | - |
| НДС, не принимаемый к вычету | (7) | (161) |
| НДС безвозмездная передача | (1 520) | (645) |
| Прочие расходы, не принимаемые для налогообложения | (28 648) | (771) |
| Процентные расходы | (5 162) | (10 853) |
| Прочие расходы | (119) | (10) |
| Страхование гражданской ответственности третьим лицам | - | (182) |
| Расходы, связанные с ликвидацией ОС | (7 966) | |
| Расходы, связанные с продажей ОС и прочего имущества | (199) | |

3.5. Организацией создаются резервы:
- на выплату вознаграждений сотрудникам по итогам года:
Остаток резерва на конец года 182 тыс.руб.
- на выплату отпускных:
Остаток резерва на конец года 3 тыс.руб.

3.6. На отчетную дату организация не имеет незавершенных судебных разбирательств, где выступает истцом или ответчиком; не разрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет, выданных до отчетной даты гарантий, поручительств и других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц

3.7. В отчетном году организация не прекращала какой-либо части своей деятельности.

3.8. Основные средства и НМА

**3.8.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**3.8.1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2023г. | 152 | (101) | - | - | - | (38) | - | - | - | 152 | (139) |
| | 5110 | за 2022г. | 152 | (63) | - | - | - | (38) | - | - | - | 152 | (101) |
| в том числе: Прочие нематериальные активы (Видеоролики) | 5101 | за 2023г. | 152 | (101) | - | - | - | (38) | - | - | - | 152 | (139) |
| | 5111 | за 2022г. | 152 | (63) | - | - | - | (38) | - | - | - | 152 | (101) |

**3.8.1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | 5121 | - | - | - |

### 3.8.1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | 5131 | - | - | - |

### 3.8.1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | |
| | | | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанная на расходы за период | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 3.8.2. Основные средства

**3.8.2.1. Наличие и движение основных средств и ППА** (показатели на 01.01.2022 приведены с учетом корректировок, связанных с переходом на применение норм ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018)

| ваи<br>каз | Период | На начало года | | | Изменения за пери од | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Выбыло объектов | | | | |

| еля | | первона-чальная стоимость | накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния | ликвидационная стоимость | Поступило | первона-чальная стоимость | накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния | начислено амортиза-ции | убыток от обесцене-ния | первона-чальная стоимость | накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния | ликвидационная стоимость |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| снов<br>ые<br>едс<br>а (с<br>ето<br><br>ПА) -<br>его | за 2023г. | 94 120 | (24 545) | - | (91 802) | 36 913 | (13 972) | - | - | - | 2 318 | - |
| | за 2022г. | 106 891 | (2 891) | 526 | (13 297) | 4 217 | (25 870) | - | - | - | 94 120 | |
| том<br>сле: | | | | | | | | | | | | |
| дани | за 2023г. | 11 441 | (2 542) | - | (11 441) | 4 237 | (1 695) | - | - | - | - | - |
| еотд<br>им<br>е<br>учш<br>ия) | за 2022г. | 11 934 | (67) | - | (493) | 81 | (2 556) | - | - | - | 11 441 | |
| фис<br>е<br>ору<br>ован | за 2023г. | 8 764 | (4 943) | - | (6 447) | 4 943 | (1 604) | - | - | - | 2 318 | - |
| | за 2022г. | 8 599 | (2 824) | 377 | (212) | 212 | (2 330) | - | - | - | 8 764 | |
| роиз<br>дст<br>нны<br>и<br>зяй<br>вен<br>ый<br>вен<br>рь | за 2023г. | 507 | (113) | - | (507) | 188 | (75) | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | 619 | - | - | (112) | - | (113) | - | - | - | 507 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| руги | за 2023г. | 149 | (16) | - | (149) | 30 | (14) | - | - | - | - | - |
| ды нов ых едс | за 2022г. | - | - | 149 | - | - | (16) | - | - | - | 149 | |
| дани | за 2023г. | 67 195 | (14 661) | - | (67 195) | 24 435 | (9 774) | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | 67 195 | - | - | - | - | (14 661) | - | - | - | 67 195 | (14 661) |
| анс ртн е едс а | за 2023г. | 6 063 | (2 270) | - | (6 063) | 3 080 | (810) | - | - | - | - | - |
| | за 2022г. | 18 544 | - | - | (12 481) | 3 924 | (6 194) | - | - | - | 6 063 | |

**3.8.2.2. Незавершенные капитальные вложения**

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2023г. | 313 | - | (313) | - | - |
| | 5250 | за 2022г. | 313 | - | 313 | - | 313 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Панель потолочная Formo 2926x1340мм | 5241 | за 2023г. | 313 | - | 313 | - | - |
| | 5251 | за 2022г. | 313 | - | - | - | 313 |

3.8.3. Объектов основных средств, стоимость которых не погашается, организация не имеет.
3.8.4. Объектов основных средств, предоставленных по договору аренды, организация не имеет.
3.8.5. Начисление амортизации по отдельным группам основных средств осуществляется линейным способом.
3.8.6. Для осуществления деятельности организация арендует помещения под офис:
- в г. Москве общей площадью 429 кв.м.

3.8.7. Для осуществления деятельности организация арендует:

-четыре машиноместа в крытой автостоянке по адресу 1-я Тверская-Ямская ул., д.21.
Сумма процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам (арендным обязательствам) за 2023 год составила 5 162 тыс. руб.

3.9. Материально-производственные запасы
3.9.1. Приобретение и заготовление материалов отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение. Оценка материально-производственных запасов при поступлении производится по фактической себестоимости, при выбытии - по ФИФО (включая товары, кроме учитываемых по продажным ценам).
3.9.2. На начало 2023 года стоимость приобретенных материалов составляла 3 тыс. руб., на конец 2023 года – 0 тыс. руб. На начало 2022 года стоимость приобретенных материалов составляла 7 тыс. руб., на конец 2022 года – 3 тыс. руб.

**3.9.2.1. Наличие и движение запасов**

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | выбыло | | | | | | |
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| Запасы - всего | 5400 | за 2023г. | 5 | - | 5 | 220 | (223) | - | - | X | 2 | - | 2 |
| | 5420 | за 2022г. | 7 | - | 7 | 1 248 | (1 250) | - | - | X | 5 | - | 5 |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2023г. | 3 | - | 3 | 116 | (119) | - | - | - | - | - | - |
| | 5421 | за 2022г. | 7 | - | 7 | 1 229 | (1 233) | - | - | - | 3 | - | 3 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2023г. | - | - | - | 83 | (83) | - | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары и готовая | 5404 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| продукция отгруженные | 5424 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2023г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») | 5407 | за 2023г. | 2 | - | 2 | 21 | (21) | - | - | - | 2 | - | 2 |
| | 5427 | за 2022г. | - | - | - | 19 | (17) | - | - | - | 2 | - | 2 |

3.9.3. Сумма расходов будущих периодов на конец 2023 года составила 3 тыс. руб., из них:

- в составе запасов 2 тыс. Руб.,

в т.ч. расходы на приобретение неисключительных прав на пользование программами для ЭВМ 0 тыс. руб.;

- в составе внеоборотных активов 1 тыс. Руб.
- в составе прочих оборотных активов 0 тыс.руб.

Сумма расходов будущих периодов на конец 2022 года составила 12 тыс. руб., из них:

- в составе запасов 0 тыс. Руб.,

в т.ч. расходы на приобретение неисключительных прав на пользование программами для ЭВМ 0 тыс. руб.;

- в составе внеоборотных активов 2 тыс. Руб.
- в составе прочих оборотных активов 10 тыс.руб.

3.9.4. Материально-производственных запасов, переданных в залог, организация не имеет.

3.9.5. В результате проведенной годовой инвентаризации материально-производственных запасов нарушений не выявлено.

3.10. В 2023 году займы компанией не привлекались.

3.11. Величина курсовых разниц за 2022 год, отнесенная на финансовые результаты, составила
Положительные курсовые разницы – 41 239 тыс.руб.
Отрицательные курсовые разницы – 23 744 тыс.руб.

Величина курсовых разниц за 2023 год, отнесенная на финансовые результаты, составила
Положительные курсовые разницы – 8 401 тыс.руб.
Отрицательные курсовые разницы – 7 524 тыс.руб.

Официальный курс банка России на 31.12.2023г.:
1 евро = 99,1919 руб.
1 долл.США = 89,6883 руб.
Официальный курс банка России на 31.12.2022г.:
1 евро = 75,6553 руб.
1 долл.США = 70,3375руб.

3.13. Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 года составила 67 498 тыс.руб., в том числе:

| | |
|---|---|
| покупателей и заказчиков | 63 431 тыс.руб. |
| поставщиков и подрядчиков краткосрочная | 448 тыс.руб. |
| По налогам и сборам | 2 987 тыс. руб. |
| По социальному страхованию | 632 тыс.руб. |
| С персоналом по прочим операциям | - тыс.руб. |

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 года составила 28 374 тыс.руб., в том числе:

| | |
|---|---|
| покупателей и заказчиков | 15 392 тыс.руб. |
| поставщиков и подрядчиков краткосрочная | 8 200 тыс.руб. |
| По налогам и сборам | 4 782 тыс. руб. |
| По социальному страхованию | - тыс.руб. |
| С персоналом по прочим операциям | - тыс.руб. |

3.14. Сумма кредиторской задолженности (краткосрочной) по состоянию на 31.12.2023 года составила 27 225 тыс. руб., в том числе:
Перед поставщиками и подрядчиками –5 тыс.руб.
По налогам и сборам – 3 655 тыс.руб.
По социальному страхованию – 36 тыс.руб.

По расчету с персоналом – 0 тыс. руб.
По расчетам с персоналом по просим операциям – 0 тыс.руб.
С разными дебиторами - 0 тыс.руб.
Обязательства по аренде – 0 тыс.руб.
Расчеты с учредителями - 23 529 тыс.руб.

Сумма кредиторской задолженности (краткосрочной) по состоянию на 31.12.2022 года составила 21 169 тыс. руб., в том числе:
Перед поставщиками и подрядчиками –175 тыс.руб.
По налогам и сборам – 4 786 тыс.руб.
По социальному страхованию – - тыс.руб.
По расчету с персоналом – 0 тыс. руб.
По расчетам с персоналом по просим операциям – 0 тыс.руб.
С разными дебиторами - 0 тыс.руб.
Обязательства по аренде – 16 208 тыс.руб.

Сумма кредиторской задолженности (долгосрочной) по состоянию на 31.12.2022 года составила 43 747 тыс. руб., в том числе:
Перед поставщиками и подрядчиками –0 тыс.руб.
По налогам и сборам – 0 тыс.руб.
По социальному страхованию – 0 тыс.руб.
По расчету с персоналом – 0 тыс. руб.
По расчетам с персоналом по просим операциям – 0 тыс.руб.
С разными дебиторами - 0 тыс.руб.
Обязательства по аренде – 43 747 тыс.руб.

Сумма кредиторской задолженности (краткосрочной) по состоянию на 31.12.2023 года отсутствует.

3.15. Совокупные затраты на потребленные энергетические ресурсы составили

| Вид энергетических ресурсов | 2023, тыс. руб., вкл. НДС | | 2022, тыс. руб., вкл. НДС | |
|---|---|---|---|---|
| | Потреблено | Оплачено | Потреблено | Оплачено |
| Электрическая энергия | 234 | 234 | 549 | 549 |

3.16. Стоимость приобретенных неисключительных прав на пользование программными продуктами отражена на забалансовом счете бухгалтерского учета 012 «Нематериальные активы, полученные в пользование» на сумму 2 тыс. руб.

3.17. При формировании отчета о движении денежных средств в разделе "Денежные потоки от текущих операций" платежи по страховым взносам физических лиц, заключивших договоры гражданско-правового характера, отражаются в статье «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (код 4121).

3.18. Сведения о бенефициарных владельцах компании. Основной участник ООО «Арроу Электроникс Рус» - компания «Эрроу Сентрал Юроп Гмбх» (Германия) (99 % владения). Материнской компанией «Эрроу Сентрал Юроп Гмбх» (Германия)» является компания «Эрроу Электроникс Инк.» (США) (100% владения). Компания «Эрроу Электроникс Инк.» (США) является компанией, акции которой обращаются на Нью-Йоркской бирже. Крупнейшими акционерами (каждый с долей менее 10%) являются ДжПМорган Чейз энд Ко., Веллингтон Менеджмент Груп ЛЛП, Блэкрок Инк., Вангард Груп Инк., Стэт Стрит Корпорэйшн.

3.19. Влияние геополитической ситуации на деятельность организации.

В связи с недружественными действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранных государств и международных организаций произошли серьезные изменения на глобальных рынках.

Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики.

Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию и считает, что Общество сможет преодолеть чрезвычайную ситуацию при помощи мероприятий, которые руководство будет предпринимать для того, чтобы хозяйственная деятельность компании была продолжена. Меры будут адекватными и будут зависеть от конкретных обстоятельств.

На момент составления бухгалтерской отчетности Общество не располагает информацией от контрагентов и участников о прекращении взаимоотношений в рамках хозяйственной деятельности и предполагаемого выхода из состава участников.

Сокращение объемов поставок в Россию не планируется в рамках разрешенных компонентов к импорту на территорию Российской Федерации. Объемы поставок будут определяться текущей ситуацией на рынке электронных компонентов.

В последние несколько лет наблюдается повышенный спрос на продукцию в области микроэлектроники как в Восточной Европе, так и на территории России и Республики Беларусь.

На текущий момент у нас нет планов по закрытию Общества (представительства) в Российской Федерации.

Расчеты с иностранными покупателями за услуги, оказываемые ООО «Арроу Электроникс Рус, осуществляются в евро и никаких изменений в валюте платежа не планируется. В настоящий момент никаких запретов на расчет в евро не имеется.

Общество оперативно оценивает и регулирует ситуацию и считает, что способно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

3.21. Информация о связанных сторонах

| Год | Перечень контрагентов (связанных лиц) | Характер отношений | Виды операций | Объем операций каждого вида | | Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям (Руб.) | Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов | | | Величина образованных резервов по симнительным долгам на конец отчетного периода (тыс. Руб.) | Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, и других долгов, нереальных для взыскания (тыс.руб.) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Руб. с НДС | % к итогу | | условия | сроки | Форма расчетов | | всего | В т.ч. за счет резерва по сомнит. долгам |
| | | | | | | | | | | | | |
| 2023 | Фирма Эрроу Сентрал Юроп ГмбХ (Arrow Central Europe GmbH) | 99% участия в уставном капитале | Продажа услуг | 164 336 477,24 | 100 | 63 386 266,58 | Оплата на основании выставленных счетов за | В течение 12 месяцев с момента | Безналичный расчет | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | оказанные услуги | выставления счета | | | | |
| 2022 | Фирма Эрроу Сентрал Юроп ГмбХ (Arrow Central Europe GmbH) | 99% участия в уставном капитале | Продажа услуг | 308 468 776,66 | 100 | 15 392 193,35 | Оплата на основании выставленных счетов за оказанные услуги | До 20 числа месяца, следующего за периодом оказания услуг | Безналичный расчет | - | - | - |

В пользу генерального директора Общества были начислены следующие выплаты:

| **Наименование выплаты** | **2023 год** | 2022 год |
|---|---|---|
| заработная плата | 26 тыс.руб. | 5 615 тыс.руб. |
| премии | - тыс.руб. | 5 244 тыс.руб. |
| ежегодный оплачиваемый отпуск | 230 тыс.руб. | 525 тыс.руб. |
| выходное пособие | | |
| добровольное медицинское страхование в соответствии с условиями заключенного трудового договора | 0 тыс.руб. | 54 тыс.руб. |
| НДФЛ | 0 тыс.руб. | 1 629 тыс.руб. |
| взносы по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний | 1 тыс.руб. | 29 тыс.руб. |
| Страховые взносы по единому тарифу | 77 тыс.руб. | 1 340 тыс.руб. |
| Взносы по медицинскому и социальному страхованию | 0 тыс. руб. | 618 тыс. руб. |