

# ООО «АртХаус»

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.**

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «АртХаус» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ и учетной политикой Общества на 2024 год.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2024 года.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана Генеральным директором общества 10 февраля 2025 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 2024 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 2023 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: 249004, 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 2024 год подготовлена на основе действующей Учетной политики по бухгалтерскому учету на 2024 год, утвержденной приказом № 136 от 31.12.2023 и в соответствии с действующим законодательством РФ в области бухгалтерского учета за год, закончившийся 31.12.2024 г.

3. При подготовке годовой финансовой отчетности ООО «АртХаус» за 2024 год не допускалось существенных 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.



5. Ликвидационная стоимость основных средств в 2024 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).

6. Элементы амортизации основных средств на 31.12.2024 не пересматривались.

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 запасов 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 обесценения запасов создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.



В 2024 году по итогам годовой инвентаризации и проверки запасов на обесценение превышения фактической себестоимости над чистой стоимостью запасов не выявлено, резерв на обесценение не создавался.

17. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019
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. Управленческие и коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
22. Резервы по сомнительным долгам создаются по любой дебиторской задолженности, признаваемой сомнительной, в сумме, которая, по мнению Общества, с высокой вероятностью не будет погашена. По итогам годовой инвентаризации в 2024 году выявлена сомнительная к взысканию дебиторская задолженность и создан резерв по сомнительным долгам в размере 3 754 тыс.руб.(100 % сомнительного долга).
23. Событий после отчетной даты не происходило.
24. В качестве форм отчетности применяются рекомендованные Минфином Российской Федерации формы без изменений.
25. По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства на счетах в банках и кредитных организациях, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.
26. В отчете о движении денежных средств денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, а также платежей поставщикам и подрядчикам приведены без учета НДС.
27. В отчете о движении денежных средств по строке 4129 «прочие платежи» отражен свернуто НДС как разница между суммами налога, полученными в составе поступлений от контрагентов и суммами налога, перечисленными контрагентам в составе платежей и в бюджет(31901 тыс.руб.)
28. По строке 4119 «прочие поступления» отчета о движении денежных средств отражены суммы возвратов денежных средств от поставщиков (8798 тыс.руб.) и проценты, полученные от денежных средств, размещенных на депозитных счетах(1 178 тыс.руб.).
29. Налог на доходы физических лиц, а также взносы с заработной платы в социальные фонды, отражены в отчете о движении денежных средств в составе строки 4122 «в связи с оплатой труда работников». Налог на доходы физических лиц, уплаченный при выплате дивидендов, отражен в составе строки 4322 «на уплату дивидендов».
30. 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.

### 31. 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 31.12.2024 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<br>/- Выбыло | Начислено<br>амортизации | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
| Основные средства-всего  | 2024   | 6424                     | (3628)                  | 152                    | (1263)                   | 6576                     | (4891)                  |
|                          | 2023   | 6589                     | (2508)                  | (165)                  | (1120)                   | 6424                     | (3628)                  |
| В том числе:             |        |                          |                         |                        |                          |                          |                         |
| Машины и оборудование    | 2024   | 6424                     | (3628)                  | 152                    | (1263)                   | 6576                     | (4891)                  |
|                          | 2023   | 6589                     | (2508)                  | (165)                  | (1120)                   | 6424                     | (3628)                  |
| Прочие основные средства | 2024   | 0                        | 0                       | 0                      | 0                        | 0                        | 0                       |
|                          | 2023   | 0                        | 0                       | 0                      | 0                        | 0                        | 0                       |

#### Иное использование основных средств

| Наименование показателя                                       | На 31 декабря<br>2024 г. | На 31 декабря<br>2023 г. | На 31 декабря<br>2022 г. |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 0                        | 13366                    | 7520                     |

#### 2. Запасы.

| Наименование показателя | Период | На начало периода |                                     |                      | Изменения за период   |               |                                 |                  | На конец периода |                                        |                      |
|-------------------------|--------|-------------------|-------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------|---------------------------------|------------------|------------------|----------------------------------------|----------------------|
|                         |        | себестоимость     | Величина резерва снижения стоимости | Балансовая стоимость | Поступления и затраты | Выбыло        |                                 | Оборотов запасов | себестоимость    | Величина резерва на снижение стоимости | Балансовая стоимость |
|                         |        |                   |                                     |                      |                       | себестоимость | Резервов под снижение стоимости |                  |                  |                                        |                      |
| Товары для перепродажи  | 2024г. | 618315            | -                                   | 618315               | 1064483               | (954464)      | -                               | -                | 728334           | -                                      | 728334               |
|                         | 2023г. | 557153            | -                                   | 557153               | 950039                | (888877)      | -                               | -                | 618315           | -                                      | 618315               |
| Материалы               | 2024г. | -                 | -                                   | -                    | 13326                 | (13326)       | -                               | -                | -                | -                                      | -                    |
|                         | 2023г. | -                 | -                                   | -                    | 5085                  | (5085)        | -                               | -                | -                | -                                      | -                    |



### 3. Основные показатели деятельности:

| Наименование показателя    | Тыс.руб.         |                  |                  |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                            | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023 г. | На 31.12.2022 г. |
| Дебиторская задолженность  | 98117            | 106998           | 102225           |
| Кредиторская задолженность | 339002           | 309707           | 284504           |
| Денежные средства          | 75691            | 37777            | 17699            |
| Расходы будущих периодов   | 0                | 360              | 384              |

### 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 |
|                                                    |             |                              |                                         | В результате хозяйственных операций | Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | Списание на финансовые результаты | Восстановление резерва                                |   |                              |                                         |
| Долгосрочная задолженность - всего                 | За 2024 год | 0                            | 0                                       | 0                                   | 0                                                | 0         | 0                                 | 0                                                     | 0 | 0                            | 0                                       |
|                                                    | За 2023 год | 0                            | 0                                       | 0                                   | 0                                                | 0         | 0                                 | 0                                                     | 0 | 0                            | 0                                       |
| Краткосрочная задолженность - всего                | За 2024 год | 106998                       | 0                                       | 1550672                             | 0                                                | (1555799) | 0                                 | 0                                                     | 0 | 101871                       | (3754)                                  |
|                                                    | За 2023 год | 102225                       | 0                                       | 1442578                             | 0                                                | (1437805) | 0                                 | 0                                                     | 0 | 106998                       | 0                                       |
| В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2024 год | 11373                        | 0                                       | 11708                               | 0                                                | (21140)   | 0                                 | 0                                                     | 0 | 1941                         | 0                                       |
|                                                    | За 2023 год | 1869                         | 0                                       | 59355                               | 0                                                | (49851)   | 0                                 | 0                                                     | 0 | 11373                        | 0                                       |
| Расчеты с покупателями и заказчиками               | За 2024 год | 92225                        | 0                                       | 1496030                             | 0                                                | (1488325) | 0                                 | 0                                                     | 0 | 99930                        | (3754)                                  |
|                                                    | За 2023 год | 98697                        | 0                                       | 1340943                             | 0                                                | (1347415) | 0                                 | 0                                                     | 0 | 92225                        | 0                                       |
| Расчеты по налогам                                 | За 2024 год | 3400                         | 0                                       | 42934                               | 0                                                | (46334)   | 0                                 | 0                                                     | 0 | 0                            | 0                                       |
|                                                    | За 2023 год | 1659                         | 0                                       | 42280                               | 0                                                | (405390)  | 0                                 | 0                                                     | 0 | 3400                         | 0                                       |
| Итого:                                             | За 2024 год | 106998                       | 0                                       | 1550672                             | 0                                                | (1555799) | 0                                 | 0                                                     | 0 | 101871                       | (3754)                                  |
|                                                    | За 2023 год | 102225                       | 0                                       | 1442578                             | 0                                                | (1437805) | 0                                 | 0                                                     | 0 | 106998                       | 0                                       |

#### Просроченная дебиторская задолженность.

| Наименование показателя              | На 31.12.2024 г.             |                      | На 31.12.2023 г.             |                      | На 31.12.2022 г.             |                      |
|--------------------------------------|------------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|
|                                      | Учетная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учетная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учетная по условиям договора | Балансовая стоимость |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | (3754)                       | (3754)               | 0,00                         | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                 |

### 5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящихся на рублевых и депозитных счетах в банках. Депозиты открыты на срок менее 91 дня.

| Тыс.руб.                                                |                  |                  |                  |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Наименование банка                                      | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023 г. | На 31.12.2022 г. |
| Калужское отделение № 8608 ПАО Сбербанк                 | 8 691            | 37 777           | 17 699           |
| Депозитный счет Калужское отделение № 8608 ПАО Сбербанк | 67 000           | -                | -                |
| Итого:                                                  | 75 691           | 37 777           | 17 699           |

**6. Информация по выручке и себестоимости за 2023 и 2024 годы:**

| Тыс.руб.                                                  |                        |                        |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Показатели                                                | Январь-декабрь 2024 г. | Январь-декабрь 2023 г. |
| Выручка по основному виду деятельности (оптовая торговля) | 1237616                | 1107848                |
| Выручка по услугам                                        | 9026                   | 9590                   |
| Себестоимость                                             | 948123                 | 886818                 |
| Процент выручки по основному виду деятельности            | 99,28 %                | 85,82 %                |

**7. Управленческие и коммерческие расходы**

| Тыс.руб.                                           |              |              |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Наименование показателя                            | За 2024 г.   | За 2023 г.   |
| Материальные затраты                               | 645          | 965          |
| Расходы на оплату труда                            | 27171        | 22677        |
| Отчисления на социальные нужды                     | 4897         | 4116         |
| Амортизация                                        | 1263         | 1285         |
| Прочие затраты                                     | 39118        | 29667        |
| Итого прочие затраты по элементам:                 |              |              |
| Аренда имущества                                   | 14870        | 10969        |
| Полисы ДМС                                         | 887          | 772          |
| Гидроабразивная резка плитки                       | 520          | 2425         |
| Агентские вознаграждения                           | 13723        | 9159         |
| Диз.топливо для погрузчиков                        | 576          | 677          |
| Доставка товара транспортными компаниями           | 7351         | 4628         |
| Уборка помещений                                   | 986          | 876          |
| Транспортный налог                                 | 2            | 2            |
| Консультационные и информационные услуги           | 67           | 48           |
| Расходы на услуги Таксом                           | 40           | 21           |
| Аудиторские услуги                                 | 96           | 90           |
| <b>Итого коммерческие и управленческие расходы</b> | <b>73094</b> | <b>58710</b> |



## 8. Информация по прочим доходам и расходам за 2023 и 2024 годы:

Тыс.руб.

| Наименования показателя                                                  | Данные за январь – декабрь 2024 г. | Данные за январь – декабрь 2023 г. |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Проценты к получению                                                     | 1300                               | 0                                  |
| Прочие доходы:                                                           | 11214                              | 12103                              |
| В том числе:                                                             |                                    |                                    |
| 1) Доходы в виде списанной кредиторской задолженности                    | 2588                               | 714                                |
| 2) Прочие внереализационные доходы (бонусы и компенсации от поставщиков) | 8626                               | 11389                              |
| Прочие расходы:                                                          | 31830                              | 23112                              |
| В том числе:                                                             |                                    |                                    |
| 1) Расходы на услуги банков:                                             | 1816                               | 2563                               |
| В том числе:                                                             |                                    |                                    |
| - комиссия по банковским услугам:                                        | 22                                 | 82                                 |
| - комиссия за пользование Клиент-Банком:                                 | 23                                 | 25                                 |
| - комиссия за перечисление на банковские карты:                          | 1771                               | 2456                               |
| 2) Расходы в виде списанной дебиторской задолженности:                   | 3340                               | 644                                |
| 3) Внереализационные расходы:                                            | 26674                              | 19905                              |
| В том числе:                                                             |                                    |                                    |
| - НДС с истекшим сроком исковой давности:                                | 26674                              | 19905                              |

## 9. Кредиторская задолженность.

Долгосрочной кредиторской задолженности у ООО «АртХаус» по итогам 2024 года нет.

### Наличие и движение кредиторской задолженности

Тыс.руб.

| Наименование показателя                            | Период      | Остаток на начало года | Изменения за период                 |                                                  |           |                            |                                                       | Остаток на конец периода |
|----------------------------------------------------|-------------|------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------|----------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                    |             |                        | поступление                         |                                                  | выбыло    |                            | Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность |                          |
|                                                    |             |                        | В результате хозяйственных операций | Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | Списание на фин. результат |                                                       |                          |
| Долгосрочная задолженность - всего                 | За 2024 год | 0                      | 0                                   | 0                                                | 0         | 0                          | 0                                                     | 0                        |
|                                                    | За 2023 год | 0                      | 0                                   | 0                                                | 0         | 0                          | 0                                                     | 0                        |
| Краткосрочная задолженность - всего                | За 2024 год | 309707                 | 2777750                             | 0                                                | (2748455) | 0                          | 0                                                     | 339002                   |
|                                                    | За 2023 год | 284504                 | 2724197                             | 0                                                | (2698994) | 0                          | 0                                                     | 309707                   |
| В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2024 год | 215282                 | 1316335                             | 0                                                | (1297497) | 0                          | 0                                                     | 234120                   |
|                                                    | За 2023 год | 228801                 | 1166040                             | 0                                                | (1179559) | 0                          | 0                                                     | 215282                   |
| Расчеты с покупателями и заказчиками               | За 2024 год | 76376                  | 973382                              | 0                                                | (966785)  | 0                          | 0                                                     | 82973                    |
|                                                    | За 2023 год | 44995                  | 1167032                             | 0                                                | (1135651) | 0                          | 0                                                     | 76376                    |
| Расчеты по налогам                                 | За 2024 год | 18049                  | 488033                              | 0                                                | (484173)  | 0                          | 0                                                     | 21909                    |
|                                                    | За 2023 год | 10708                  | 391125                              | 0                                                | (383784)  | 0                          | 0                                                     | 18049                    |
| Итого:                                             | За 2024 год | 309707                 | 2777750                             | 0                                                | (2748455) | 0                          | 0                                                     | 339002                   |
|                                                    | За 2023 год | 284504                 | 2724197                             | 0                                                | (2698994) | 0                          | 0                                                     | 309707                   |



#### 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 2024 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

##### Расчеты с бюджетом (тыс. руб.)

| Виды налогов и сборов                                           | 31.12.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом всего, в т.ч.  | 0          | 3400       | 1659       |
| Налог на прибыль                                                | 0          | 3399       | 1659       |
| Страховые взносы                                                | 0          | 1          | 0          |
| Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом всего, в т.ч. | 21909      | 18049      | 10708      |
| НДС                                                             | 20842      | 18049      | 10708      |
| Налог на прибыль                                                | 1067       | 0          | 0          |

#### V. Расчеты по налогу на прибыль

| Наименование                                                                          | 2024 год | 2023 год |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета                             | 206 109  | 160 901  |
| Налогооблагаемая база по налогу на прибыль по данным налогового учета                 | 237 004  | 182 343  |
| Расхождения между налогооблагаемой прибылью и прибылью по данным бухгалтерского учета | 30 895   | 21 442   |
| Ставка налога на прибыль                                                              | 20 %     | 20 %     |
| Налог на прибыль                                                                      | 47 401   | 36 469   |

Расхождения между расходами, принимаемыми в целях налогообложения, и расходами, отраженными в бухгалтерском учете в 2024 году:

| Показатели                    | 2024 год           |                |
|-------------------------------|--------------------|----------------|
|                               | Бухгалтерский учет | Налоговый учет |
| Амортизация основных средств  | 1262               | 1257           |
| Резерв по сомнительным долгам | 3754               | 0              |
| Итого                         | 5016               | 1257           |

Расходы, не включенные в налогооблагаемую базу по налогу на прибыль за 2024 год (постоянный налоговый расход):

| Наименование                                                              | Сумма  |
|---------------------------------------------------------------------------|--------|
| Расходы на дизельное топливо для погрузчиков                              | 576    |
| Информационные услуги по охране труда                                     | 67     |
| Доставка автотранспортом                                                  | 233    |
| Списание НДС по приобретенным МПЗ, своевременно не принятого к возмещению | 22 920 |
| Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности     | 3 340  |
| Итого:                                                                    | 27 136 |



## VI. Финансовый анализ показателей

| Наименование показателя                                                                          | Порядок расчета                                       | Расчетное значение |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------|
| Налоговая нагрузка (отношение сумм уплаченных налогов к выручке)                                 | Налоги за 2024 год / Строка 2110 формы № 2 * 100 %    | 10,64 %            |
| Среднемесячная зарплата на одного работника                                                      | ФОТ за год / Средняя численность работников: 12 мес.  | 98432,65 рублей    |
| Рентабельность проданных товаров (отношение прибыли от продаж к себестоимости проданных товаров) | Строка 2200 формы № 2 / Строка 2120 формы № 2 * 100 % | 23,78 %            |
| Рентабельность активов (отношение прибыли к стоимости активов)                                   | Строка 2400 формы № 2 / Строка 1600 формы № 1         | 15,89 %            |

## 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<br>Исмаил Тимирович                 | Бенефициар, акционер ООО «АртХаус»                                    | 12.08.2015 г.                          | 50                                                                |
| Титова<br>Ольга Викторовна                  | Бенефициар, акционер ООО «АртХаус»                                    | 22.12.2020 г.                          | 50                                                                |
| Лотоцкий<br>Сергей Ростиславович            | Генеральный директор                                                  | 02.03.2021 г.                          | -                                                                 |

ООО «АртХаус» в 2024 году производило операции с аффилированными лицами в части выплаты дивидендов учредителям и выплаты заработной платы управляющему персоналу.

Общая сумма выплаченных дивидендов акционерам Общества в 2024 году составляет 35530 тыс. рублей, в 2023 году сумма выплаченных дивидендов составляет 58665 тыс. рублей.

К управляющему персоналу Общества относятся Генеральный директор, Заместитель генерального директора.

Размер выплат управленческому персоналу определен трудовыми договорами, Положением об оплате труда, Положением о премировании.



# Выплаты управленческому персоналу

Тыс.руб.

| Перечень вознаграждений                                                                                                 | За 2024 год | За 2023 год |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Краткосрочные вознаграждения, всего</b>                                                                              | <b>2207</b> | <b>1913</b> |
| Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, отпускные, премии и другие социальные выплаты с учетом НДФЛ) | 1876        | 1629        |
| Страховые взносы и взносы от НС и ПЗ                                                                                    | 331         | 284         |

Прирост расходов в пользу управленческого персонала к 2023 году составил 294 тыс. руб. и напрямую связан с развитием деятельности Общества в 2024 году.

Долгосрочные вознаграждения учредителям и Руководству Общества не начислялись и не выплачивались.

## IX. Сведения по связанным сторонам

Рубли

| № п/п | Фамилия, имя, отчество (для физ.лиц) или Полное наименование юридического лица и ИНН | Характер отношений между организацией и связанными сторонами | Типы и цели операций между Обществом и данным лицом проводимых в отчетном периоде | Сальдо расчетов на начало отчетного периода:<br>(+) – задолженность Общества;<br>(-) – задолженность перед Обществом | Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении) | Сальдо расчетов на конец отчетного периода:<br>(+) – задолженность Общества;<br>(-) – задолженность перед Обществом | Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода | Дата наступления/прекращения отношений связанными |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| 1.    | ООО «Компания ОЛТИС», ИНН 6670046788                                                 | Учредитель Ахметов И.Т., доля 75%<br>Титова О.В. 25%         | Договор поставки 2024 год                                                         | 17 841,60                                                                                                            | 1 999 043,60                                                           | 0                                                                                                                   | -                                                                                | -                                                 |
|       |                                                                                      |                                                              | 2023 год                                                                          | 0,00                                                                                                                 | 2 469 143,85                                                           | 17841,60                                                                                                            | -                                                                                | -                                                 |
| 2.    | ООО «Мэйд», ИНН 7725836719                                                           | Учредитель Ахметов И.Т., доля 100 %                          | Договор поставки ООО «АртХаус» как покупатель 2024 год                            | -504 171,72                                                                                                          | 7 061 742,75                                                           | 0                                                                                                                   | -                                                                                | -                                                 |
|       |                                                                                      |                                                              | 2023 год                                                                          | 0,00                                                                                                                 | 2 296 062,93                                                           | -504 171,72                                                                                                         | -                                                                                | -                                                 |
|       |                                                                                      |                                                              | Договор поставки ООО «АртХаус» как поставщик 2024 год                             | 53 802,00                                                                                                            | 27 431 804,45                                                          | 203 200,05                                                                                                          | -                                                                                | -                                                 |
|       |                                                                                      |                                                              | 2023 год                                                                          | 0,00                                                                                                                 | 14 779 962,26                                                          | 53 802,00                                                                                                           | -                                                                                | -                                                 |
| 3.    | ООО «Тэста» ИНН 7704637021                                                           | Учредитель Ахметов И.Т., доля 75%<br>Титова О.В. 25%         | Договор поставки ООО «АртХаус» как покупатель 2024 год                            | 7 440 231,95                                                                                                         | 49 018 145,52                                                          | 6 264 772,86                                                                                                        | -                                                                                | -                                                 |
|       |                                                                                      |                                                              | 2023 год                                                                          | 43 946 047,34                                                                                                        | 68 162 856,08                                                          | 7 440 231,95                                                                                                        | -                                                                                | -                                                 |
|       |                                                                                      |                                                              | Договор поставки ООО «АртХаус» как поставщик 2024 год                             | -79 998 758,12                                                                                                       | 90 755 750,38                                                          | -84 075 112,57                                                                                                      | -                                                                                | -                                                 |
|       |                                                                                      |                                                              | 2023 год                                                                          | -82 819 517,28                                                                                                       | 82 031 229,04                                                          | -79 998 758,12                                                                                                      | -                                                                                | -                                                 |
| 4.    | ООО «Трейдсервис» ИНН 4003015443                                                     | Учредитель Ахметов И.Т., доля 100 %                          | Договор аренды 2024 год                                                           | 34 809,32                                                                                                            | 14 318 681,45                                                          | 92 196,96                                                                                                           | -                                                                                | -                                                 |
|       |                                                                                      |                                                              | 2023 год                                                                          | 45 234,27                                                                                                            | 10 548 879,14                                                          | 34809,32                                                                                                            | -                                                                                | -                                                 |
| 5.    | ООО «Союзплитка» ИНН 7710571523                                                      | Учредитель Ахметов И.Т., доля 50 %                           | Договор поставки ООО «АртХаус» как покупатель 2024 год                            | 0,00                                                                                                                 | 3 903 823,04                                                           | 0,00                                                                                                                | -                                                                                | -                                                 |
|       |                                                                                      |                                                              | 2023 год                                                                          | 0,00                                                                                                                 | 6 110 849,88                                                           | 0,00                                                                                                                | -                                                                                | -                                                 |
|       |                                                                                      |                                                              | Договор поставки ООО «АртХаус» как поставщик 2024 год                             | 5 423 932,00                                                                                                         | 36 223 193,37                                                          | -501 069,56                                                                                                         | -                                                                                | -                                                 |
|       |                                                                                      |                                                              | 2023 год                                                                          | -125 353,92                                                                                                          | 51 969 804,19                                                          | 5 423 932,00                                                                                                        | -                                                                                | -                                                 |



|     |                                              |                                     |                                                        |           |              |           |   |                             |
|-----|----------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------|--------------|-----------|---|-----------------------------|
| 6.  | ООО «Арх-Керамика» ИНН 7814678454            | Учредитель Ахметов И.Т., доля 100 % | Договор поставки 2024 год                              | 62 745,60 | 156 869,67   | 17 886,17 | - | -                           |
|     |                                              |                                     | 2023 год                                               | 0,00      | 293 828,84   | 62 745,60 | - | -                           |
| 7.  | ООО «Петра Люкс» ИНН 1655343593              | Учредитель Ахметов И.Т., доля 50 %  | Договор поставки ООО «АртХаус» как поставщик 2024 год  | 0,00      | 4 280 098,75 | -3 411,20 | - | -                           |
|     |                                              |                                     | 2023 год                                               | 0,00      | 617 717,49   | 0,00      | - | -                           |
|     |                                              |                                     | Договор поставки ООО «АртХаус» как покупатель 2024 год | 0,00      | 0,00         | 0,00      | - | -                           |
|     |                                              |                                     | 2023 год                                               | 0,00      | 828 804,15   | 0,00      | - | -                           |
| 8.  | ИП Ахметов Исмаил Тимирович ИНН 773509797109 | Учредитель Ахметов И.Т., доля 100 % | -                                                      | -         | -            | -         | - | -                           |
| 9.  | ООО «Эталон» ИНН 7438020733                  | Учредитель Ахметов И.Т., доля 100 % | -                                                      | -         | -            | -         | - | -                           |
| 10. | ООО «ТехИнвестРесурс» ИНН 6671278686         | Учредитель Ахметов И.Т., доля 100 % | -                                                      | -         | -            | -         | - | -                           |
| 11. | ООО «Дом Литераторов Таруса» ИНН 4018011040  | Учредитель Ахметов И.Т., доля 100 % | -                                                      | -         | -            | -         | - | -                           |
| 12. | ООО «ТехИнвестСервис» ИНН 7453169632         | Учредитель Ахметов И.Т., доля 100 % | -                                                      | -         | -            | -         | - | Ликвидировано 12.11.2024 г. |

Расчеты со связанными сторонами производятся денежными средствами, в сроки, соответствующие условиям договоров.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком давности по связанным сторонам отсутствует, других долгов, нереальных для взыскания, нет. Резервов по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами на конец отчетного периода не создавалось

Генеральный директор  
ООО «АртХаус»

Лотоцкий Сергей Ростиславович

