

**Пояснения**  
**к годовому отчету за 2020 год**  
**по Обществу с ограниченной ответственностью**  
**«Артицентр»**

**Сведения об организации**

Общество с ограниченной ответственностью «Артицентр» ИНН 7705208089 КПП 771001001, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц 77№ 005392432, ОГРН № 1027700076172, действует на основании Устава организации, пользуется правами юридического лица, имеет самостоятельный баланс, расчетный счет ЗАО «Райффайзенбанк».

Юридический адрес организации: г. Москва, Малый Гнезниковский пер., д.9 стр.1.

Фактический адрес организации: г. Москва, Малый Гнезниковский пер., д.9 стр.1.

Основной вид деятельности организации - оптовая торговля полиграфической (открытки, сумки подарочные бумажные и пластиковые, конверты, календари и т.д.), мягкими игрушками и сувенирной продукцией.

Среднесписочная численность – 15 человек.

Исполнительным органом организации является генеральный директор – Купцов Олег Вячеславович.

Учредители общества:

- Корпорация «ЗПР Интернешнл, Инк.» – 100% долей общества

10 августа 2020 года организация включена в Единый Реестр Субъектов малого и среднего предпринимательства в качестве Малого предприятия..

**Информация об учетной политике**

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

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).»

Расходы на продажу в составе транспортно-заготовительных расходов, связанных с приобретением (заготовлением) товаров и доставкой их в организацию, распределяются между реализованными товарами и остатками товаров на складе. Сумма расходов текущего месяца в части транспортно-заготовительных расходов, относящаяся к реализованным товарам, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

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 в и 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.

### Основные показатели деятельности организации

Объем продаж товаров, продукции, работ, услуг без налога на добавленную стоимость составил 491 586 295,29 руб.

Сумма расходов, связанных с реализацией товаров, продукции, работ, услуг составила :

себестоимость проданных товаров – 327 614 945,91 руб.

коммерческие расходы – 86 237 264,42 руб.

Сравнительные показатели коммерческих расходов за отчетный и предыдущий годы:

Статья затрат	2020 г	2019
Реклама		5 833,34
Почтовые расходы	183 834,05	282 155,63
Содержание транспорта	132 508,68	358 682,71
Транспортные расходы	5 426 890,47	1 652 532,62
Содержание офиса	1 737,42	40 987,03
Услуги связи	29 571,45	40 373,96
Расходы на командировки		73 032,03
Прочие расходы	19 992,30	153 313,53
Комиссионное вознаграждение	6 081 695,38	1 269 742,81
Страхование имущества	47 878,95	50 360,36
Начисления на зарплату	2 709 826,50	5 117 349,00
Зарплата	10 815 827,22	17 163 879,01
Амортизация ОС	121 506,14	425 492,46
Медстрахование	142 397,08	131 981,49
Консультационные услуги	123 715,43	22 000,00
Сервисное обслуживание (оборудование)	4 166,67	4 166,67
Аренда складов	12 758 200,00	12 467 783,33
Складские услуги	24 000 000,00	23 591 833,33
Вознаграждение за право использования изображения (дизайна)	39 480,78	
Таможенное оформление (импорт)		14 500,00
Расходы на упаковку	3 365,39	28 061,87
Сертификат соответствия/Фитосанитарный сертификат	179 166,67	208 957,02
Расходы на продажу	74 000,00	20 719,38
МПЗ стоимостью до 40 000 руб.	6 788,33	19 401,00

Аренда офиса	4 045 982,50	4 424 970,00
Неисключительные права	3 045,82	0
Услуги хостинга интернет-провайдеров и ЭДО	57 640,37	75 805,86
Программное обеспечение (закупка,обновление, поддержка)	242 125,66	345 806,20
Амортизация НМА	141 553,20	1 103 538,93
GLN-номер	2 621,00	2 627,81
Экологический сбор	501 377,52	311 518,00
Услуги хранения товара на складе агентов	555 038,75	
Транспортные расходы	17 785 330,69	15 038 188,58
<b>Итого по 44 Расходы на продажу</b>	<b>86 237 264,42</b>	<b>84 445 593,96</b>

Сравнительные показатели прочих доходов за отчетный и предыдущий годы:

<b>Статья доходов</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Прибыль и убытки 2019 года		3 001,46
Комиссия банка		23 333,34
Прибыли и убытки 2018 года	3 286,67	0
Курсовые разницы	6 735 490,13	17 840 805,61
Списание дебиторской задолженности	360,57	
Проценты полученные	11 328,10	4 586,30
Прибыль/убыток при конвертации	4 610,50	96 036,26
Прочие внереализационные доходы и расходы	147 951,92	1 800,03
Прочие операционные доходы и расходы	381	602,67
Прибыль от списания кредиторской задолженности	46 516,76	3 443,37
Безвозмездная поставка товара	1 125,64	
<b>Итого Прочие доходы</b>	<b>6 951 051,29</b>	<b>17 973 609,04</b>

Сравнительные показатели прочих расходов за отчетный и предыдущий годы:

<b>Статья расходов</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Прибыли и убытки 2019 года		3 573,60
Прибыли и убытки 2018 года	1 210,00	

Комиссия банка	730 902,72	1 104 443,25
Курсовые разницы	3 318 998,73	37 169 374,36
Прочие расходы	156,77	1 093,15
Проценты по кредитам	8 452 340,50	8 044 624,90
НДС с прочих доходов		598,67
Налоги, пошлины и сборы	51 000,00	47 800,00
Списание дебиторской задолженности		
Прибыль/убыток при конвертации	1 158 901,99	2 119 382,16
Прочие внереализационные доходы и расходы	229 924,92	705 481,96
Списание бракованного товара со склада	414 216,69	107 064,16
НДС с бракованного товара	82 843,08	21 412,83
Внереализационные расходы ст. 265 п.19.1 (бонусы, скидки, премии)	8 230 966,12	34 829 298,99
Списание кредиторской задолженности	4 012,25	407,44
Пеня и штрафы по налогам, сборам, взносам	5 549,21	18 773,16
Прочие операционные доходы и расходы		2 673,07
<b>Итого по 02 Прочие расходы</b>	<b>22 681 022,98</b>	<b>84 176 001,70</b>

Сумма прибыли по бухгалтерскому учету за отчетный период до налогообложения 11 504 967,92 руб.

### **Сведения о расчетах по налогу на прибыль.**

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль по Декларации – 12 500 613 руб.

Ставка налога на прибыль – 20% (3 %-Федеральный бюджет, 17%-местный)

Налог на прибыль по Налоговой декларации составил 2 500 122 руб.

Условный бухгалтерский налог - 2 300 993,59 руб.

Постоянный налоговый актив за 2020 год составил – 176 569,17 руб.

Налог на прибыль по Отчету о прибылях и убытках - 2 477 562,0 руб.

## Применение ПБУ 18/02 .

Отличие текущего налога на прибыль от расчетного по данным бухгалтерского учета вызвано следующими факторами:

1.Наличием у организации ряда доходов и затрат, не принимаемых для целей налогового учета(в частности доходы и расходы прошлых лет, стоимость списанного бракованного товара и т.п.).- Постоянные налоговые обязательства и активы.

2. Наличием временных разниц, связанных с:

2.1 созданием\погашением в бухгалтерском учете в соответствии с законодательством резерва по сомнительным долгам. Для целей налогового учета создание резерва учетной политикой не предусмотрено.

2.2 Отличием стоимостного критерия признания объектов учета основными средствами в бухгалтерском и налоговом учете

**Сумма резерва по сомнительным долгам:**

**Ведомость аналитического учета по  
счету  
63 - Резервы по сомнительным долгам  
с 01/01/2020 г. по 31/12/2020 г.**

*Ведомость сформирована в рублях  
План счетов План счетов*

Объект аналитического учета	Сальдо входящее		Обороты		Сальдо исходящее	
	дебет	кредит	дебет	кредит	дебет	кредит
"Мастер-Банк" (ОАО)	0,00	9 083,68	0,00	0,00	0,00	9 083,68
Южно-Сахалинск Ю Наталья Субоковна ИП*	0,00	8 305,68	8 305,68	0,00	0,00	0,00
Москва Давтян Арман Каренович ИП*	0,00	400,00	400,00	0,00	0,00	0,00
<b>Итого по 63 Резервы по сомнительным долгам</b>	<b>0,00</b>	<b>17 789,36</b>	<b>8 705,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 083,68</b>

**Ведомость аналитического учета по счету  
09 - Отложенный налоговый  
актив  
с 01/01/2020 г. по 31/12/2020 г.**

*Ведомость сформирована в рублях*

Объект аналитического учета	Сальдо входящее	Обороты		Сальдо исходящее
	дебет	дебет	кредит	дебет
ОНА по начисленным резервам ДЗ	3 557,88	0,00	1 741,14	1 816,74

ОНА в части полученного убытка	0,00	1 978 261,39	1 978 261,39	0,00
ОНА в части ОС	0,01	0,00	0,00	0,01
<b>Итого по 09 Отложенный налоговый актив</b>	<b>3 557,89</b>	<b>1 978 261,39</b>	<b>1 980 002,53</b>	<b>1 816,75</b>

**Ведомость аналитического учета по счету  
77 - Отложенные налоговые обязательства  
с 01/01/2020 г. по 31/12/2020 г.**

*Ведомость сформирована в рублях  
План счетов План счетов*

Объект аналитического учета	Обороты			
	кредит	дебет	кредит	кредит
ОНО в части ОС	24 301,24	24 301,24	0,00	0,00
<b>Итого по 77 Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>24 301,23</b>	<b>24 301,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Информация об основных средствах и нематериальных активах.  
Состав ОС в 2019-2020 году:**

*Ведомость сформирована в рублях*

**Ведомость аналитического учета по счету  
01 - Основные средства  
с 01/01/2019 г. по 31/12/2019 г.**

Объект аналитического учета	Сальдо входящее	Обороты		Сальдо исходящее
	дебет	дебет	кредит	дебет
<b>Субсчет : 01 Основные средства в организации</b>				
Карточка ОС № 000006/000006, Системный блок Core2Quad Q8400/2*2048Mb/160Gb/512mb	16 750,85	0,00	0,00	16 750,85
Карточка ОС № 000007/000007, Системный блок Core2Quad Q8400/2*2048Mb/160Gb/512mb	16 750,85	0,00	0,00	16 750,85
Карточка ОС № 000008/000008, Системный блок Core2Quad Q8400/2*2048Mb/160Gb/512mb	16 750,85	0,00	0,00	16 750,85
Карточка ОС № 000009/000009, Системный блок Core2Quad Q8400/2*2048Mb/160Gb/512mb	16 750,85	0,00	0,00	16 750,85
Карточка ОС № 000010/000010, Системный блок Core2Quad Q8400/2*2048Mb/160Gb/512mb	16 750,84	0,00	0,00	16 750,84
Карточка ОС № 000006/000011, Монитор 19" Samsung 943	5 838,98	0,00	0,00	5 838,98
Карточка ОС № 000007/000012, Монитор 19" Samsung 943	5 838,99	0,00	0,00	5 838,99
Карточка ОС № 000008/000013, Монитор 19" Samsung 943	5 838,98	0,00	0,00	5 838,98
Карточка ОС № 000009/000014, Монитор 17" Acer V 173 bb	4 194,92	0,00	0,00	4 194,92
Карточка ОС № 000010/000015, Монитор 17" Acer V 173 bb	4 194,91	0,00	0,00	4 194,91
Карточка ОС № /000012, Принтер HP Лазерный Цветной Laser Jet CP5525dn W-EUR/E-EURCE708A	58 106,44	0,00	0,00	58 106,44
<b>Итого по 01 Основные средства в организации</b>	<b>167 767,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>167 767,46</b>
<b>Субсчет : 03 Основные средства в организации (движимое имущ-во), поступившее в организацию после 2013 года</b>				

Карточка ОС № /000013, Ноутбук Apple MacBook Air 13"	50 406,78	0,00	0,00	50 406,78
Карточка ОС № /000017, Автомобиль Skoda Superb	1 926 143,22	0,00	0,00	1 926 143,22
<b>Итого по 03 Основные средства в организации (движимое имущ-во), поступившее в организацию после 2013 года</b>	<b>1 976 550,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 976 550,00</b>
<b>Субсчет : 04 ОС 1 и 2 группы поступившие после 01 января 2015</b>				
Карточка ОС № 000014/000014, Сервер WIT VV (Intel R1208WT2GS 1U/2x Intel E5-2609v3 6Cores/AXXVRAIL/4x DIMM DD	595 193,91	0,00	0,00	595 193,91
Карточка ОС № 000014/000015, ИБП Smart-UPS C 1500VA/900W 2U RackMount, 230V, Line-Interactive, LCD	52 166,25	0,00	0,00	52 166,25
Карточка ОС № 000014/000016, Блок питания 750W Intel PSU Platinum	19 829,36	0,00	0,00	19 829,36
Карточка ОС № 000018/000019, Монитор LCD ViewSonic 23.6"	6 161,02	0,00	0,00	6 161,02
Карточка ОС № 000018/000018, Системный блок Zalman i5-6400	59 881,86	0,00	0,00	59 881,86
Карточка ОС № 000020/000020, Системный блок 400W/i5-6400	46 342,38	0,00	0,00	46 342,38
Карточка ОС № 000020/000021, Монитор 21.5" LCD	4 661,02	0,00	0,00	4 661,02
Карточка ОС № 000021/000022, Системный блок 400W/i5-6400	46 342,38	0,00	0,00	46 342,38
Карточка ОС № 000021/000023, Монитор 21.5" LCD	4 661,02	0,00	0,00	4 661,02
Карточка ОС № 000022/000024, Системный блок 400W/i5-6400	46 342,37	0,00	0,00	46 342,37
Карточка ОС № 000022/000025, Монитор 21.5" LCD	4 661,02	0,00	0,00	4 661,02
Карточка ОС № 000024/000026, Системный блок 400W/i5-6400	52 367,12	0,00	0,00	52 367,12
Карточка ОС № 000024/000027, Монитор 23,8" PHILIPS	7 457,63	0,00	0,00	7 457,63
Карточка ОС № 000025/000028, Системный блок 400W/i5-6400	52 367,12	0,00	0,00	52 367,12
Карточка ОС № 000025/000029, Монитор 23,8" PHILIPS	7 457,63	0,00	0,00	7 457,63
Карточка ОС № 000026/000030, Системный блок 400W/i5-6400	49 712,03	0,00	0,00	49 712,03
Карточка ОС № 000026/000031, Монитор 23,8" PHILIPS	7 245,76	0,00	0,00	7 245,76
Карточка ОС № 000027/000032, Системный блок 400W/i5-6400	49 517,12	0,00	0,00	49 517,12
Карточка ОС № 000027/000033, Монитор 23,8" PHILIPS	7 449,15	0,00	0,00	7 449,15
<b>Итого по 04 ОС 1 и 2 группы поступившие после 01 января 2015</b>	<b>1 119 816,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 119 816,10</b>
<b>Итого по 01 Основные средства</b>	<b>3 264 133,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 264 133,56</b>

**01 - Основные средства**  
**с 01/01/2020 г. по 31/12/2020**  
**г.**

*Ведомость сформирована в рублях*  
*План счетов План счетов*

Объект аналитического учета	Сальдо входящее	Обороты		Сальдо исходящее
	дебет	дебет	кредит	дебет
<b>Субсчет : 01 Основные средства в организации</b>				
Карточка ОС № 000006/000006, Системный блок Core2Quad Q8400/2*2048Mb/160Gb/512mb	16 750,85	0,00	0,00	16 750,85



Карточка ОС № 000007/000007, Системный блок Core2Quad Q8400/2*2048Mb/160Gb/512mb	16 750,85	0,00	0,00	16 750,85
Карточка ОС № 000008/000008, Системный блок Core2Quad Q8400/2*2048Mb/160Gb/512mb	16 750,85	0,00	0,00	16 750,85
Карточка ОС № 000009/000009, Системный блок Core2Quad Q8400/2*2048Mb/160Gb/512mb	16 750,85	0,00	0,00	16 750,85
Карточка ОС № 000010/000010, Системный блок Core2Quad Q8400/2*2048Mb/160Gb/512mb	16 750,84	0,00	0,00	16 750,84
Карточка ОС № 000006/000011, Монитор 19" Samsung 943	5 838,98	0,00	0,00	5 838,98
Карточка ОС № 000007/000012, Монитор 19" Samsung 943	5 838,99	0,00	0,00	5 838,99
Карточка ОС № 000008/000013, Монитор 19" Samsung 943	5 838,98	0,00	0,00	5 838,98
Карточка ОС № 000009/000014, Монитор 17" Acer V 173 bb	4 194,92	0,00	0,00	4 194,92
Карточка ОС № 000010/000015, Монитор 17" Acer V 173 bb	4 194,91	0,00	0,00	4 194,91
Карточка ОС № /000012, Принтер HP Лазерный Цветной Laser Jet CP5525dn W-EUR/E-EURCE708A	58 106,44	0,00	0,00	58 106,44
<b>Итого по 01 Основные средства в организации</b>	<b>167 767,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>167 767,46</b>
<b>Субсчет : 03 Основные средства в организации (движимое имущ-во), поступившее в организацию после 2013 года</b>				
Карточка ОС № /000013, Ноутбук Apple MacBook Air 13"	50 406,78	0,00	0,00	50 406,78
Карточка ОС № /000017, Автомобиль Skoda Superb	1 926 143,22	0,00	0,00	1 926 143,22
<b>Итого по 03 Основные средства в организации (движимое имущ-во), поступившее в организацию после 2013 года</b>	<b>1 976 550,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 976 550,00</b>
<b>Субсчет : 04 ОС 1 и 2 группы поступившие после 01 января 2015</b>				
Карточка ОС № 000014/000014, Сервер WIT VV (Intel R1208WT2GS 1U/2x Intel E5-2609v3 6Cores/AXXVRAIL/4x DIMM DD	595 193,91	0,00	0,00	595 193,91
Карточка ОС № 000014/000015, ИБП Smart-UPS C 1500VA/900W 2U RackMount, 230V, Line-Interactive, LCD	52 166,25	0,00	0,00	52 166,25
Карточка ОС № 000014/000016, Блок питания 750W Intel PSU Platinum	19 829,36	0,00	0,00	19 829,36
Карточка ОС № 000018/000019, Монитор LCD ViewSonic 23.6"	6 161,02	0,00	0,00	6 161,02
Карточка ОС № 000018/000018, Системный блок Zalman i5-6400	59 881,86	0,00	0,00	59 881,86
Карточка ОС № 000020/000020, Системный блок 400W/i5-6400	46 342,38	0,00	0,00	46 342,38
Карточка ОС № 000020/000021, Монитор 21.5" LCD	4 661,02	0,00	0,00	4 661,02
Карточка ОС № 000021/000022, Системный блок 400W/i5-6400	46 342,38	0,00	0,00	46 342,38
Карточка ОС № 000021/000023, Монитор 21.5" LCD	4 661,02	0,00	0,00	4 661,02
Карточка ОС № 000022/000024, Системный блок 400W/i5-6400	46 342,37	0,00	0,00	46 342,37
Карточка ОС № 000022/000025, Монитор 21.5" LCD	4 661,02	0,00	0,00	4 661,02
Карточка ОС № 000024/000026, Системный блок 400W/i5-6400	52 367,12	0,00	0,00	52 367,12
Карточка ОС № 000024/000027, Монитор 23,8" PHILIPS	7 457,63	0,00	0,00	7 457,63
Карточка ОС № 000025/000028, Системный блок 400W/i5-6400	52 367,12	0,00	0,00	52 367,12
Карточка ОС № 000025/000029, Монитор 23,8" PHILIPS	7 457,63	0,00	0,00	7 457,63
Карточка ОС № 000026/000030, Системный блок 400W/i5-6400	49 712,03	0,00	0,00	49 712,03
Карточка ОС № 000026/000031, Монитор 23,8" PHILIPS	7 245,76	0,00	0,00	7 245,76
Карточка ОС № 000027/000032, Системный блок 400W/i5-6400	49 517,12	0,00	0,00	49 517,12
Карточка ОС № 000027/000033, Монитор 23,8" PHILIPS	7 449,15	0,00	0,00	7 449,15
<b>Итого по 04 ОС 1 и 2 группы поступившие после 01 января 2015</b>	<b>1 119 816,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 119 816,10</b>
<b>Итого по 01 Основные средства</b>	<b>3 264 133,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 264 133,56</b>

**Накопленная амортизация 2019-2020:**

**02 - Амортизация основных средств  
с 01/01/2019 г. по 31/12/2019 г.**

*Ведомость сформирована в рублях*

Объект аналитического учета	Сальдо входящее	Обороты		Сальдо исходящее
	кредит	дебет	кредит	кредит
<b>Субсчет :</b>				
Карточка ОС № 000006/000006, Системный блок Core2Quad Q8400/2*2048Mb/160Gb/512mb	16 750,85	0,00	0,00	16 750,85
Карточка ОС № 000007/000007, Системный блок Core2Quad Q8400/2*2048Mb/160Gb/512mb	16 750,85	0,00	0,00	16 750,85
Карточка ОС № 000008/000008, Системный блок Core2Quad Q8400/2*2048Mb/160Gb/512mb	16 750,85	0,00	0,00	16 750,85
Карточка ОС № 000009/000009, Системный блок Core2Quad Q8400/2*2048Mb/160Gb/512mb	16 750,85	0,00	0,00	16 750,85
Карточка ОС № 000010/000010, Системный блок Core2Quad Q8400/2*2048Mb/160Gb/512mb	16 750,84	0,00	0,00	16 750,84
Карточка ОС № 000006/000011, Монитор 19" Samsung 943	5 838,98	0,00	0,00	5 838,98
Карточка ОС № 000007/000012, Монитор 19" Samsung 943	5 838,99	0,00	0,00	5 838,99
Карточка ОС № 000008/000013, Монитор 19" Samsung 943	5 838,98	0,00	0,00	5 838,98
Карточка ОС № 000009/000014, Монитор 17" Acer V 173 bb	4 194,92	0,00	0,00	4 194,92
Карточка ОС № 000010/000015, Монитор 17" Acer V 173 bb	4 194,91	0,00	0,00	4 194,91
Карточка ОС № /000012, HP Лазерный Цветной Принтер Laser Jet CP5525dn W-EUR/E-EURCE708A	58 106,44	0,00	0,00	58 106,44
<b>Итого по</b>	<b>167 767,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>167 767,46</b>
<b>Субсчет : 01 Амортизация движимого имущества, поступившего с 2013 года</b>				
Карточка ОС № /000013, Ноутбук Apple MacBook Air 13"	50 406,78	0,00	0,00	50 406,78
Карточка ОС № /000017, Автомобиль Skoda Superb	1 717 911,52	0,00	208 231,70	1 926 143,22
<b>Итого по 01 Амортизация движимого имущества, поступившего с 2013 года</b>	<b>1 768 318,30</b>	<b>0,00</b>	<b>208 231,70</b>	<b>1 976 550,00</b>
<b>Субсчет : 02 Амортизация ОС 1 и 2 группы, поступивших после 01 января 2015</b>				
Карточка ОС № 000014/000014, Сервер WIT VV (Intel R1208WT2GS 1U/2x Intel E5-2609v3 6Cores/AXXVRAIL/4x DIMM DD	595 193,91	0,00	0,00	595 193,91
Карточка ОС № 000014/000015, ИБП Smart-UPS C 1500VA/900W 2U RackMount, 230V,	52 166,25	0,00	0,00	52 166,25

Line-Interactive, LCD				
Карточка ОС № 000014/000016, Блок питания 750W Intel PSU Platinum	19 829,36	0,00	0,00	19 829,36
Карточка ОС № 000018/000019, Монитор LCD ViewSonic 23.6"	2 957,29	0,00	2 957,29	5 914,58
Карточка ОС № 000018/000018, Системный блок Zalman i5-6400	28 743,29	0,00	28 743,29	57 486,59
Карточка ОС № 000020/000020, Системный блок 400W/i5-6400	20 390,65	0,00	22 244,34	42 634,99
Карточка ОС № 000020/000021, Монитор 21.5" LCD	2 050,85	0,00	2 237,29	4 288,13
Карточка ОС № 000021/000022, Системный блок 400W/i5-6400	20 390,65	0,00	22 244,34	42 634,99
Карточка ОС № 000021/000023, Монитор 21.5" LCD	2 050,85	0,00	2 237,29	4 288,13
Карточка ОС № 000022/000024, Системный блок 400W/i5-6400	16 683,25	0,00	22 244,34	38 927,59
Карточка ОС № 000022/000025, Монитор 21.5" LCD	1 677,97	0,00	2 237,29	3 915,26
Карточка ОС № 000024/000026, Системный блок 400W/i5-6400	6 284,05	0,00	25 136,22	31 420,27
Карточка ОС № 000024/000027, Монитор 23,8" PHILIPS	894,92	0,00	3 579,66	4 474,58
Карточка ОС № 000025/000028, Системный блок 400W/i5-6400	6 284,05	0,00	25 136,22	31 420,27
Карточка ОС № 000025/000029, Монитор 23,8" PHILIPS	894,92	0,00	3 579,66	4 474,58
Карточка ОС № 000026/000030, Системный блок 400W/i5-6400	1 988,48	0,00	23 861,77	25 850,26
Карточка ОС № 000026/000031, Монитор 23,8" PHILIPS	289,83	0,00	3 477,96	3 767,80
Карточка ОС № 000027/000032, Системный блок 400W/i5-6400	1 980,68	0,00	23 768,22	25 748,90
Карточка ОС № 000027/000033, Монитор 23,8" PHILIPS	297,97	0,00	3 575,59	3 873,56
<b>Итого по 02 Амортизация ОС 1 и 2 группы, поступивших после 01 января 2015</b>	<b>781 049,20</b>	<b>0,00</b>	<b>217 260,76</b>	<b>998 309,96</b>
<b>Итого по 02 Амортизация основных средств</b>	<b>2 717 134,96</b>	<b>0,00</b>	<b>425 492,46</b>	<b>3 142 627,42</b>

**02 - Амортизация основных средств  
с 01/01/2020 г. по 31/12/2020  
г.**

*Ведомость сформирована в рублях*

Объект аналитического учета	Сальдо входящее	Обороты		Сальдо исходящее
	кредит	дебет	кредит	кредит
<b>Субсчет :</b>				
Карточка ОС № 000006/000006, Системный блок Core2Quad Q8400/2*2048Mb/160Gb/512mb	16 750,85	0,00	0,00	16 750,85
Карточка ОС № 000007/000007, Системный блок Core2Quad Q8400/2*2048Mb/160Gb/512mb	16 750,85	0,00	0,00	16 750,85
Карточка ОС № 000008/000008, Системный блок Core2Quad Q8400/2*2048Mb/160Gb/512mb	16 750,85	0,00	0,00	16 750,85
Карточка ОС № 000009/000009, Системный блок Core2Quad Q8400/2*2048Mb/160Gb/512mb	16 750,85	0,00	0,00	16 750,85
Карточка ОС № 000010/000010, Системный блок Core2Quad Q8400/2*2048Mb/160Gb/512mb	16 750,84	0,00	0,00	16 750,84
Карточка ОС № 000006/000011, Монитор 19" Samsung 943	5 838,98	0,00	0,00	5 838,98
Карточка ОС № 000007/000012, Монитор 19" Samsung 943	5 838,99	0,00	0,00	5 838,99
Карточка ОС № 000008/000013, Монитор 19" Samsung 943	5 838,98	0,00	0,00	5 838,98
Карточка ОС № 000009/000014, Монитор 17" Acer V 173 bb	4 194,92	0,00	0,00	4 194,92
Карточка ОС № 000010/000015, Монитор 17" Acer V 173 bb	4 194,91	0,00	0,00	4 194,91
Карточка ОС № /000012, Принтер HP Лазерный Цветной Laser Jet CP5525dn W-EUR/E-EURCE708A	58 106,44	0,00	0,00	58 106,44
<b>Итого по</b>	<b>167 767,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>167 767,46</b>

<b>Субсчет : 01 Амортизация движимого имущества, поступившего с 2013 года</b>				
Карточка ОС № /000013, Ноутбук Apple MacBook Air 13"	50 406,78	0,00	0,00	50 406,78
Карточка ОС № /000017, Автомобиль Skoda Superb	1 926 143,22	0,00	0,00	1 926 143,22
<b>Итого по 01 Амортизация движимого имущества, поступившего с 2013 года</b>	<b>1 976 550,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 976 550,00</b>
<b>Субсчет : 02 Амортизация ОС 1 и 2 группы, поступивших после 01 января 2015</b>				
Карточка ОС № 000014/000014, Сервер WIT VV (Intel R1208WT2GS 1U/2x Intel E5-2609v3 6Cores/AXXVRAIL/4x DIMM DD	595 193,91	0,00	0,00	595 193,91
Карточка ОС № 000014/000015, ИБП Smart-UPS C 1500VA/900W 2U RackMount, 230V, Line-Interactive, LCD	52 166,25	0,00	0,00	52 166,25
Карточка ОС № 000014/000016, Блок питания 750W Intel PSU Platinum	19 829,36	0,00	0,00	19 829,36
Карточка ОС № 000018/000019, Монитор LCD ViewSonic 23.6"	5 914,58	0,00	59,99	5 974,57
Карточка ОС № 000018/000018, Системный блок Zalman i5-6400	57 486,59	0,00	2 395,27	59 881,85
Карточка ОС № 000020/000020, Системный блок 400W/i5-6400	42 634,99	0,00	3 707,40	46 342,38
Карточка ОС № 000020/000021, Монитор 21.5" LCD	4 288,13	0,00	559,32	4 847,46
Карточка ОС № 000021/000022, Системный блок 400W/i5-6400	42 634,99	0,00	3 707,40	46 342,38
Карточка ОС № 000021/000023, Монитор 21.5" LCD	4 288,13	0,00	372,88	4 661,02
Карточка ОС № 000022/000024, Системный блок 400W/i5-6400	38 927,59	0,00	7 414,78	46 342,37
Карточка ОС № 000022/000025, Монитор 21.5" LCD	3 915,26	0,00	745,76	4 661,02
Карточка ОС № 000024/000026, Системный блок 400W/i5-6400	31 420,27	0,00	20 946,85	52 367,12
Карточка ОС № 000024/000027, Монитор 23,8" PHILIPS	4 474,58	0,00	2 983,05	7 457,63
Карточка ОС № 000025/000028, Системный блок 400W/i5-6400	31 420,27	0,00	20 946,85	52 367,12
Карточка ОС № 000025/000029, Монитор 23,8" PHILIPS	4 474,58	0,00	2 983,05	7 457,63
Карточка ОС № 000026/000030, Системный блок 400W/i5-6400	25 850,26	0,00	23 861,77	49 712,03
Карточка ОС № 000026/000031, Монитор 23,8" PHILIPS	3 767,80	0,00	3 477,96	7 245,76
Карточка ОС № 000027/000032, Системный блок 400W/i5-6400	25 748,90	0,00	23 768,22	49 517,12
Карточка ОС № 000027/000033, Монитор 23,8" PHILIPS	3 873,56	0,00	3 575,59	7 449,15
<b>Итого по 02 Амортизация ОС 1 и 2 группы, поступивших после 01 января 2015</b>	<b>998 309,96</b>	<b>0,00</b>	<b>121 506,14</b>	<b>1 119 816,10</b>
<b>Итого по 02 Амортизация основных средств</b>	<b>3 142 627,42</b>	<b>0,00</b>	<b>121 506,14</b>	<b>3 264 133,56</b>

**НМА**  
**Состав НМА в**  
**2019-2020 году:**

**04 - Нематериальные**  
**активы**  
**с 01/01/2019 г. по 31/12/2019**  
**г.**

*Ведомость сформирована в рублях*

Объект аналитического учета	Сальдо входящее	Обороты		Сальдо исходящее
	дебет	дебет	кредит	дебет
<b>Субсчет : 01 По видам нематериальных активов</b>				

Карточка НМА № 000001, Интернет-сайт promo.artd.ru	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
Карточка НМА № 000002, Интернетпортал электронных открыток Cards.artd.ru	5 323 261,26	0,00	0,00	5 323 261,26
Карточка НМА № 000003, Интернет магазин на базе интернет сайта Shop.artd.ru	1 179 610,00	0,00	0,00	1 179 610,00
<b>Итого по 01 По видам нематериальных активов</b>	<b>6 552 871,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 552 871,26</b>
<b>Итого по 04 Нематериальные активы</b>	<b>6 552 871,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 552 871,26</b>

**05 - Амортизация нематериальных активов**  
с 01/01/2019 г. по 31/12/2019 г.

Ведомость сформирована в рублях

Объект аналитического учета	Сальдо входящее	Обороты		Сальдо исходящее
	кредит	дебет	кредит	кредит
Карточка НМА № 000001, Интернет-сайт promo.artd.ru	27 083,33	0,00	5 000,00	32 083,33
Карточка НМА № 000002, Интернетпортал электронных открыток Cards.artd.ru	2 617 270,12	0,00	532 326,13	3 149 596,25
Карточка НМА № 000003, Интернет магазин на базе интернет сайта Shop.artd.ru	471 844,00	0,00	566 212,80	1 038 056,80
<b>Итого по 05 Амортизация нематериальных активов</b>	<b>3 116 197,45</b>	<b>0,00</b>	<b>1 103 538,93</b>	<b>4 219 736,38</b>

**04 - Нематериальные активы**  
с 01/01/2020 г. по 31/12/2020 г.

Ведомость сформирована в рублях

Объект аналитического учета	Сальдо входящее	Обороты		Сальдо исходящее
	дебет	дебет	кредит	дебет
<b>Субсчет : 01 По видам нематериальных активов</b>				
Карточка НМА № 000001, Интернет-сайт promo.artd.ru	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
Карточка НМА № 000002, Интернетпортал электронных открыток Cards.artd.ru	5 323 261,26	0,00	0,00	5 323 261,26
Карточка НМА № 000003, Интернет магазин на базе интернет сайта Shop.artd.ru	1 179 610,00	0,00	0,00	1 179 610,00
<b>Итого по 01 По видам нематериальных активов</b>	<b>6 552 871,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 552 871,26</b>
<b>Итого по 04 Нематериальные активы</b>	<b>6 552 871,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 552 871,26</b>

**Ведомость аналитического учета по счету  
05 - Амортизация нематериальных активов  
с 01/01/2020 г. по 31/12/2020 г.**

*Ведомость сформирована в  
рублях*

Объект аналитического учета	Сальдо входящее	Обороты		Сальдо исходящее
	кредит	дебет	кредит	кредит
Карточка НМА № 000001, Интернет-сайт promo.artd.ru	32 083,33	0,00	5 000,00	37 083,33
Карточка НМА № 000002, Интернетпортал электронных открыток Cards.artd.ru	3 149 596,25	0,00	532 326,13	3 681 922,37
Карточка НМА № 000003, Интернет магазин на базе интернет сайта Shop.artd.ru	1 038 056,80	0,00	141 553,20	1 179 610,00
<b>Итого по 05 Амортизация нематериальных активов</b>	<b>4 219 736,38</b>	<b>0,00</b>	<b>678 879,33</b>	<b>4 898 615,70</b>

**Информация о наличии и движении запасов в 2019 -2020 году:**

**Оборотно-сальдовая ведомость в части наличия и движения запасов  
с января 2019 по декабрь 2019 г :**

	Остаток на начало	Приход	Расход	Остаток на конец
10 : Материалы	116 573,43	19 512 824,93	18 302 525,98	1 326 872,39
20 : Основное производство	0,00	12 611 751,35	12 611 751,34	0,00
41 : Товары	145 841 722,94	485 436 237,65	476 646 349,58	154 631 611,02
44 : Расходы на продажу	8 052 781,33	14 387 187,21	15 038 188,58	7 401 779,96
45 : Товары отгруженные	0,00	1 622 630,22	1 347 521,73	275 108,49
Всего:	154 011 077,70	533 570 631,36	523 946 337,21	163 635 371,86

**Оборотно-сальдовая ведомость в части наличия и движения запасов  
с января 2020 по декабрь 2020г :**

	Остаток на начало	Приход	Расход	Остаток на конец
10 : Материалы	1 326 872,39	1 225 692,21	2 180 373,10	372 191,51
20 : Основное производство	0,00	26 344 973,64	26 031 783,41	313 190,21
41 : Товары	154 631 611,02	650 518 233,13	617 815 492,70	187 334 351,44
44 : Расходы на продажу	7 401 779,96	86 307 579,72	86 237 264,42	7 472 095,27
45 : Товары отгруженные	275 108,49	7 441 825,37	5 810 304,00	1 906 629,86

### Финансовые вложения. Информация о наличии и движении финансовых вложений.

**58 - Финансовые вложения**  
с 01/01/2019 г. по 31/12/2019 г.

Ведомость сформирована в рублях

Объект аналитического учета	Сальдо входящее		Обороты		Сальдо исходящее	
	дебет	кредит	дебет	кредит	дебет	кредит
<b>Субсчет : 06 Депозиты/вклады в банке</b>						
АО "Райффайзенбанк"	0,00	0,00	50 820 000,00	50 820 000,00	0,00	0,00
<b>Итого по 06 Депозиты/вклады в банке</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50 820 000,00</b>	<b>50 820 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Субсчет : 061 Проценты по депозиту/вкладу</b>						
АО "Райффайзенбанк"	0,00	0,00	11 328,10	11 328,10	0,00	0,00
<b>Итого по 061 Проценты по депозиту/вкладу</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 328,10</b>	<b>11 328,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Итого по 58 Финансовые вложения</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50 831 328,10</b>	<b>50 831 328,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Ведомость аналитического учета по счету  
**58 - Финансовые вложения**  
с 01/01/2020 г. по  
31/12/2020 г.

Ведомость сформирована  
в рублях

Объект аналитического учета	Сальдо входящее	Обороты		Сальдо исходящее
	дебет	дебет	кредит	дебет

Субсчет : 06 Депозиты/вклады в банке				
АО "Райффайзенбанк"	0,00	39 270 000,00	39 270 000,00	0,00
<b>Итого по 06 Депозиты/вклады в банке</b>		<b>39 270 000,00</b>	<b>39 270 000,00</b>	<b>0,00</b>
Субсчет : 061 Проценты по депозиту/вкладу				
АО "Райффайзенбанк"	0,00	4 586,30	4 586,30	0,00
<b>Итого по 061 Проценты по депозиту/вкладу</b>		<b>4 586,30</b>	<b>4 586,30</b>	<b>0,00</b>
<b>Итого по 58 Финансовые вложения</b>		<b>39 274 586,30</b>	<b>39 274 586,30</b>	<b>0,00</b>

### Сведения о кредитах и займах полученных.

с 01/01/2019 г.  
по 31/12/2019  
г.

Ведомость сформирована в рублях

Объект аналитического учета			Сальдо входящее	Обороты			Сальдо исходящее
	кредит	дебет	кредит	кредит			
<b>Субсчет : 01 По видам кредитов и займов</b>							
Договор № 55з/2018 от 17/12/2018 г.				1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00
займ				1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00
ЗАО "Арт Дизайн+"				1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00
Договор № 12760/2-MSK(АЦ) от 24/07/2018 г.				165 100 000,00	165 100 000,00	0,00	0,00
Договор № 18408/1-MSK(АЦ) от 10/07/2019 г.				0,00	0,00	121 150 000,00	121 150 000,00
Договор № 18408/2-MSK(АЦ) от 30/07/2019 г.				0,00	0,00	26 000 000,00	26 000 000,00
Невозобновляемая кредитная линия				165 100 000,00	165 100 000,00	147 150 000,00	147 150 000,00
АО "Райффайзенбанк"				165 100 000,00	165 100 000,00	147 150 000,00	147 150 000,00
Договор № 59з/2018 от 28/12/2018 г.				2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00
займ				2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00
ООО "Арт Дизайн ПР"				2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00
<b>Итого по 01 По видам кредитов и займов</b>				<b>168 850 000,00</b>	<b>168 850 000,00</b>	<b>147 150 000,00</b>	<b>147 150 000,00</b>
<b>Субсчет : 02 Проценты по краткосрочным кредитам</b>							
Договор № 55з/2018 от 17/12/2018 г.				0,00	18 056,17	18 056,17	0,00



займ	0,00	18 056,17	18 056,17	0,00
ЗАО "Арт Дизайн+"	0,00	18 056,17	18 056,17	0,00
Договор № 12760/2-MSK(АЦ) от 24/07/2018 г.	297 782,11	4 991 710,84	4 693 928,73	0,00
Договор № 18408/1-MSK(АЦ) от 10/07/2019 г.	0,00	2 823 838,79	3 441 741,05	617 902,26
Договор № 18408/2-MSK(АЦ) от 30/07/2019 г.	0,00	109 277,42	219 978,65	110 701,23
Невозобновляемая кредитная линия	297 782,11	7 924 827,05	8 355 648,43	728 603,49
АО "Райффайзенбанк"	297 782,11	7 924 827,05	8 355 648,43	728 603,49
Договор № 59з/2018 от 28/12/2018 г.	0,00	78 635,90	78 635,90	0,00
займ	0,00	78 635,90	78 635,90	0,00
ООО "Арт Дизайн ПР"	0,00	78 635,90	78 635,90	0,00
<b>Итого по 02 Проценты по краткосрочным кредитам</b>	<b>297 782,11</b>	<b>8 021 519,12</b>	<b>8 452 340,50</b>	<b>728 603,49</b>
<b>Итого по 66 Расчеты по краткосрочным кредитам и займам</b>	<b>169 147 782,11</b>	<b>176 871 519,12</b>	<b>155 602 340,50</b>	<b>147 878 603,49</b>

**Ведомость аналитического учета по счету  
66 - Расчеты по краткосрочным кредитам и займам  
с 01/01/2020 г. по 31/12/2020 г.**

*Ведомость сформирована в рублях  
План счетов План счетов*

Объект аналитического учета	Сальдо входящее	Обороты		Сальдо исходящее
	кредит	дебет	кредит	кредит
<b>Субсчет : 01 По видам кредитов и займов</b>				
Договор № 18408/1-MSK(АЦ) от 10/07/2019 г.	121 150 000,00	121 150 000,00	0,00	0,00
Договор № 18408/2-MSK(АЦ) от 30/07/2019 г.	26 000 000,00	26 000 000,00	0,00	0,00
Договор № 24772/3-MSK(АЦ) от 23/07/2020 г.	0,00	0,00	177 800 000,00	177 800 000,00
Невозобновляемая кредитная линия	147 150 000,00	147 150 000,00	177 800 000,00	177 800 000,00
АО "Райффайзенбанк"	147 150 000,00	147 150 000,00	177 800 000,00	177 800 000,00
<b>Итого по 01 По видам кредитов и займов</b>	<b>147 150 000,00</b>	<b>147 150 000,00</b>	<b>177 800 000,00</b>	<b>177 800 000,00</b>
<b>Субсчет : 02 Проценты по краткосрочным кредитам</b>				
Договор № 18408/1-MSK(АЦ) от 10/07/2019 г.	617 902,26	4 425 924,07	3 808 021,81	0,00
Договор № 18408/2-MSK(АЦ) от 30/07/2019 г.	110 701,23	1 195 669,23	1 084 968,00	0,00
Договор № 24772/3-MSK(АЦ) от 23/07/2020 г.	0,00	2 852 525,11	3 151 635,09	299 109,98
Невозобновляемая кредитная линия	728 603,49	8 474 118,41	8 044 624,90	299 109,98
АО "Райффайзенбанк"	728 603,49	8 474 118,41	8 044 624,90	299 109,98
<b>Итого по 02 Проценты по краткосрочным кредитам</b>	<b>728 603,49</b>	<b>8 474 118,41</b>	<b>8 044 624,90</b>	<b>299 109,98</b>
<b>Итого по 66 Расчеты по краткосрочным</b>	<b>147 878 603,49</b>	<b>155 624 118,41</b>	<b>185 844 624,90</b>	<b>178 099 109,98</b>

Все кредиты и займы краткосрочные.

Суммы начисленных процентов по договорам займа и кредитов включены в состав прочих расходов.

### Информация о Дебиторской и Кредиторской задолженности.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность у компании – краткосрочная.

Задолженность персоналу по оплате труда –текущая, за декабрь месяц. Задолженности по выплатам нет.

Задолженность в бюджет и внебюджетные фонды текущая.

Движение дебиторской и кредиторской задолженности за 2019 -2020 годы:

#### Оборотно-сальдовая ведомость в части наличия и движения дебиторской задолженности с января 2019 по декабрь 2019 г.

	Остаток на начало	Увеличение задолженности	Погашение задолженности	Остаток на конец	резерв на начало	резерв на конец
60 : Расчеты с поставщиками и подрядчиками	598 956,45	73 052 257,36	71 057 884,60	2 593 329,60	8266,97	0
62 : Расчеты с покупателями и заказчиками	263 294 265,48	496 103 630,93	465 854 540,34	293 322 501,60	880254,5	8705,68
68 : Расчеты по налогам и сборам	4 083 120,98	11 083 261,30	13 311 935,88	1 854 446,40		
69 : Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	81 044,39	454 172,97	530 442,27	4 775,09		
76 : Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	115 139,22	46 224 157,79	54 766 392,64	96 944,90	9083,68	9083,68
Всего	268 172 526,51	626 917 480,35	605 521 195,73	297 871 997,59		

с января 2020 по декабрь 2020 г.

	Остаток на начало	Увеличение задолженности	Погашение задолженности	Остаток на конец	резерв на начало	резерв на конец
60 : Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 593 329,60	87 106 831,79	82 574 082,94	7 126 078,12		
62 : Расчеты с покупателями и заказчиками	293 322 501,60	616 571 154,69	644 249 369,14	265 644 287,14		
68 : Расчеты по налогам и сборам	1 854 446,40	7,72	1 854 446,40	7,72		
69 : Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4 775,09	1 195 658,68	4 775,09	1 195 658,68		
76 : Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	90 819,18	679 522,35	722 925,52	47 416,01	9083,68	9083,68

**Оборотно-сальдовая ведомость в части наличия и движения кредиторской задолженности**

с января 2019 по декабрь 2019 г.

	Остаток на начало	Увеличение задолженности	Погашение задолженности	Остаток на конец	резерв на начало	резерв на конец
60 : Расчеты с поставщиками и подрядчиками	56 488 413,79	418 124 428,90	372 076 643,29	102 536 199,81		
62 : Расчеты с покупателями и заказчиками	257 960,59	12 975 925,08	13 196 779,56	37 106,11		
68 : Расчеты по налогам и сборам	4 258 056,70	83 645 567,50	82 347 373,05	5 556 251,15		
69 : Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	452 987,17	4 680 951,10	4 804 370,99	329 567,28		
76 : Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 193 746,49	51 494 246,53	43 009 556,01	11 678 437,00		
70 : Расчет с персоналом по оплате труда	1 108 477,28	17 443 812,48	17 791 085,89	761 203,87		

71 : Расчеты с подотчетными лицами	196,00	164 912,86	165 108,86	0,00	0,00	
73 : Расчеты с персоналом по прочим операциям	0,00	5381,00	5 381,00			
Итого	65 759 838,02	588 535 225,45	533 396 298,65	120 898 765,22		

с января 2020 по декабрь 2020 г.

	Остаток на начало	Увеличение задолженности	Погашение задолженности	Остаток на конец	резерв на начало	резерв на конец
60 : Расчеты с поставщиками и подрядчиками	102 536 199,82	482 747 496,02	503 272 768,42	82 010 927,42		
62 : Расчеты с покупателями и заказчиками	37 106,11	84 514,75	37 106,11	84 514,75		
68 : Расчеты по налогам и сборам	5 556 251,15	112 749 365,01	109 731 730,43	8 573 885,73		
69 : Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	329 567,28	2 710 414,40	2 854 157,92	185 823,76		
70 : Расчет с персоналом по оплате труда	761 203,87	12 217 048,60	12 240 770,89	737 481,58		
71 : Расчеты с подотчетными лицами	0,00	47 110,83	43 954,13	3 156,70		
73 : Расчеты с персоналом по прочим операциям	0,00	58 000,00	53 000,00	5 000,00		
76 : Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	11 671 814,01	64 255 508,29	72 128 082,30	3 799 240,00		

В балансе авансы от покупателей, полученные (сч. 62.02) показаны за минусом НДС

#### Сведения об операциях в иностранной валюте:

- величина курсовых разниц, отнесенных в доходы – 17 840 805,61руб.
- величина курсовых разниц, отнесенных в расходы - 37 169 374,36 руб.

Курсовые разницы возникли в результате большого объема импортных операций по закупке товара и нестабильности курсов.  
Курсы ЦБ на 31.12.2020 :

Доллар США –73.8757  
Китайский юань- 11.3119

**ПБУ 11/2008 Информация о связанных сторонах.**

**Информация о связанных сторонах**

В отчетном периоде ООО «Артицентр» проводило операции со связанными сторонами: ООО «Арт и Дизайн», ООО «Арт Дизайн М», ООО «Арт Дизайн Р», ЗАО «Картон-Полиграф», ООО «АРТ ЗПР», ООО «Лакарт Дизайн», ООО «Арт Дизайн ПР».

Все стороны относятся к одной группе связанных сторон: зависимых хозяйственных обществ, имеющих одного учредителя, которому принадлежит более 50 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале обществ.

Операции реализации со связанными сторонами:

**62 - Расчеты с покупателями и  
заказчиками  
с 01/01/2019 г. по 31/12/2019  
г.**

*Ведомость сформирована в рублях*

Объект аналитического учета	Сальдо входящее	Обороты		Сальдо исходящее
	дебет	дебет	кредит	дебет
<b>Субсчет : 01 Расчеты с покупателями и заказчиками (в рублях)</b>				
ЗАО "Картон-Полиграф" г.Калуга*	0,00	6 838 002,23	6 838 002,23	0,00
ООО "Арт Дизайн Р"	46 005 873,86	146 224 317,50	142 694 004,06	49 536 187,30
ООО "Арт Дизайн М"	159 991 054,28	292 077 605,91	265 521 288,88	186 547 371,31
ООО "Арт Дизайн ПР"	0,00	463 464,00	463 463,75	0,25
ООО "Лакарт Дизайн"	576 137,31	1 667 932,44	1 525 092,94	718 976,80
<b>Итого по 01 Расчеты с покупателями и заказчиками (в рублях)</b>	<b>206 573 065,45</b>	<b>447 271 322,06</b>	<b>417 041 851,87</b>	<b>236 802 535,67</b>
<b>Субсчет : 02 Расчеты по авансам полученным (в рублях)</b>				
ООО "Арт Дизайн Р"	0,00	4 027 443,02	4 027 443,02	0,00
ООО "Арт Дизайн М"	0,00	8 635 905,44	8 635 905,44	0,00
<b>Итого по 02 Расчеты по авансам полученным (в рублях)</b>	<b>0,00</b>	<b>12 663 348,46</b>	<b>12 663 348,44</b>	<b>0,00</b>
<b>Итого по 62 Расчеты с покупателями и заказчиками</b>	<b>206 573 065,45</b>	<b>459 934 670,52</b>	<b>429 705 200,31</b>	<b>236 802 535,67</b>

**Ведомость аналитического учета по счету**

**62 - Расчеты с покупателями и  
заказчиками  
с 01/01/2020 г. по 31/12/2020  
г.**

*Ведомость сформирована в рублях*

Объект аналитического учета	Сальдо входящее	Обороты		Сальдо исходящее
	дебет	дебет	кредит	дебет
<b>Субсчет : 01 Расчеты с покупателями и заказчиками (в рублях)</b>				
ЗАО "Картон-Полиграф" г.Калуга*	0,00	14 716 296,46	14 716 296,46	0,00
ООО "Арт Дизайн Р"	49 536 187,30	199 003 936,00	140 808 300,99	107 731 822,31
ООО "Арт Дизайн М"	186 547 371,29	345 080 624,51	405 622 582,11	126 005 413,69
ООО "Лакарт Дизайн"	718 976,80	1 952 247,96	2 369 996,62	301 228,14
<b>Итого по 01 Расчеты с покупателями и заказчиками (в рублях)</b>	<b>236 802 535,39</b>	<b>560 753 104,93</b>	<b>563 517 176,18</b>	<b>234 038 464,14</b>
<b>Субсчет : 02 Расчеты по авансам полученным (в рублях)</b>				
ООО "Арт Дизайн М"	0,00	27 305 582,11	27 305 582,11	0,00
ООО "Лакарт Дизайн"	0,00	108 333,93	108 333,93	0,00
<b>Итого по 02 Расчеты по авансам полученным (в рублях)</b>	<b>0,00</b>	<b>27 413 916,04</b>	<b>27 413 916,04</b>	<b>0,00</b>
<b>Итого по 62 Расчеты с покупателями и заказчиками</b>	<b>236 802 535,39</b>	<b>588 167 020,96</b>	<b>590 931 092,22</b>	<b>234 038 464,14</b>

Закупка ТМЦ:

**Ведомость аналитического учета по счету  
60 - Расчеты с поставщиками и подрядчиками  
с 01/01/2019 г. по 31/12/2019 г.**

*Ведомость сформирована в рублях*

Объект аналитического учета	Сальдо входящее		Обороты	Сальдо исходящее
	кредит	дебет	кредит	кредит
<b>Субсчет : 01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в рублях)</b>				
ЗАО "Картон-Полиграф" г.Калуга*	2 219 328,33	12 644 879,70	18 625 805,87	8 200 254,50
ООО "Арт Дизайн Р"	0,00	30 234 297,00	30 234 297,00	0,00
ООО "Арт Дизайн М"	0,00	27 863 340,00	27 863 340,00	0,00
ООО "Арт Дизайн ПР"	0,00	80 551,25	80 551,26	0,01
ООО "Лакарт Дизайн"	0,00	375 110,76	375 110,77	0,01
<b>Итого по 01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в рублях)</b>	<b>2 219 328,33</b>	<b>71 198 178,71</b>	<b>77 179 104,90</b>	<b>8 200 254,51</b>
<b>Субсчет : 03 Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте)</b>				

ZPR INTERNATIONAL Inc*	1 153 948,36	20 190 511,22	33 257 007,25	14 220 444,39
<b>Итого по 03 Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте)</b>	<b>1 153 948,36</b>	<b>20 190 511,22</b>	<b>33 257 007,25</b>	<b>14 220 444,39</b>
<b>Субсчет : 05 Расчеты по возвратам</b>				
ООО "Арт Дизайн Р"	0,00	167 925,00	167 925,00	0,00
<b>Итого по 05 Расчеты по возвратам</b>	<b>0,00</b>	<b>167 925,00</b>	<b>167 925,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Итого по 60 Расчеты с поставщиками и подрядчиками</b>	<b>3 373 276,69</b>	<b>91 556 614,93</b>	<b>110 604 037,15</b>	<b>22 420 698,91</b>

Ведомость аналитического учета по счету  
**60 - Расчеты с поставщиками и подрядчиками**  
с 01/01/2020 г. по 31/12/2020 г.

Ведомость сформирована в рублях

Объект аналитического учета	Сальдо входящее	Обороты		Сальдо исходящее
	кредит	дебет	кредит	кредит
<b>Субсчет : 01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в рублях)</b>				
ЗАО "Картон-Полиграф" г.Калуга*	8 200 254,50	23 619 014,27	21 109 170,17	5 690 410,40
ООО "Арт Дизайн Р"	0,00	445 002,00	445 002,00	0,00
ООО "Лакарт Дизайн"	0,00	141 299,69	141 299,69	0,00
<b>Итого по 01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в рублях)</b>	<b>8 200 254,50</b>	<b>24 205 315,96</b>	<b>21 695 471,86</b>	<b>5 690 410,40</b>
<b>Субсчет : 03 Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте)</b>				
ZPR INTERNATIONAL Inc*	14 220 444,40	61 311 617,18	47 091 172,78	0,00
<b>Итого по 03 Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте)</b>	<b>14 220 444,40</b>	<b>61 311 617,18</b>	<b>47 091 172,78</b>	<b>0,00</b>
<b>Субсчет : 05 Расчеты по возвратам</b>				
ООО "Арт Дизайн Р"	0,00	10 002,00	10 002,00	0,00
<b>Итого по 05 Расчеты по возвратам</b>	<b>0,00</b>	<b>10 002,00</b>	<b>10 002,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Итого по 60 Расчеты с поставщиками и подрядчиками</b>	<b>22 420 698,90</b>	<b>85 526 935,14</b>	<b>68 796 646,64</b>	<b>5 690 410,40</b>

Расчеты по услугам (аренда, обслуживание складов и прочие)

Ведомость аналитического учета по счету  
**76 - Расчеты с разными дебиторами и кредиторами**  
с 01/01/2019 г. по 31/12/2019 г.

Ведомость сформирована в рублях

Объект аналитического учета	Сальдо входящее		Обороты	Сальдо исходящее
	кредит	дебет	кредит	кредит
<b>Субсчет : 05 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в рублях)</b>				
ООО "Арт и Дизайн"*	2 449 410,00	6 784 380,00	5 309 964,00	974 994,00
ЗАО "Картон-Полиграф" г.Калуга*	5 999,11	30 179 515,71	40 510 016,60	10 336 500,00
ООО "АРТ-ЗПР"	460 640,00	2 864 160,00	2 763 840,00	360 320,00

<b>Итого по 05 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в рублях)</b>	<b>2 916 049,11</b>	<b>39 828 055,71</b>	<b>48 583 820,60</b>	<b>11 671 814,00</b>
<b>Итого по 76 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</b>	<b>2 916 049,11</b>	<b>39 828 055,71</b>	<b>48 583 820,60</b>	<b>11 671 814,00</b>

Ведомость аналитического учета по счету  
76 - Расчеты с разными дебиторами и кредиторами  
с 01/01/2020 г. по 31/12/2020 г.

Ведомость сформирована в рублях

Объект аналитического учета	Сальдо входящее	Обороты		Сальдо исходящее
	кредит	дебет	кредит	кредит
<b>Субсчет : 05 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в рублях)</b>				
ООО "Арт и Дизайн"*	974 994,00	4 735 553,00	4 855 179,00	1 094 620,00
ЗАО "Картон-Полиграф" г.Калуга*	10 336 500,00	49 297 000,00	41 434 800,00	2 474 300,00
ООО "АРТ-ЗПР"	360 320,00	2 893 840,00	2 763 840,00	230 320,00
<b>Итого по 05 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в рублях)</b>	<b>11 671 814,00</b>	<b>56 926 393,00</b>	<b>49 053 819,00</b>	<b>3 799 240,00</b>
<b>Итого по 76 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</b>	<b>11 671 814,00</b>	<b>56 926 393,00</b>	<b>49 053 819,00</b>	<b>3 799 240,00</b>

### Дополнительная информация

В связи с технической особенностью интегрированной сетевой комплексной программы автоматизации деятельности предприятия «ГАЛАКТИКА», большой трудоемкостью и несущественностью показателей, резервы по отпускам создавать было нецелесообразно.

В связи с тем, что организация является импортером продукции, попадающей под действие законодательства об экологическом сборе, начиная с 2017 года организация отчитывается о выполнении нормативов утилизации ввезенной продукции и уплачивает экологический сбор

Сбор за 2019 год составил - 311 518 руб. 00 коп.

Сбор за 2020 год составил – 501 377 руб. 52 коп

При наличии розничного магазина организация является плательщиком торгового сбора.

Торговый сбор за 2019 год составил – 228 000 руб. 00

Торговый сбор за 2020 год составил 216 000 руб. 00 коп.



Ставка торгового сбора снизилась в 2019 году со второго полугодия с 60 000 руб. за квартал до 54 000 руб.

### Обеспечение обязательств выданные и полученные.

Ведомость аналитического учета по счету  
009 - Обеспечения обязательств и платежей выданные  
с 01/01/2019 г. по 31/12/2019 г.

Ведомость сформирована в рублях

Объект аналитического учета	Сальдо входящее	Обороты		Сальдо исходящее
	дебет	дебет	кредит	дебет
Договор № 12760/2-MSK(АЦ) от 24/07/2018 г.	410 000 000,00	0,00	410 000 000,00	0,00
Договор № 15249-MSK(АЦ) от 14/01/2019 г.	0,00	100 000 000,00	100 000 000,00	0,00
<нет объекта аналит. учета>	410 000 000,00	100 000 000,00	510 000 000,00	0,00
Договор № 12760-MSK от 16/07/2018 г.	100 000 000,00	0,00	100 000 000,00	0,00
Договор № 12760/1/S1 от 24/07/2018 г.	90 000 000,00	0,00	90 000 000,00	0,00
ЗАО "Картон-Полиграф" г.Калуга*	190 000 000,00	0,00	190 000 000,00	0,00
Договор № 18408/1-MSK(АЦ) от 10/07/2019 г.	0,00	410 000 000,00	0,00	410 000 000,00
Договор № 18408/4/S1 от 09/07/2019 г.	0,00	90 000 000,00	0,00	90 000 000,00
Договор № 18408/3/S1 от 30/07/2019 г.	0,00	100 000 000,00	0,00	100 000 000,00
Договор № 18408/2-MSK(АЦ) от 30/07/2019 г.	0,00	100 000 000,00	0,00	100 000 000,00
АО "Райффайзенбанк"	0,00	700 000 000,00	0,00	700 000 000,00
<b>Итого по 009 Обеспечения обязательств и платежей выданные</b>	<b>600 000 000,00</b>	<b>800 000 000,00</b>	<b>700 000 000,00</b>	<b>700 000 000,00</b>

Ведомость аналитического учета по счету  
009 - Обеспечения обязательств и платежей  
выданные  
с 01/01/2020 г. по 31/12/2020 г.

Объект аналитического учета	Сальдо входящее	Обороты		Сальдо исходящее
	дебет	дебет	кредит	дебет
Договор № 18408/1-MSK от 10/07/2019 г.	410 000 000,00	0,00	410 000 000,00	0,00
Договор № 18408/2-MSK от 30/07/2019 г.	100 000 000,00	0,00	100 000 000,00	0,00
Договор № 18408/3-MSK от 30/07/2019 г.	100 000 000,00	0,00	100 000 000,00	0,00
Договор № 18408/4-MSK от 09/07/2019 г.	90 000 000,00	0,00	90 000 000,00	0,00
Договор № 24772/3-MSK от 23/07/2020 г.		410 000 000,00		410 000 000,00
Договор № 24772/2-MSK от 23/07/2020 г.		90 000 000,00		90 000 000,00

Договор № 24772/6-MSK от 30/07/2020 г.		662 298,00		662 298,00
Договор № 24772/5-MSK от 30/07/2020 г.		5 487 612,00		5 487 612,00
АО "Райффайзенбанк"	<b>700 000 000,00</b>	<b>506 149 910,00</b>	<b>700 000 000,00</b>	<b>506 149 910,00</b>
<b>Итого по 009 Обеспечения обязательств и платежей выданные</b>	<b>700 000 000,00</b>	<b>506 149 910,00</b>	<b>700 000 000,00</b>	<b>506 149 910,00</b>

Генеральный директор

О.В.Купцов

Главный бухгалтер

Н.С. Иванова