Пояснения

к годовому отчету за 2021 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 Гнездниковский пер.,д.9 стр.1.

Фактический адрес организации: г. Москва, Малый Гнездниковский 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 сотрудников за 2020 год - 15 чел

.

Среднесписочная численность сотрудников за 2021 год - 18 чел.

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.9 ФСБУ 5/2019, 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 844 856 тыс. руб.

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

себестоимость проданных товаров – 610 016 тыс.руб.

коммерческие расходы – 159 062 тыс.руб.

Сравнительные показатели коммерческих расходов за отчетный и предыдущий годы:

Статья Затрат	2021	2020
Субсчет : 01 издер.обр.не обл.ЕНВД	Тыс. руб.	Тыс.руб.
Почтовые расходы	1 132,00	184,00
Содержание транспорта	36,00	133,00
Транспортные расходы	11 003,00	5 427,00
Расходы по таможенному оформлению	15,00	
Услуги связи	27,00	30,00
Расходы на командировки	11,00	
Прочие расходы	104,00	22,00
Комиссионное вознаграждение , агентские услуги	9 605,00	6 637,00
Страхование имущества	11,00	48,00
Начисления на зарплату	3 078,00	2 710,00
Зарплата	18 330,00	10 816,00
Амортизация ОС	25,00	122,00
Медстрахование	181,00	142,00
Консультационные услуги	199,00	124,00
Сервисное обслуживание (оборудование)	4,00	4,00
Аренда складов	12 758,00	12 758,00
Складские услуги	27 214,00	24 000,00
Аренда офиса	3 749,00	4 046,00
Аудиторские услуги	166,00	

Вознаграждение за право использования изображения (дизайна)		40,00
Расходы на упаковку	58,00	3,00
Сертификат соответствия/Фитосанитарный сертификат	281,00	179,00
Расходы на продажу	638,00	74,00
МПЗ стоимостью до 20 000 руб.	13,00	7,00
Специальная оснастка	1 017,00	
Неисключительные права	17,00	3,00
Услуги хостинга интернет-провайдеров и ЭДО, домен	76,00	58,00
Программное обеспечение (закупка,обновление, поддержка)	181,00	242,00
Амортизация НМА		142,00
GLN-номер		3,00
Экологический сбор	620,00	501,00
Итого по 01 издер.обр.не обл.ЕНВД	**90 547,00**	**68 452,00**
Субсчет : 13 издер.обращ. подл.распред.		
Транспортные расходы	68515	17 785,00
Итого по 13 издер.обращ. подл.распред.	**68515**	**17 785,00**
Итого по 44 Расходы на продажу	**159 062**	**86 237,00**

Сравнительные показатели прочих доходов за отчетный и предыдущий годы:

	тыс.руб.	тыс. руб.
Прочие Доходы	**2021**	**2020**
Прибыль и убытки 2019 года		3
Комиссия банка		23
Курсовые разницы	10312	17841
Списание дебиторской задолженности	3	
Проценты полученные	21	5
Прибыль/убыток при конвертации	52	96
Прочие внереализационные доходы и расходы		2
Прибыль от списания кредиторской задолженности	1	
Доходы и расходы от реализации ОС	1500	
Премии от объема продаж	224	
Списание кредиторской задолженности	0	3
Прочие доходы	448	
Итого Прочие доходы	**12562**	**17974**

Сравнительные показатели прочих расходов за отчетный и предыдущий годы:

Прочие расходы	2021, тыс.руб.	2020, тыс.руб.
Прибыль и убытки прошлых лет	0	4
Комиссия банка	1270	1104
Курсовые разницы	15101	37169
Прочие расходы	1121	4
НДС с прочих доходов	251	1
Проценты по кредитам	11770	8045
Пени и штрафы по договорам	500	
Налоги, пошлины и сборы	24	48
Прибыль/убыток при конвертации	2965	2119
Прочие внереализационные доходы и расходы	720	705
Списание бракованного товара со склада	1814	107
Прочие операционные доходы и расходы		
НДС с бракованного товара	310	21
Пеня и штрафы по налогам, сборам,взносам		18
Резерв по сомнительным долгам	1053	
Внереализационные расходы ст. 265 п.19.1 (бонусы, скидки, премии)		34829
Итого по Прочие расходы	**36899**	**84176**

Сумма прибыли по бухгалтерскому учету за отчетный период до налогообложения 51437 тыс. руб.

Сведения о расчетах по налогу на прибыль.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль по Декларации – 55 206 тыс. руб.
Ставка налога на прибыль – 20% (3 %-Федеральный бюджет, 17%-местный)
Налог на прибыль по Налоговой декларации составил 11041 тыс. руб.
Условный бухгалтерский налог - 10 640 тыс. руб.
Постоянные налоговые обязательства за 2021 год составил – 569 тыс. руб.

Налог на прибыль по Отчету о финансовых результатах - 40574 тыс.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:

63 - Резервы по сомнительным долгам
с 01/01/2021 г. по 31/12/2021 г.

Ведомость сформирована в тыс. рублей

Объект аналитического учета	Сальдо входящее		Обороты		Сальдо исходящее	
	дебет	кредит	дебет	кредит	дебет	кредит
"Мастер-Банк" (ОАО)	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00	9,00
ООО "Партнер Ай Ди"	0,00	0,00	0,00	1 053,00	0,00	1 053,00
Итого по 63 Резервы по сомнительным долгам	**0,00**	**9,00**	**0,00**	**1 053,00**	**0,00**	**1 062,00**

Ведомость аналитического учета по счету
09 - Отложенный налоговый актив
с 01/01/2021 г. по 31/12/2021 г.

Ведомость сформирована в тыс.руб.

Объект аналитического учета	Сальдо входящее		Обороты		Сальдо исходящее	
	дебет	кредит	дебет	кредит	дебет	кредит
ОНА по начисленным резервам ДЗ	2,00	0,00	211,00	0,00	212,00	0,00
Итого по 09 Отложенный налоговый актив	**2,00**	**0,00**	**211**	**0,01**	**212,00**	**0,00**

Ведомость аналитического учета по счету
77 - Отложенные налоговые обязательства
с 01/01/2021 г. по 31/12/2021 г.

Ведомость сформирована в тыс.рублей

Объект аналитического учета	Сальдо входящее		Обороты		Сальдо исходящее	
	дебет	кредит	дебет	кредит	дебет	кредит
ОНО в части ОС	0,00	0,00	5,00	31,00	0,00	26,00
Итого по 77 Отложенные налоговые обязательства	**0,00**	**0,00**	**5,00**	**31,00**	**0,00**	**26,00**

Информация о решениях по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли, за предшествующий отчетному год

07 апреля 2021 года Решением единственного участника общества были утверждены результаты деятельности за 2020 год и принято решение о выплате дивидендов.
Сумма начисленных дивидендов составила 29 587 227 руб.47 коп.
В момент выплаты удержан налог на доходы по ставке 5% - 1 479 364,00 руб.

Сведения об операциях в иностранной валюте:

- величина курсовых разниц, отнесенных в доходы –10 312 тыс. руб
- величина курсовых разниц, отнесенных в расходы - 15 101 тыс.руб.

Курсовые разницы возникли в результате большого объема импортных операций по закупке товара и нестабильности курсов.
Курсы ЦБ на 31.12.2021 :
Доллар США –74.29.26
Китайский юань- 11.6503

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 и К», ООО «Арт Дизайн Екатеринбург», ООО «Арт Дизайн Спб»

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:

Реализация ТМЦ:

Ведомость аналитического учета по счету
62 - Расчеты с покупателями и заказчиками
с 01/01/2021 г. по 31/12/2021 г.

Ведомость сформирована в рублях

Объект аналитического учета	Сальдо входящее	Обороты		Сальдо исходящее
	дебет	дебет	кредит	дебет
Субсчет : 01 Расчеты с покупателями и заказчиками (в рублях)				
ЗАО "Арт Дизайн+"	0,00	9 376 811,40	9 376 811,40	0,00
ООО "Арт и Дизайн-Екатеринбург"*	11 288 231,19	0,00	1 969 607,49	9 318 623,70
ЗАО "Картон-Полиграф" г.Калуга*	0,00	15 363 277,60	15 363 277,60	0,00
ООО "Арт Дизайн Р"	107 731 822,31	374 642 886,50	297 416 111,98	184 958 596,83
ООО "Арт Дизайн М"	126 005 413,69	517 129 452,80	508 831 981,59	134 302 884,90
ООО "Арт Дизайн Спб"*	11 200 524,24	0,00	3 346 661,44	7 853 862,80
ООО "Арт Дизайн ПР"	0,25	0,00	0,25	0,00
ООО "Лакарт Дизайн"	301 228,14	9 237 353,23	9 538 581,37	0,00
Итого по 01 Расчеты с покупателями и заказчиками (в рублях)	**256 527 219,82**	**925 749 781,53**	**845 843 033,12**	**336 433 968,23**
Субсчет : 02 Расчеты по авансам полученным (в рублях)				
ООО "Арт Дизайн Р"	0,02	-0,02	0,00	0,00
Итого по 02 Расчеты по авансам полученным (в рублях)	**0,02**	**-0,02**	**0,00**	**0,00**
Итого по 62 Расчеты с покупателями и заказчиками	**256 527 219,84**	**925 749 781,51**	**845 843 033,12**	**336 433 968,23**

	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**
Субсчет : 01 Расчеты с покупателями и заказчиками (в рублях)				
ЗАО "Арт Дизайн+"	0,00	247 038,40	247 038,40	0,00
ООО "Арт и Дизайн-Екатеринбург"*	12 088 876,37	203 564,16	1 004 209,34	11 288 231,19
ООО "АРТ И К"	17 627 704,29	1 238 539,56	18 866 243,85	0,00
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 "Арт Дизайн Спб"*	13 588 350,06	345 047,04	2 732 872,86	11 200 524,24
ООО "Арт Дизайн ПР"	0,25	0,00	0,00	0,25
ООО "Лакарт Дизайн"	718 976,80	1 952 247,96	2 369 996,62	301 228,14
Итого по 01 Расчеты с покупателями и заказчиками (в рублях)	**280 107 466,37**	**562 787 294,09**	**586 367 540,63**	**256 527 219,82**
Субсчет : 02 Расчеты по авансам полученным (в рублях)				
ООО "Арт Дизайн Р"	0,02	0,00	0,00	0,02
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
Итого по 02 Расчеты по авансам полученным (в рублях)	**0,02**	**27 413 916,04**	**27 413 916,04**	**0,02**
Итого по 62 Расчеты с покупателями и заказчиками	**280 107 466,39**	**590 201 210,12**	**613 781 456,67**	**256 527 219,85**

Закупка ТМЦ:

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
Субсчет : 01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в рублях)				
ЗАО "Арт Дизайн+"	11 249 982,12	9 419 038,40	26 080 986,60	27 911 930,32
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
Итого по 01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в рублях)	**19 450 236,63**	**33 624 354,36**	**47 776 458,46**	**33 602 340,73**
Субсчет : 05 Расчеты по возвратам				
ЗАО "Арт Дизайн+"	720 000,00	0,00	0,00	720 000,00
ООО "Арт и Дизайн-Екатеринбург"*	0,00	1 004 209,34	1 004 209,34	0,00
ООО "Арт Дизайн Р"	0,00	10 002,00	10 002,00	0,00
ООО "Арт Дизайн Спб"*	0,00	172 872,86	172 872,86	0,00
Итого по 05 Расчеты по возвратам	**720 000,00**	**1 187 084,20**	**1 187 084,20**	**720 000,00**
Субсчет : 08 Расчеты по неотфактурованным поставкам				
ООО "Арт и Дизайн-Екатеринбург"*	1 004 209,34	0,00	-1 004 209,34	0,00
Итого по 08 Расчеты по неотфактурованным поставкам	**1 004 209,34**	**0,00**	**-1 004 209,34**	**0,00**
Итого по 60 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	**21 174 445,97**	**34 811 438,56**	**47 959 333,32**	**34 322 340,73**

Ведомость аналитического учета по счету
60 - Расчеты с поставщиками и подрядчиками
с 01/01/2021 г. по 31/12/2021 г.

Объект аналитического учета	Сальдо входящее	Обороты		Сальдо исходящее
	кредит	дебет	кредит	кредит
Субсчет : 01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в рублях)				
ЗАО "Арт Дизайн+"	27 911 930,32	47 936 811,40	24 000 770,00	3 975 888,92
ЗАО "Картон-Полиграф" г.Калуга*	5 690 410,40	22 465 047,71	33 706 802,12	16 932 164,81
ООО "Арт Дизайн Р"	0,00	178 800,00	178 800,00	0,00
ООО "Арт Дизайн ПР"	0,01	0,00	0,00	0,01
ООО "Лакарт Дизайн"	0,00	179 950,78	257 240,49	77 289,71

Итого по 01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в рублях)	**33 602 340,73**	**70 760 609,89**	**58 143 612,61**	**20 985 343,45**
Субсчет : 05 Расчеты по возвратам				
ЗАО "Арт Дизайн+"	720 000,00	0,00	-720 000,00	0,00
ООО "Арт и Дизайн-Екатеринбург"*	0,00	424 607,49	424 607,49	0,00
ООО "АРТ И К"	0,00	0,00	373 223,39	373 223,39
ООО "Арт Дизайн Р"	0,00	558 312,00	558 312,00	0,00
ООО "Арт Дизайн М"	0,00	1 419 391,50	1 419 391,50	0,00
ООО "Арт Дизайн Спб"*	0,00	246 661,44	246 661,44	0,00
ООО "Лакарт Дизайн"	0,00	6 971 911,18	7 000 000,00	28 088,82
Итого по 05 Расчеты по возвратам	**720 000,00**	**9 620 883,61**	**9 302 195,82**	**401 312,21**
Итого по 60 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	**34 322 340,73**	**80 381 493,50**	**67 445 808,43**	**21 386 655,66**

Расчеты по услугам (аренда, обслуживание складов и прочие)

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
Субсчет : 05 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в рублях)				
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
Итого по 05 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в рублях)	**11 671 814,00**	**56 926 393,00**	**49 053 819,00**	**3 799 240,00**
Итого по 76 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	**11 671 814,00**	**56 926 393,00**	**49 053 819,00**	**3 799 240,00**

Ведомость аналитического учета по счету
76 - Расчеты с разными дебиторами и кредиторами
с 01/01/2021 г. по 31/12/2021 г.

Ведомость сформирована в рублях

Объект аналитического учета	Сальдо входящее	Обороты		Сальдо исходящее
	кредит	дебет	кредит	кредит
Субсчет : 05 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в рублях)				
ООО "Арт и Дизайн"*	1 094 620,00	2 635 420,00	4 499 111,52	2 958 311,52
ЗАО "Картон-Полиграф" г.Калуга*	2 474 300,00	26 427 300,00	44 946 000,00	20 993 000,00
ООО "АРТ-ЗПР"	230 320,00	2 404 100,00	2 763 840,00	590 060,00
Итого по 05 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в рублях)	**3 799 240,00**	**31 466 820,00**	**52 208 951,52**	**24 541 371,52**
Итого по 76 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	**3 799 240,00**	**31 466 820,00**	**52 208 951,52**	**24 541 371,52**

Расчеты по займам , полученным от связанных сторон:

Ведомость аналитического учета по счету
66 - Расчеты по краткосрочным кредитам и займам
с 01/01/2021 г. по 31/12/2021 г.

Ведомость сформирована в рублях

Объект аналитического учета	Сальдо входящее	Обороты		Сальдо исходящее
	кредит	дебет	кредит	кредит
Субсчет : 01 По видам кредитов и займов				
ООО "Арт Дизайн М"	0,00	22 200 000,00	34 200 000,00	12 000 000,00
Итого по 01 По видам кредитов и займов	**0,00**	**22 200 000,00**	**34 200 000,00**	**12 000 000,00**
Субсчет : 02 Проценты по краткосрочным кредитам				
ООО "Арт Дизайн М"	0,00	576 284,38	576 284,38	0,00
Итого по 02 Проценты по краткосрочным кредитам	**0,00**	**576 284,38**	**576 284,38**	**0,00**
Итого по 66 Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	**0,00**	**22 776 284,38**	**34 776 284,38**	**12 000 000,00**

В связи с полученными замечаниями аудиторов по результатам проверки отчетности за 2020 год:

в разделе «Связанные стороны» раскрыт не полный перечень связанных сторон и операции с ними, в частности не указаны ООО «АРТ ДИЗАЙН СПБ», ООО «АРТ И ДИЗАЙН ЕКАТЕРИНБУРГ», ООО «АРТ И К» (пункты 9-11, 13 ПБУ 11/2008);

замечания в этом году устранены и в Отчете о движении денежных средств в графах за 2020 год произведено перераспределение сумм по статьям сумм полученных и выплаченных денежных средств и статьям сумм, полученных и выплаченных аффилированным лицам.

Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в 2021 году:
Общая сумма дохода - 425 тыс. руб.
Сумма удержанного НДФЛ – 55 тыс.руб.

Начислено страховых взносов на ОПС	33 770,88
Начислено страховых взносов на ОМС	7 828,70
Начислено страховых взносов в ФСС	4 451,62

Обеспечение обязательств полученные.

В 2021 году в рамках полученных кредитов организация получила обеспечения по 2 договорам:

Номер Договора	Сумма выбранного кредита на конец года	Поручители
№33125/2-MSK от 30.06.21	35 000 000,00р.	ООО "Арт и Дизайн", ООО "АРТ-ЗПР", ООО "Арт Дизайн М", ООО «Арт Дизайн Р», ООО «Лакарт Дизайн», ЗАО "Картон-Полиграф", Зилберман Аркадий Эрик
№33125/3-MSK от 20.07.21	185 000 000,00р.	ООО "Арт и Дизайн", ООО "АРТ-ЗПР", ООО "Арт Дизайн М", ООО «Арт Дизайн Р», ООО «Лакарт Дизайн», ЗАО "Картон-Полиграф", Зилберман Аркадий Эрик

Задолженность по процентам на конец года по данным Договорам:

Договор № 33125/2-MSK от 30/06/2021 г.	71 917,81
Договор № 33125/3-MSK от 20/07/2021 г.	402 121,73

Обеспечение обязательств выданные.

		Основная сумма на конец года	Сумма %% на конец года
ООО «Арт Дизайн Р»	№33125-MSK от 30.06.21	35 000 000,00р.	69 041,11
ООО «Арт Дизайн Р»	№33125/1-MSK от 20.07.21	215 000 000,00р.	1 014 691,56

		Основная сумма	Сумма %% на конец года
ООО «Лакарт Дизайн»	№33125/4-MSK от 30.06.21	30 000 000,00р.	43 266,52

		Основная сумма	Сумма %% на конец года
ЗАО "Картон-Полиграф"	№33125/5-MSK от 13.07.21	200 000 000,00р.	844606

События после отчетной даты (ПБУ 7/1998).

События после отчетной даты, существенно влияющие на показания Отчетности за 2021 год в организации отсутствуют.
Рост курсов валют, начавшийся после 26 февраля 2022 года существенно не повлияет на показатели, т.к. практически все валютные обязательства за предыдущий период по состояния на эту дату были погашены.

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности (П. 27 ПБУ 4/99) в 2021 году у организации отсутствовали.

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, организация отчитывается о выполнении нормативов утилизации ввезенной продукции и уплачивает экологический сбор

.

Сбор за 2020 год составил – 501 тыс.руб
Сбор за 2021 год составил – 620 тыс.руб.

При наличии розничного магазина организация является плательщиком торгового сбора.

Торговый сбор за 2020 год составил 216 тыс. руб.
Торговый сбор за 2021 год составил 216 тыс.руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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 2021 г.	6 553	4 899	-	5 373	4 256	537	-	-	-	1 180	1 180
	5110	за 2020 г.	6 553	4 220	-	-	679	-	-	-	-	6 553	4 899
в том числе:	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	3 264	3 264	153	1 926	1 926	25	-	-	1 491	1 363
	5210	за 2020 г.	3 264	3 143	-	-	-	122	-	-	3 264	3 264
в том числе:	5201	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Все числящиеся на балансе в 2021 году Основные средства – компьютерная и офисная техника.
Операция по выбытию – реализация Автомобиля.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	139 380	139 380	-	21	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	39 270	39 270	-	5	-	-	-
в том числе: краткосрочные депозиты в АО Райффайзенбанк	5306	за 2021 г.	-	-	139 380	139 380	-	21	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	39 270	39 270	-	5	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	-	-	139 380	139 380	-	21	-	-	-
	5310	за 2020 г.	-	-	39 270	39 270	-	5	-	-	-

Иное использование финансовых вложений отсутствует.

4. Запасы

4.1. 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 2021 г.	197 398	-	197 398	1 235 969	1 223 706	-	-	X	209 662	-	209 662
	5420	за 2020 г.	163 635	-	163 635	703 386	669 623	-	-	X	197 398	-	197 398
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	372	-	372	3 355	3 727	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020 г.	1 327	-	1 327	1 226	2 180	-	-	-	372	-	372
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	187 334	-	187 334	1 093 790	1 097 424	-	-	-	183 700	-	183 700
	5423	за 2020 г.	154 632	-	154 632	650 518	617 815	-	-	-	187 334	-	187 334
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	1 907	-	1 907	11 497	8 613	-	-	-	4 791	-	4 791
	5424	за 2020 г.	275	-	275	7 442	5 810	-	-	-	1 907	-	1 907
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	7 785	-	7 785	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	7 402	-	7 402	44 201	43 817	-	-	-	7 785	-	7 785
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021 г.	-	-	-	19 300	19 090	-	-	-	210	-	210
	5427	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Запасы в залоге у организации отсутствуют.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	274 062	9	1 259 282	-	1 161 232	-	-	-	-	-	372 113	1 062
	5530	за 2020 г.	297 900	9	705 758	-	729 596	-	-	-	-	-	274 062	9
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	265 644	-	1 014 565	-	925 325	-	-	-	-	-	354 884	1 053
	5531	за 2020 г.	293 323	-	616 571	-	644 249	-	-	-	-	-	265 644	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	7 126	-	242 228	-	232 376	-	-	-	-	-	16 978	-
	5532	за 2020 г.	2 593	-	87 107	-	82 574	-	-	-	-	-	82 574	-
Прочая	5513	за 2021 г.	96	9	2 489	-	2 334	-	-	-	-	-	251	9
	5533	за 2020 г.	125	9	885	-	913	-	-	-	-	-	96	9
налоги и взносы	5514	за 2021 г.	1 196	-	-	-	1 196	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	1 859	-	1 196	-	1 859	-	-	-	X	X	1 196	-
Итого	5500	за 2021 г.	274 062	9	1 259 282	-	1 161 232	-	-	X	-	-	372 113	1 062
	5520	за 2020 г.	297 900	9	705 758	-	729 596	-	-	X	-	-	274 062	9

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 053	1 053	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 053	1 053	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	273 485	1 534 379	-	1 434 659	-	-	-	-	373 205
	5580	за 2020 г.	268 765	955 835	-	951 115	-	-	-	-	273 485
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	82 011	984 136	-	969 262	-	-	-	-	96 885
	5581	за 2020 г.	102 536	553 376	-	573 901	-	-	-	-	82 011
авансы полученные	5562	за 2021 г.	70	414	-	184	-	-	-	-	300
	5582	за 2020 г.	31	23 052	-	23 012	-	-	-	-	70
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	8 760	189 080	-	179 770	-	-	-	-	18 070
	5583	за 2020 г.	5 886	116 985	-	114 112	-	-	-	-	8 760
кредиты АО райффайзенбанк	5564	за 2021 г.	178 099	231 194	-	188 819	-	-	-	-	220 474
	5584	за 2020 г.	147 879	185 845	-	155 624	-	-	-	-	178 099
займы	5565	за 2021 г.	-	34 776	-	22 776	-	-	-	-	12 000
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	3 799	76 401	-	55 659	-	-	-	-	24 541
	5586	за 2020 г.	11 672	64 256	-	72 128	-	-	-	-	3 799
расчеты с персоналом (70,71,73 счета)	5567	за 2021 г.	746	18 378	-	18 189	-	-	X	X	934
	5587	за 2020 г.	761	12 322	-	12 338	-	-	X	X	746
Итого	5550	за 2021 г.	273 485	1 534 379	-	1 434 659	-	X	-	-	373 205
	5570	за 2020 г.	268 765	955 835	-	951 115	-	X	-	-	273 485

Просроченая кредиторская задолженность у компании отсутсвует.

Руководитель _____ Купцов Олег Вячеславович
(подпись) расшифровка подпис

29 марта 2022 г.