

**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	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения	Поступило	Выбыло	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения	начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	1 180	1 180	-	-	-	-	-	-	-	1 180	1 180
	5110	за 2022 г.	1 180	1 180	-	-	-	-	-	-	-	1 180	1 180
В том числе:	5101	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	1 179 610	1 179 610	1 179 610
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

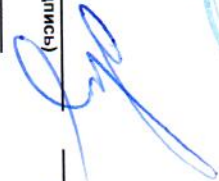
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость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

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5181	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022 г.	-	-	-	-	-



Руководитель



(подпись)

Купцов Олег Вячеславович

(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Куццов Олег Вячеславович

(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5311	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5302	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	-	-	88 000	(87 900)	-	33	-	100	-	
	5315	за 2022 г.	-	-	66 900	(66 900)	-	18	-	-	-	
в том числе:	5306	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023 г.	-	-	88 000	(87 900)	-	33	-	100	-	
	5310	за 2022 г.	-	-	66 900	(66 900)	-	18	-	-	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Купцов Олег Вячеславович
(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в запоре

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-




Руководитель
(подпись)

Купцов Олег
Вячеславович
(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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 задолжен- ность	перевод из дебиторской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	277 371	30	1 107 189	-	(914 622)	-	-	-	-	469 938	30
	5530	за 2022 г.	372 113	1 062	883 544	-	(977 759)	(527)	(1 053)	-	-	277 371	30	
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	274 606	-	983 242	-	(793 599)	-	-	-	-	-	464 249	-
	5531	за 2022 г.	354 884	1 053	670 291	-	(750 042)	(527)	(1 053)	-	-	-	274 606	-
	5512	за 2023 г.	2 588	-	123 212	-	(120 392)	-	-	-	-	-	5 408	-
Авансы выданные	5532	за 2022 г.	16 978	-	212 570	-	(226 959)	-	-	-	-	-	2 588	-
	5513	за 2023 г.	63	30	290	-	289	-	-	-	-	-	63	30
	5533	за 2022 г.	198	9	424	-	(559)	-	-	-	-	-	63	30
расходы будущих периодов	5514	за 2023 г.	114	-	446	-	(342)	-	-	-	-	X	218	-
	5534	за 2022 г.	53	-	259	-	(199)	-	-	-	-	X	114	-
	Итого	5500	за 2023 г.	277 371	30	1 107 189	-	(914 622)	-	-	-	X	469 938	30
	5520	за 2022 г.	372 113	1 062	883 544	-	(977 759)	(527)	(1 053)	-	X	-	277 371	30

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

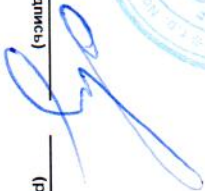
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода	
				поступление		перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления			выбыло
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
займы	5573	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	317 874	1 737 273	-	(1 529 504)	-	525 644
	5580	за 2022 г.	373 205	1 141 406	-	(1 196 736)	-	317 874
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	60 409	1 037 537	-	(996 727)	-	101 219
	5581	за 2022 г.	121 426	696 771	-	(757 788)	-	60 409
	5562	за 2023 г.	1	2 785	-	(666)	-	2 120
авансы полученные	5582	за 2022 г.	300	25 091	-	(25 391)	-	1
	5563	за 2023 г.	6 269	206 325	-	(189 810)	-	22 784
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2022 г.	18 070	133 612	-	(145 412)	-	6 269
	5564	за 2023 г.	250 208	422 080	-	(273 659)	-	398 629
кредиты	5584	за 2022 г.	220 474	266 139	-	(236 405)	-	250 208
	5565	за 2023 г.	-	42 343	-	(42 343)	-	-
займы	5585	за 2022 г.	12 000	52	-	(12 052)	-	-
	5566	за 2023 г.	-	417	-	(417)	-	-
прочая	5586	за 2022 г.	-	214	-	(214)	-	-
	5567	за 2023 г.	988	25 786	-	(25 881)	-	892
расчеты по зарплате	5587	за 2022 г.	934	19 528	-	(19 474)	-	988
	5550	за 2023 г.	317 874	1 737 273	-	(1 529 504)	-	525 644
Итого	5570	за 2022 г.	373 205	1 141 406	-	(1 196 736)	X	317 874

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель



(подпись)

Купцов Олег
Вячеславович

(расшифровка подписи)


21 марта 2024 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	215	857
Расходы на оплату труда	5620	25 786	19 528
Отчисления на социальные нужды	5630	3 980	3 017
Амортизация	5640	143	143
Прочие затраты	5650	89 417	71 763
Итого по элементам	5660	119 541	95 308
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(19 957)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	6 890	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	126 431	75 351



Руководитель



(подпись)

Куцков Олег
Вячеславович

(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.

Пояснения

к годовому отчету за 2023 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 АО «Райффайзенбанк», ПАО Росбанк, ПАО Банк ФК Открытие

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

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

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

Среднесписочная численность сотрудников за 2023 год - 17 чел

Среднесписочная численность сотрудников за 2022 год - 16 чел.

Исполнительным органом организации является генеральный директор – Кушцов 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, производятся в соответствии с п.4 ФСБУ 6/2020

Активы, в отношении которых выполняются условия пункта 4 и стоимостью более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе основных средств.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом по каждому объекту. Начисление амортизации по группе однородных объектов основных средств не производится.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету, согласно п.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 817 431 тыс. руб.

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

себестоимость проданных товаров – 498 542 тыс.руб.

коммерческие расходы – 206 925,руб.

Сравнительные показатели коммерческих расходов за отчетный и предыдущий годы:

Статья Затрат	2023 Тыс.руб.	2022 Тыс.руб.
Реклама	170.00	
Почтовые расходы	208.00	148
Транспортные расходы	5 593.00	3 275.00
Расходы по таможенному оформлению		12.00
Содержание офиса	69.00	
Услуги связи	16.00	19
Расходы на командировки	265.00	163
Прочие расходы	318.00	217
Коммиссионное / агентское вознаграждение	31 599.00	16946
Начисления на зарплату	3 980.00	3017
Зарплата	25 786.00	19528
Амортизация ОС	143.00	143
Медстрахование	341.00	207
Консультационные услуги	57.00	35
Сервисное обслуживание (оборудование)	4.00	
Аренда складов	15 362.00	14849
Складские услуги	29 229.00	29667
Аренда офиса	4 374.00	4332
Аудиторские услуги	80.00	100
Вознаграждение за право использования изображения (дизайна)	0.00	15
Расходы на упаковку	17.00	155
Сертификат соответствия/Фитосанитарный сертификат	29.00	153
Расходы на продажу	24.00	7
МПЗ стоимостью до 100 000 руб.	136.00	71
Неисключительные права	35.00	17
Услуги хостинга интернет-провайдеров и ЭДО, домен	74.00	76

Программное обеспечение (закупка, обновление, поддержка)	715,00	327
Экологический сбор	917,00	1049
Аренда оборудования	1,00	
Специальная ооастка		779
Итого по 01 издер.обращ. обл.ЕНВД	119 541,00	95308
Субсчет : 13 издер.обращ. подп.распред.		
Транспортные расходы	87384	88 946,00
Итого по 13 издер.обращ. подп.распред.	87384	88 946,00
Итого по 44 Расходы на продажу	206 925,00	184 254,00

Сравнительные показатели прочих доходов за отчетный и предыдущий годы:

	тыс.руб.	тыс. руб.
Прочие Доходы	2023	2022
Прибыль и убытки прошлых лет года		3
Курсовые разницы	8605	28691
Проценты полученные	33	18
Прибыль/убыток при конвертации	1340	2186
Прочие внереализационные доходы и расходы	213	387
Прибыль от списания кредиторской задолженности	246	1870
Доходы и расходы от реализации активов(без НДС)		9769
Пени и штрафы по договорам		16689
Прочие доходы		25
Резерв по сомнительным долгам		1053
Итого Прочие доходы	10436	60691

Сравнительные показатели прочих расходов за отчетный и предыдущий годы:

Прочие расходы	2023, тыс.руб.	2022, тыс.руб.
Прибыль и убытки прошлых лет	0	7
Комиссия банка	2409	1964
Курсовые разницы	32491	37181

Доходы и расходы от реализации активов		9056
Проценты по кредитам	26064	16190
Пени и штрафы по договорам	16	69
Прибыль/убыток при конвертации	720	2553
Прочие внереализационные доходы и расходы	604	190
Списание бракованного товара со склада	9659	190
НДС с бракованного товара	1121	
Списание дебиторской задолженности		526
Резерв по сомнительным долгам		21
Списание кредиторской задолженности		5
Итого по Прочие расходы	73084	67951

Сумма прибыли по бухгалтерскому учету за отчетный период до налогообложения 49 317 тыс. руб.

Сведения о расчетах по налогу на прибыль.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль по Декларации –тыс. руб.

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

Налог на прибыль по Налоговой декларации составил 11 566 тыс. руб.

Условный бухгалтерский налог - 9 863 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства – 2305 тыс. руб.

Корректировка налога за счет временных разниц – 603 тыс.руб.

Налог на прибыль по Отчету о финансовых результатах - 12 169 тыс.руб.

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

Сбор за 2023 год составил – 917 тыс.руб

При наличии розничного магазина организация является плательщиком торгового сбора.

Торговый сбор за 2023 год составил 216 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 - 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.

Сумма резерва по сомнительным долгам:

63 - Резервы по сомнительным долгам
с 01/01/2023 г. по 31/12/2023 г.

Ведомость сформирована в тыс. Рублей

Объект аналитического учета	Сальдо входящее		Обороты		Сальдо исходящее	
	кредит	дебет	дебет	кредит	кредит	дебет
"Мастер-Банк" (ОАО)	9,00	0,00	0,00	0,00	9,00	
ООО "АЙ ЭМ ЭЛ"	21,00	0,00	0,00	0,00	21,00	
Итого по 63 Резервы по сомнительным долгам	30,00	0,00	0,00	0,00	30,00	

Отложенные обязательства:

09 - Отложенный налоговый актив
с 01/01/2023 г. по 31/12/2023 г.

Ведомость сформирована в рублях
План счетов План счетов

Объект аналитического учета	Сальдо входящее		Обороты		Сальдо исходящее	
	дебет	дебет	дебет	кредит	дебет	дебет
ОНА по начисленным резервам ДЗ	6,00	0,00	0,00	0,00	6,00	
ОНА в части полученного убытка	0,00	9 132,00	9 132,00	9 132,00	0,00	
Итого по 09 Отложенный налоговый актив	6,00	9 132,00	9 132,00	9 132,00	6,00	

77 - Отложенные налоговые обязательства
с 01/01/2023 г. по 31/12/2023 г.

Ведомость сформирована в тыс. руб

Объект аналитического учета	Сальдо входящее		Обороты		Сальдо исходящее	
	кредит	дебет	кредит	дебет	кредит	дебет
ОНО в части курсовой разницы	0,00	0,00	603,00	0,00	603,00	0,00
Итого по 77 Отложенные налоговые обязательства	0,00	0,00	603,00	0,00	603,00	0,00

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

В 2023 году Решение о выплате дивидендов не принималось.

Сведения об операциях в иностранной валюте:

- величина курсовых разниц, отнесенных в доходы – 8 605 тыс. руб
- величина курсовых разниц, отнесенных в расходы - 32 491 тыс.руб
- Курсовые разницы возникли в результате большого объема импортных операций по закупке товара и нестабильности курсов.
- Курсы ЦБ на 31.12.2023 :
- Доллар США –89.6883
- Китайский юань- 12.5762

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 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, принадлежащих на голосующие акции (доли) в уставном капитале обществ.

Операции реализации со связанными сторонами:
Реализация ТМЦ (Договора Поставки)

62 - Расчеты с покупателями и заказчиками
с 01/01/2023 г. по 31/12/2023 г.

Объект аналитического учета	Сальдо входящее	Обороты		Сальдо
	дебет	дебет	кредит	исходящее дебет
Субсчет : 01 Расчеты с покупателями и заказчиками (в рублях)				
ООО "Арт и Дизайн-Екатеринбург"	2 909.00	0.00	1 500.00	1 409.00
АО "Картон-Полиграф" г.Калуга*	0.00	13 752.00	13 713.00	39.00
ООО "Арт Дизайн Р"	93 380.00	372 076.00	290 116.00	175 339.00
ООО "Арт Дизайн М"	168 904.00	468 826.00	369 907.00	267 823.00
ООО "Арт Дизайн СПб"	0.00	1.00	1.00	0.00
ООО "Лакарт Дизайн"	975.00	2 765.00	2 403.00	1 337.00
Итого по 01 Расчеты с покупателями и заказчиками (в рублях)	266 168.00	857 420.00	677 640.00	445 948.00
Итого по 62 Расчеты с покупателями и заказчиками	266 168.00	857 420.00	677 640.00	445 948.00

Закупка ТМЦ:

60 - Расчеты с поставщиками и подрядчиками
с 01/01/2023 г. по 31/12/2023 г.

Ведомость сформирована в тыс. руб.

Объект аналитического учета	Сальдо входящее	Обороты		Сальдо
	кредит	дебет	кредит	исходящее кредит
Субсчет : 01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в рублях)				

АО "Картон-Полиграф" г.Калуга*	4 542,00	44 469,00	39 927,00	0,00
ООО "Арт Дизайн Р"	0,00	74,00	74,00	0,00
ООО "Лакарт Дизайн"	0,00	482,00	482,00	0,00
Итого по 01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в рублях)	4 542,00	45 025,00	40 483,00	0,00
Субсчет : 05 Расчеты по возвратам				
ООО "Арт Дизайн М"	0,00	1 224,00	1 224,00	0,00
Итого по 05 Расчеты по возвратам	0,00	1 224,00	1 224,00	0,00
Итого по 60 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 542,00	46 250,00	41 708,00	0,00

Закупка услуг:

Ведомость аналитического учета по счету
76 - Расчеты с разными дебиторами и кредиторами
с 01/01/2023 г. по 31/12/2023 г.

Ведомость сформирована в тыс.руб.

Объект аналитического учета	Сальдо входящее		Обороты		Сальдо исходящее	
	дебет	кредит	дебет	кредит	дебет	кредит
Субсчет : 05 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в рублях)						
ООО "Арт и Дизайн"*		6 482,00	7 163,00	5 248,00	4 567,00	
АО "Картон-Полиграф" г.Калуга*		19 365,00	68 620,00	49 255,00	0,00	
ООО "АРТ-ЗПР"		230,00	921,00	2 764,00	2 073,00	
Итого по 05 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в рублях)		26 077,00	76 704,00	57 267,00	6 640,00	
Итого по 76 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		26 077,00	76 704,00	57 267,00	6 640,00	

Займы полученные:

66 - Расчеты по краткосрочным кредитам и займам
с 01/01/2023 г. по 31/12/2023 г.

Ведомость сформирована в тыс.руб.

Объект аналитического учета	Сальдо входящее		Обороты		Сальдо исходящее	
	дебет	кредит	дебет	кредит	дебет	кредит
Субсчет : 01 По видам кредитов и займов						
ООО "Арт Дизайн М"	0,00	0,00	41 360,00	41 360,00	0,00	0,00
Итого по 01 По видам кредитов и займов	0,00	0,00	41 360,00	41 360,00	0,00	0,00
Субсчет : 02 Проценты по краткосрочным кредитам						
ООО "Арт Дизайн М"	0,00	0,00	984,00	984,00	0,00	0,00

Итого по 02 Проценты по краткосрочным кредитам	0,00	0,00	984,00	984,00	0,00	0,00
Итого по 66 Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	0,00	0,00	42 343,00	42 343,00	0,00	0,00

Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в 2023 году:
Общая сумма дохода - 4 212 тыс. руб.
Сумма удержанного НДФЛ – 548 тыс.руб.
Начислено страховых взносов – 343 тыс.руб.

- Конечными бенефициарами общества являются:
1. Зилберман Аркадий Эрик – гражданин США
 2. Зилберман Инна – гражданка США

Обеспечение обязательств полученных.

В 2023 году в рамках полученных кредитов организация получила обеспечения по 3 договорам:

АО "Райффайзенбанк"	Договор № 55032-MSK от 06/07/2023 г.	209 000,00	1 476,00	Лакарт Дизайн, Арт Дизайн Р, Арт Дизайн М, АРТ-ЗПР, Картон-Полиграф, Арт и Дизайн
ПАО РОСБАНК	Договор № MOS/RK/03529/23 от 19/07/2023 г.	150 000,00	153,00	Лакарт Дизайн, Арт Дизайн Р, Арт Дизайн М, АРТ-ЗПР, Картон-Полиграф, Арт и Дизайн
ПАО Банк "ФК Открытие"	Договор № 77-23/ВКЛ-40 от 21/11/2023 г.	38 000,00		Лакарт Дизайн, Арт Дизайн Р, Арт Дизайн М, АРТ-ЗПР, Картон-Полиграф, Арт и Дизайн, Арт Дизайн+, Зилберман Аркадий Эрик
Итого		397 000,00	1 629,00	

Обеспечение обязательств выданные.

Юр.лицо	Кредитная организация	Договор	Сумма кредита, тыс.руб.	сумма % на конец года
ООО «Лакарт Дизайн»	АО Райффайзенбанк	НКЛ № 55032-MSK	38 000	
ООО «Арт Дизайн Р»	ПАО Росбанк	MOS/RK/03496/23 от 19/07/2023 г	200 000	203
АО "Картон-Полиграф"	ПАО Сбербанк	ВКЛ № 7М-1-8Н9ЕКУ9Х	130 000	
АО "Картон-Полиграф"	ПАО Сбербанк	ВКЛ № 7М-1-8Н4WM9S3	320 000	
АО "Картон-Полиграф"	ПАО Сбербанк	400G00D8VMF JN 26.1222022	12 500	

Дополнительная информация

Судебные разбирательства у компании на конец года отсутствуют.

События после отчетной даты, существенно влияющие на показания Отчетности за 2023 год в организации отсутствуют.

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности (П. 27 ПБУ 4/99) в 2022 году у организации отсутствовали.

Общество намерено продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность не менее, чем в ближайшие 12 месяцев года, следующим за отчетным 2023 годом, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Геополитическая обстановка в мире не оказывает влияние на деятельность Общества.

Генеральный директор ООО «Артицентр»



Кушнов О.В.