

ООО «АртХаус»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «АртХаус» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ и учетной политикой Общества на 2023 год.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана Генеральным директором общества 29 февраля 2024 года.

I. Сведения о хозяйственной деятельности

1. Общество с ограниченной ответственностью «АртХаус» зарегистрировано 12.08.2015 г. (ОРГН 1154025002647 МИФНС № 6 по Калужской области серия 40 № 001443708). ИНН/КПП 4003036588/400301001

2. Учредителями являются физические лица:

- Ахметов Исмаил Тимирович (доля 50%)
- Титова Ольга Викторовна (доля 50%).

Уставный капитал составляет 20000 рублей и оплачен полностью. Учредители являются конечными бенефициарами.

3. Основной вид деятельности ООО «АртХаус» - оптовая торговля прочими строительными материалами (код ОКВЭД – 46.73.6)

4. Численность работающих на отчетную дату - 23 человека.

5. Среднегодовая численность работающих за 2023 год составляет 23 человека.

6. ООО «АртХаус» является субъектом среднего предпринимательства по следующим критериям: 100 % доля участия в уставном капитале принадлежат физическим лицам, средняя численность работников за предшествовавший календарный год составляет менее 100 человек, выручка от реализации товаров за 2022 год более 800 млн. рублей, но менее 2 млрд. рублей.

7. Исполнительный орган Общества - Генеральный директор Лотоцкий Сергей Ростиславович

8. Контрольный орган Общества – Общее собрание учредителей.

9. Юридический адрес: 249000, Калужская область, Боровский район, г. Балабаново, ул. Московская, д. 20

10. ООО «АртХаус» применяет общий режим налогообложения.

II. Особенности учетной политики.

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

2. Бухгалтерская отчетность ООО «АртХаус» за 2023 год подготовлена на основе действующей Учетной политики по бухгалтерскому учету на 2023 год, утвержденной приказом № 107 от 31.12.2022 и в соответствии с действующим законодательством РФ в области бухгалтерского учета за год, закончившийся 31.12.2023г.

3. При подготовке годовой финансовой отчетности ООО «АртХаус» за 2023 год не допускалось значительных отклонений от действующей Учетной политики по бухгалтерскому учету и нормативных актов.

4. Бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках с применением программы 1:С 7.7

5. Изменения в отчетности на 31 декабря 2022 и на 31 декабря 2021 года

В соответствии с учетной политикой по бухгалтерскому учету на 2023 год, НДС по авансам и переплатам в разделе «Прочие оборотные активы», строки 12601 актива Бухгалтерского Баланса не отражается. На эту сумму уменьшается кредиторская задолженность в виде полученных авансов, отражаемая в разделе «Расчеты с покупателями и заказчиками» строки 15201 пассива Бухгалтерского Баланса.

Для сопоставимости данных за прошлые годы данные в годовой бухгалтерской отчетности скорректированы (см. Таблицы «Изменения в Бухгалтерском балансе»).

Таблица «Изменения в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2023 года: тыс. руб., по графе «На 31 декабря 2022 года»

Строка формы	Код	На 31 декабря 2022 (как стало)	На 31 декабря 2022 (как было)	Сумма изменений
Актив				
Прочие оборотные активы	1260	384	9630	- 9246
В том числе:				
НДС по авансам и переплатам	12601	0	9246	- 9246
Расходы будущих периодов	12602	384	384	0
ИТОГО по разделу II	1200	751474	760720	- 9246
БАЛАНС	1600	755555	764801	-9246
Пассив				
Кредиторская задолженность	1520	284504	293750	-9246
В том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	228801	228801	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	44995	54241	-9246
Расчеты по налогам и сборам	15203	10708	10708	0
ИТОГО по разделу V	1500	284504	293750	-9246
БАЛАНС	1700	755555	764801	-9246

Таблица «Изменения в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2023 года: тыс. руб., по графе «На 31 декабря 2021 года»

Строка формы	Код	На 31 декабря 2021 (как стало)	На 31 декабря 2021 (как было)	Сумма изменений (+/-)
Актив				
Прочие оборотные активы	1260	336	15012	- 14676
В том числе:				
НДС по авансам и переплатам	12601	0	14676	- 14676
Расходы будущих периодов	12602	336	336	0
ИТОГО по разделу II	1200	580683	595359	- 14676
БАЛАНС	1600	586035	600711	-14676
Пассив				
Кредиторская задолженность	1520	276346	291022	-14676
В том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	192806	192806	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	72147	86823	-14676
Расчеты по налогам и сборам	15203	11393	11393	0
ИТОГО по разделу V	1500	276346	291022	-14676
БАЛАНС	1700	586035	600711	-14676

6. Ликвидационная стоимость основных средств в 2023 году была принята равной 0, поскольку поступления от выбытия объектов ОС, в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся после выбытия в конце срока полезного использования, не ожидаются или их сумма не превысит 10000 рублей. (п 31 ФСБУ 6/2020).

7. В соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» при выполнении условий, установленных пунктом 12 настоящего Стандарта, Общество, являясь арендатором, не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
 - рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Указанные положения ФСБУ 25/2018 применяются при одновременном выполнении следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
 - предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.
8. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.
9. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Постановлением Правительства «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002 г. № 1.

Применяемые сроки полезного использования (по группам):

Здания – 50 лет

Передаточные устройства – 20 лет

Прочие сооружения – 7-20 лет

Вычислительная техника – 2-3 года

Транспортные средства – 5-6 лет

Машины и оборудование – 3-10 лет.

10. Обществом применяется лимит стоимости основных средств для бухгалтерского учета - 100000 рублей.
11. Имущество, арендованное по заключенным краткосрочным (менее 12 месяцев) договорам аренды основных средств, отражается на забалансовом учете в оценке, равной стоимости аренды на период действия договоров.
12. К материально-производственным запасам (далее МПЗ) относятся активы, удовлетворяющие критериям, установленным в ФСБУ 5/2019 «Запасы».
13. ООО «АртХаус» производит оценку приобретенных товаров по стоимости приобретения.
14. Затраты по доставке товара до склада производимые до момента их передачи в продажу включаются в стоимость приобретения товара.
15. При продаже товаров их стоимость списывается по средней себестоимости.
16. Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:
- а) фактическая себестоимость запасов;
 - б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 ФСБУ 5/2019.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесцениванием запасов. Признаками обесценивания запасов является потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости. В случае обесценивания запасов создается резерв под обесценивание в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

В 2023 году по итогам годовой инвентаризации и проверки запасов на обесценивание превышения фактической себестоимости над чистой стоимостью запасов не выявлено, резерв на обесценивание не создавался.

17. Затраты на запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами текущего периода, в котором были понесены. С отражением через счета учета материалов в разрезе номенклатуры.

18. Выручка от реализации товаров для формирования результатов бухгалтерской отчетности определяется методом начисления.
19. Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов
20. Расходы признаются по мере их возникновения в соответствующих периодах, независимо от фактического перечисления денежных средств.
21. В соответствии с ПБУ 10/99-9 коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
22. В соответствии с п. 70 Приказа Минфина от 29.07.1998 № 34н ООО «АртХаус» создает резервы сомнительных долгов. Резерв по сомнительным долгам рассчитывается экспертным способом: по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению организации, с высокой вероятностью не будет погашена. Основание: п. 7 ПБУ 1/2008.
В 2023 году сомнительных к взысканию долгов не выявлено, резерв по сомнительным долгам не создавался.
23. Резерв по оплате отпусков сотрудникам в 2023 году не создавался.
24. Событий после отчетной даты не происходило.
25. В качестве форм отчетности применяются рекомендованные Минфином Российской Федерации формы без изменений.
26. Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011. В отчете о движении денежных средств НДС, полученный от покупателей и уплаченный поставщикам в составе соответствующих платежей, отражен в составе строки 4119 «прочие платежи». Налог на доходы физических лиц, взносы с заработной платы в социальные фонды, отражены в составе строки 4122 «в связи с оплатой труда работников»
27. Политика в отношении управления рисками

Финансовый риск

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности. У Общества отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, предпринимаются соответствующие меры.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банка, в котором размещены денежные средства Общества.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. За исключением обстоятельств, описанных ниже, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

Основная часть продаж товаров Общества осуществляется на условиях предоплаты. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков включает ограниченное количество контрагентов.

В отношении банковских операций Обществом были установлены процедуры оценки кредитоспособности клиентов с тем, чтобы оперативно определять возможные изменения кредитоспособности. Общество установило кредитные лимиты, основываясь на системе кредитного рейтинга. Кредитные рейтинги клиентов регулярно пересматриваются.

Риск изменения цен

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Снижение цен может привести к снижению чистой прибыли и чистых потоков денежных средств. Сохранение низких цен в течение продолжительного периода времени может привести к сокращению объемов деятельности и, в конечном итоге, может оказать влияние на способность выполнять свои обязательства по договорам.

Руководство Общества оценивает снижение цен на рынке в среднесрочной перспективе как маловероятное, и Общество не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

28. Условные и договорные обязательства

Политическая обстановка.

Хозяйственная деятельность и получаемая Обществом прибыль периодически в различной степени подвергаются влиянию политических, законодательных, финансовых и административных изменений, включая изменения норм охраны окружающей среды, имеющих место в Российской Федерации.

Условные обязательства по уплате налогов.

Налоговое, валютное и таможенное законодательство ряда юрисдикций, где компании Общества осуществляют свою хозяйственную деятельность, допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими органами власти, в частности, в отношении порядка учета для целей налогообложения отдельных доходов и расходов Общества и правомерности принятия к вычету НДС, предъявленного поставщиками и подрядчиками. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2022 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и состояние Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Поручительства

В отчетном периоде Общество не выдавало поручительств за третьих лиц, а также не получало поручительства третьих лиц, не получало и не заключало договоры банковских гарантий.

III. Основные показатели деятельности.

1. Основные средства.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило /- Выбыло	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства- всего	2023	6589	2508	-165	1120	6424	3628
	2022	6521	1169	68	1339	6589	2508
В том числе:							
Машины и оборудование	2023	6589	2508	-165	1120	6424	3628
	2022	6521	1169	68	1339	6589	2508
Прочие основные средства	2023	0	0	0	0	0	0
	2022	0	0	0	0	0	0

Иное использование основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	13366	7520	7248

2. Запасы.

Наименование Запасов	Данные на 31.12.2023 г.	Данные на 31.12.2022 г.	Данные на 31.12.2021 г.
Товары	618315	557153	405806

3. Основные показатели деятельности:

Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Дебиторская задолженность	106998	102225	102475
Кредиторская задолженность	309707	284504	276346
Денежные средства	37777	17699	21881
Расходы будущих периодов	360	384	336

4. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						Конец периода	
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Списание на финансовый результат	Востановление резерва			
Тыс.руб.											

Долгосрочная задолженность - всего	За 2023 год	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2022 год	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная задолженность - всего	За 2023 год	102225	0	1442578	0	1437805	0	0	0	106998	0
	За 2022 год	102475	0	1463420	0	1463670	0	0	0	102225	0
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2023 год	1869	0	59355	0	49851	0	0	0	11373	0
	За 2022 год	2432	0	53321	0	53884	0	0	0	1869	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2023 год	98697	0	1340943	0	1347415	0	0	0	92225	0
	За 2022 год	100017	0	1360117	0	1361437	0	0	0	98697	0
Расчеты по налогам	За 2023 год	1659	0	42280	0	40539	0	0	0	3400	0
	За 2022 год	26	0	49982	0	48349	0	0	0	1659	0
Итого:	За 2023 год	102225	0	1442578	0	1437805	0	0	0	106998	0
	За 2022 год	102475	0	1463420	0	1463670	0	0	0	102225	0

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2023г. у ООО «АртХаус» отсутствует

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевых счетах в банках.

Наименование банка	Рубли		
	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Калужское отделение № 8608 ПАО Сбербанк	37 777 469,26	17 699 386,56	21 881 144,84
Итого:	37 777 469,26	17 699 386,56	21 881 144,84

6. Информация по выручке и себестоимости за 2022 и 2023 годы:

Показатели	Тыс.руб.	
	Январь-декабрь 2023 г.	Январь-декабрь 2022 г.
Выручка по основному виду деятельности (оптовая торговля)	1107848	1130501
Выручка по услугам	9590	2930
Себестоимость	886818	858611
Процент выручки по основному виду деятельности	85,82 %	99,74 %

7. Управленческие и коммерческие расходы

Тыс.руб.

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Материальные затраты	965	1388
Расходы на оплату труда	22677	18544
Отчисления на социальные нужды	4116	3440
Амортизация	1285	1339
Прочие затраты	29667	20710
Итого прочие затраты по элементам:		
Аренда имущества	10969	8244
Полисы ДМС	772	839
Гидроабразивная резка плитки	2425	0
СОУТ	0	10
ТО погрузчиков	0	220
Агентские вознаграждения	9159	6780
Диз.топливо для погрузчиков	677	592
Доставка товара транспортными компаниями	4628	2765
Уборка помещений	876	876
Транспортный налог	2	2
Консультационные и информационные услуги	48	261
Расходы на услуги Такском	21	31
Аудиторские услуги	90	90
Итого коммерческие и управленческие расходы	58710	45421

8. Информация по прочим доходам и расходам за 2022 и 2023 годы:

Тыс.руб.

Наименования показателя	Данные за январь – декабрь 2023 г.	Данные за январь – декабрь 2022 г.
Прочие доходы:		
В том числе:	12103	11996
1) Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	714	1012
2) Прочие внереализационные доходы (бонусы и компенсации от поставщиков)	11389	10984
Прочие расходы:		
В том числе:	23112	11884

1) Расходы на услуги банков: В том числе:	2563	1036
- комиссия по банковским услугам:	82	28
- комиссия за пользование Клиент-Банком:	25	24
- комиссия за перечисление на банковские карты:	2456	984
2) Расходы в виде списанной дебиторской задолженности:	644	2551
3) Внереализационные расходы: В том числе:	19905	8297
- НДС с истекшим сроком исковой давности:	19905	8297

9. Кредиторская задолженность.

Долгосрочной кредиторской задолженности у ООО «АртХаус» по итогам 2023 года нет.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						Конец периода	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				В результате хозяйственных операций	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва			
Долгосрочная задолженность - всего	За 2023 год	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	За 2022 год	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная задолженность - всего	За 2023 год	284504	0	2724197	0	2698994	0	0	0	309707	0
	За 2022 год	276346	0	2776006	0	2767848	0	0	0	284504	0
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2023 год	228801	0	1166040	0	1179559	0	0	0	215282	0
	За 2022 год	192806	0	1241936	0	1205941	0	0	0	228801	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2023 год	44995	0	1167032	0	1135651	0	0	0	76376	0
	За 2022 год	72147	0	1144623	0	1171775	0	0	0	44995	0
Расчеты по налогам	За 2023 год	10708	0	391125	0	383784	0	0	0	18049	0
	За 2022 год	11393	0	389447	0	390132	0	0	0	10708	0
Итого:	За 2023 год	284504	0	2724197	0	2698994	0	0	0	309707	0
	За 2022 год	276346	0	2776006	0	2767848	0	0	0	284504	0

IV. Расчеты по налогам

Налоговые обязательства отражаются в учете методом начисления. Сверка расчетов с бюджетом по видам налогов проводится в разрезе видов налогов ежеквартально и на отчетную

дату.

С введением с 01.01.2023 года платежей через единый налоговый счет, в бухгалтерском балансе сумма задолженности отражена по виду налогов в целом по всем типам платежей (налог/ штрафы/пени. По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Таблица Расчеты с бюджетом (тыс. руб.)

Виды налогов и сборов	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом всего, в т.ч.	3400	1659	26
Налог на прибыль	3399	1659	26
Страховые взносы	1	0	0
Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом всего, в т.ч.	18049	10708	11393
НДС	18049	10708	11393

V. Расчеты по налогу на прибыль

Наименование	Тыс.руб.	
	2023 год	2022 год
Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	160 901	229 511
Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета	182 343	241 747
Расхождения между налогооблагаемой прибылью и прибылью по данным бухгалтерского учета	21 442	12 236
Ставка налога на прибыль	20 %	20 %
Налог на прибыль	36 469	48 349

Расхождения между прибылью в целях налогообложения и бухгалтерской прибылью в 2023 году:

Показатели	Тыс.руб.	
	2023 год	
	Бухгалтерский учет	Налоговый учет
Амортизация основных средств	1285	1230
Полисы добровольного медицинского страхования	772	763
Итого	2057	1993

Расходы, не включенные в налогооблагаемую базу по налогу на прибыль за 2023 год (постоянный налоговый расход):

Наименование	Тыс.руб.
	Сумма
Расходы на дизельное топливо для погрузчиков	677
Информационные услуги по охране труда	48
Доставка автотранспортом	105
Списание НДС по приобретенным МПЗ, своевременно не принятого к возмещению	19904
Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	644
Итого:	21378

VI. Финансовый анализ показателей

Наименование показателя	Порядок расчета	Расчетное значение
Налоговая нагрузка (отношение сумм уплаченных налогов к выручке)	Налоги за 2023 год / Строка 2110 формы № 2 * 100 %	9,94 %
Среднемесячная зарплата на одного работника	ФОТ за год: Средняя численность работников: 12 мес.	82144,84 рублей
Рентабельность проданных товаров (отношение прибыли от продаж к себестоимости проданных товаров)	Строка 2200 формы № 2 / Строка 2120 формы № 2 * 100 %	19,39 %
Рентабельность активов (отношение прибыли к стоимости активов)	Строка 2400 формы № 2 / Строка 1600 формы № 1	14,43 %

VII. События после отчетной даты, непрерывность деятельности

После отчетной даты в хозяйственной деятельности ООО «АртХаус» существенных событий не происходило.

Предполагается, что Общество будет непрерывно осуществлять свою деятельность в будущем, не имеет необходимых предпосылок к ликвидации, прекращению или существенному сокращению финансово-хозяйственной деятельности или обращению за защитой от кредиторов.

События и условия, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, не выявлены.

VIII. Сведения об аффилированных лицах

фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
Ахметов Исмаил Тимирович	Является учредителем ООО «АртХаус»	12.08.2015 г.	50
Титова Ольга Викторовна	Является учредителем ООО «АртХаус»	22.12.2020 г.	50

ООО «АртХаус» в 2023 году производило операции с аффилированными лицами в части выплаты заработной платы и выплаты дивидендов.

Общая сумма вознаграждения в форме заработной платы и премий, выплаченная Руководству Общества (директору и заместителю директора) за 2023 год составила 1629 тыс. рублей.

Общая сумма выплаченных дивидендов в 2023 году составляет 58665 тыс. рублей.

IX. Сведения по связанным сторонам

Наименование организации	Доля участия Ахметова И.Т.	Доля участия Титовой О.В.	Характер отношений	Объем операций, руб.	Задолженность на 31.12.2023 г.
ООО «Компания ОЛТИС»	Учредитель, доля 75 %	Учредитель, доля 25 %	Договора поставки	2 469 143,85	Долг в пользу ООО «Компания ОЛТИС» 17841,60 рублей
ООО «МЭЙД»	Учредитель, доля 100 %	---	Договора поставки, ООО «АртХаус» как покупатель и как поставщик	ООО «АртХаус» как покупатель ООО «МЭЙД» - 2 296 062,93 ООО «АртХаус» как поставщик ООО «МЭЙД» - 14 779 962,26	Долг ООО «МЭЙД» перед ООО «АртХаус» как поставщик = 504171,72 руб. Долг перед ООО «МЭЙД» как перед покупателем ООО «АртХаус» = 53802,00 руб.
ООО «Тэста»	Учредитель, доля 75 %	Учредитель, доля 25 %	Договора поставки, ООО «АртХаус» как покупатель и как поставщик	ООО «АртХаус» как покупатель ООО «Тэста» - 68 162 856,08. ООО «АртХаус» как поставщик ООО «Тэста» - 82031229,04	Долг перед ООО «Тэста» как перед поставщиком 7 440 231,95 руб. в пользу ООО «Тэста», Долг перед ООО «Тэста» как перед покупателем 79 998 758,12 руб. в пользу ООО «АртХаус»
ООО «Трейдсервис»	Учредитель, доля 100 %	---	Договоры аренды	10 548 879,11	Долг 34 809,32 рублей в пользу ООО «Трейдсервис»
ООО «Союзплитка»	Учредитель, доля 50 %	---	Договора поставки, ООО «АртХаус» как покупатель и как поставщик	ООО «АртХаус» как покупатель ООО «Союзплитка» - 6 110 849,88. ООО «АртХаус» как поставщик ООО «Союзплитка» - 51 969 804,19	Долг перед ООО «Союзплитка» как перед поставщиком = 0,00 руб. Долг ООО «Союзплитка» как перед покупателем ООО «АртХаус» 5 423 932,00 руб. в пользу ООО «Союзплитка»
ООО «Арх-Керамика»	Учредитель, доля 100 %	---	Договора поставки	293 828,84 рублей	Долг 62745,60 рублей в пользу ООО «Арх-Керамика»
ООО «Петра Люкс»	Учредитель, доля 50 %	---	Договор поставки Договора поставки, ООО «АртХаус» как покупатель и как поставщик	ООО «АртХаус» как покупатель ООО «Петра Люкс» - 677 717,49. ООО «АртХаус» как поставщик ООО «Петра Люкс» - 828 804,15	Долг 0,00 рублей
ИП Ахметов Исмаил Тимирович	Учредитель, доля 100 %	-	-	-	-

ООО "Техинвестсервис"	Учредитель, доля 100 %	-	-	-	-
ООО "Эталон"	Учредитель, доля 100 %	-	-	-	-
ООО "ТехИнвестРесурс"	Учредитель, доля 100 %	-	-	-	-
ООО "ДОМ ЛИТЕРАТОРОВ ТАРУСА"	Учредитель, доля 100 %	-	-	-	-

*Генеральный директор
ООО «АртХаус»*

Главный бухгалтер



Лотоцкий Сергей Ростиславович

Юткина Елена Анатольевна