

**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	Переоцен- ка	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 г.	1 180	1 180	-	1 180	1 180	-	-	-	-	-
	5110	за 2023 г.	1 180	1 180	-	-	-	-	-	-	1 180	1 180
	5101	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5111	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
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 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023 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 2024 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2024 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023 г.	-	-	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Купцов Олег
Вячеславович
(расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

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
				затраты 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 2024 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	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)



Купцов Олег Вячеславович

(расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					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 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5311	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5302	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5312	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.	100	-	281 280	(281 380)	-	202	-	-	-	-	
	5315	за 2023 г.	-	-	88 000	(87 900)	-	33	-	100	-	-	
в том числе:	5306	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024 г.	100	-	281 280	(281 380)	-	202	-	-	-	-	
	5310	за 2023 г.	-	-	88 000	(87 900)	-	33	-	100	-	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель



(подпись)

Купцов Олег
Вячеславович

(расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Купцов Олег Вячеславович
(расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление			выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	469 938	30	1 881 296	-	(1 635 876)	-	-	-	X	X	718 122
	5530	за 2023 г.	277 371	30	1 107 189	-	(914 622)	-	-	-	-	-	469 938
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	464 249	-	1 640 293	-	(1 392 956)	-	-	-	-	-	714 351
	5531	за 2023 г.	274 606	-	983 242	-	(793 599)	-	-	-	-	-	464 249
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	5 408	-	237 601	-	(239 277)	-	-	-	-	-	3 732
	5532	за 2023 г.	2 588	-	123 212	-	(120 392)	-	-	-	-	-	5 408
Прочая	5513	за 2024 г.	63	30	3 063	-	(3 086)	-	-	-	-	-	40
	5533	за 2023 г.	63	30	290	-	(289)	-	-	-	-	-	63
Расходы будущих периодов	5514	за 2024 г.	218	-	339	-	(557)	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2023 г.	114	-	446	-	(342)	-	-	-	X	-	218
Итого	5500	за 2024 г.	469 938	30	1 881 296	-	(1 635 876)	-	-	-	X	X	718 122
	5520	за 2023 г.	277 371	30	1 107 189	-	(914 622)	-	-	-	X	-	469 938

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
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		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосро-чную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредито-рской в де-биторскую задолжен-ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5554	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	525 644	2 224 471	41 702	(1 948 254)	(241)	-	X	X
	5580	за 2023 г.	317 874	1 737 273	26 064	(1 529 504)	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	101 219	1 472 007	-	(1 137 746)	(241)	-	-	-
	5581	за 2023 г.	60 409	1 037 537	-	(996 727)	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2024 г.	2 120	16 559	-	(14 255)	-	-	-	-
	5582	за 2023 г.	1	2 785	-	(666)	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	22 784	305 680	-	(307 704)	-	-	-	-
	5583	за 2023 г.	6 269	206 325	-	(189 810)	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024 г.	398 629	392 060	41 702	(452 270)	-	-	-	-
	5584	за 2023 г.	250 208	397 000	25 080	(273 659)	-	-	-	-
займы	5565	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023 г.	-	41 360	983	(42 343)	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024 г.	-	2 486	-	(2 265)	-	-	-	-
	5586	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по зарплате	5567	за 2024 г.	892	35 678	-	(34 015)	-	-	X	X
	5587	за 2023 г.	988	25 786	-	(25 881)	-	-	X	-
Итого	5550	за 2024 г.	525 644	2 224 471	41 702	(1 948 254)	(241)	X	-	X
	5570	за 2023 г.	317 874	1 737 273	26 064	(1 529 504)	-	X	-	-

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель _____ (подпись)
Куцов Олег
Вячеславович
_____ (расшифровка подписи)

19 марта 2025 г.

**Куцов Олег
Вячеславович**
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	920	215
Расходы на оплату труда	5620	35648	25786
Отчисления на социальные нужды	5630	8590	3980
Амортизация	5640	12	142
Прочие затраты	5650	373244	176802
Итого по элементам	5660	418414	206925
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	745630	498542
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1164044	705467

Купцов Олег
Вячеславович
(расшифровка подписи)



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	374 388	398 629	250 000
в том числе:				
5801		-	-	-
Выданные - всего	5810	639 959	700 703	746 493
в том числе:				
5811		-	-	-



Руководитель
(подпись)
19 марта 2025 г.

Купцов Олег
Вячеславович
(расшифровка подписи)

Пояснения
к годовому отчету за 2024 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 2024 год - 24 чел.

Исполнительным органом организации является генеральный директор – Кушпов Олег Вячеславович.

Учредители общества:

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

10 июля 2024 года организация исключена из Единого Реестра Субъектов малого и среднего предпринимательства.

Информация об учетной политике

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

Порядок признания выручки в бухгалтерском учете принят в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99: «Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

Порядок признания доходов от реализации для целей налогового учета принят в соответствии со статьей 249, 271 НК РФ: «Доходом от реализации признавать выручку от реализации товаров (работ, услуг) как собственного производства, так и ранее приобретенных, выручка от реализации имущественных прав.

Выручку от реализации определять исходя из всех поступлений, связанных с расчетами за реализованные товары (работы, услуги) или имущественные права, выраженные в денежной и (или) натуральной формах.

Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для доходов от реализации датой получения дохода признается дата реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав), независимо от фактического поступления денежных средств (иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав) в их оплату.

Реализацией товаров, работ или услуг признавать передачу на возмездной основе (в том числе обмен товарами, работами или услугами) права собственности на товары, результатов выполненных работ одним лицом для другого лица, возмездное оказание услуг одним лицом другому лицу, передача права собственности на товары, результатов выполненных работ одним лицом для другого лица, оказание услуг одним лицом другому лицу - на безвозмездной основе».

Порядок признания расходов в бухгалтерском учете принят в соответствии с п.16,17,18 ПБУ 10/99: «Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота; сумма расхода может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).»

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

Правила принятия активов к учету, в качестве основных средств, производится в соответствии с п.4 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.

Правила принятия активов к учету, в качестве НМА, производится в соответствии с п.4, 7. ФСБУ 14/2022

Активы, в отношении которых выполняются условия пункта 4 и 7 в части стоимости более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе НМА.

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 составили за 2023 год 817 431 тыс. руб.
за 2024 год 1 335 277 тыс.руб.

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

Себестоимость проданных товаров –
За 2023 год - 498 542 тыс.руб.
За 2024 год - 745 630 тыс.руб.

Коммерческие расходы –
За 2023 год - 206 925 тыс.руб.
За 2024 год - 430 520 тыс. руб.

Существенное изменение (прирост) данных показателей произошло из-за заключения в 2024 году организацией Договора с АО «Тандер» (Сеть магазинов Магнит) . С августа месяца в магазины сети начались массовые отгрузки, в связи с чем одновременно с увеличением выручки увеличились и штат сотрудников и расходы, по сопровождению данного договора (в т.ч. транспортные).

Сравнительные показатели коммерческих расходов за отчетный и предыдущий годы:

Статья Затрат	2023	2024
	Тыс.руб.	Тыс.руб.
Реклама	170	30
Почтовые расходы	208	241
Транспортные расходы	5 593,00	38 848,00
Содержание транспорта		123,00
Содержание офиса	69	33
Услуги связи	16	15
Расходы на командировки	265	705
Прочие расходы	318	111
Коммисионное / агентское вознаграждение	31 599,00	36269
Начисления на зарплату	3 980,00	8590
Зарплата	25 786,00	35648
Амортизация ОС	143	12
Медстрахование	341	557

Страхование имущества			28
Консультационные услуги	57		161
Сервисное обслуживание (оборудование)	4		
Аренда складов	15 362,00		15984
Складские услуги	29 229,00		66991
Аренда офиса	4 374,00		4 374,00
Аудиторские услуги	80		54
Расходы на упаковку	17		148
Сертификат соответствия/Фитосанитарный сертификат	29		147
Расходы на продажу	24		90098
МПЗ стоимостью до 100 000 руб.	136		915
Неисключительные права	35		6
Услуги хостинга интернет-провайдеров и ЭДО, домен	74		99
Программное обеспечение (закупка, обновление, поддержка)	715		842
Экологический сбор	917		995
Аренда оборудования	1		2
Расходы на комплектацию товаров			5782
Обучение персонала			2
Итого по 01 издер.обр.не обл.ЕНВД	119 541,00		307810
Субсчет : 13 издер.обрац. подл.распред.			
Транспортные расходы	87384		122 710,00
Итого по 13 издер.обрац. подл.распред.	87384		122 710,00
Итого по 44 Расходы на продажу	206 925,00		430 520,00

Сравнительные показатели прочих доходов за отчетный и предыдущий годы:

	тыс.руб.	тыс.руб.
Прочие Доходы	2023	2024
Курсовые разницы	8605	5561
Проценты полученные	33	202
Прибыль/убыток при конвертации	1340	508
Прочие внереализационные доходы и расходы	213	3509
Прибыль от списания кредиторской задолженности	246	242
Прочие доходы		34
Излишки		32
Итого Прочие доходы	10436	10088

Сравнительные показатели прочих расходов за отчетный и предыдущий годы:

Прочие расходы	2023, тыс.руб.	2024, тыс.руб.
Комиссия банка	2409	3503
Курсовые разницы	32491	36162
Проценты по кредитам	26064	41702
Пени и штрафы по договорам	16	282
Прибыль/убыток при конвертации	720	12393
Прочие внереализационные доходы и расходы	604	4303
Списание бракованного товара со склада	9659	109
НДС с бракованного товара	1121	
Внереализационные расходы ст. 265 п.19.1 (бонусы, скидки, премии)		70684
Прочие расходы		19
НДС с прочих доходов		5
Итого по Прочие расходы	73084	169162

Сумма прибыли по бухгалтерскому учету за отчетный период до налогообложения
за 2023 год – 49 317 тыс. руб.
за 2024 год – 12 159 тыс.руб.

Сведения о расчетах по налогу на прибыль.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль по Декларации – 20 963 тыс. руб.
Ставка налога на прибыль – 20% (3 %-Федеральный бюджет, 17%-местный)
Налог на прибыль по Налоговой декларации составил 4 193 тыс. руб.
Условный бухгалтерский налог - 2 432 тыс. руб.
Постоянные налоговые обязательства – 885 тыс. руб.
Корректировка налога за счет временных разниц – 876 тыс.руб.
Налог на прибыль по Отчету о финансовых результатах - 3 317 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
Сбор за 2024 год составил - 995 тыс.руб

При наличии розничного магазина организация является плательщиком торгового сбора.

Торговый сбор за 2023 год составил 216 тыс.руб.
Торговый сбор за 2024 год составил 229 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 01/01/2024 г. по 31/12/2024 г.

Ведомость сформирована в тыс. Рублей

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

Отложенные обязательства:

09 - Отложенный налоговый актив
с 01/01/2024 г. по 31/12/2024 г.

Ведомость сформирована в тыс. руб.

Объект аналитического учета	Сальдо входящее	Обороты		Сальдо исходящее
	дебет	дебет	кредит	дебет
ОНА по начисленным резервам ДЗ	6,00	0,00	4,00	2,00
ОНА в части полученного убытка	0,00	242,00	242,00	0,00
ОНА в части курсовой разницы	0,00	397,00	0,00	397,00
Итого по 09 Отложенный налоговый актив	6,00	639,00	246,00	399,00

Ведомость аналитического учета
по счету

77 - Отложенные налоговые обязательства
с 01/01/2024 г. по 31/12/2024 г.

Ведомость сформирована в тыс. руб.

Объект аналитического учета	Сальдо входящее	Обороты		Сальдо исходящее
		дебет	кредит	
ОНО в части курсовой разницы	603,00	603,00	120,00	120,00
Итого по 77 Отложенные налоговые обязательства	603,00	603,00	120,00	120,00

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

В 2024 году Решение о выплате дивидендов не принималось.

Сведения об операциях в иностранной валюте:

- величина курсовых разниц, отнесенных в доходы – 5 561 тыс. руб
- величина курсовых разниц, отнесенных в расходы - 36 162 тыс.руб
Курсовые разницы возникли в результате большого объема импортных операций по закупке товара и нестабильности курсов.
Курсы ЦБ на 31.12.2024 :
Доллар США – 101,6797
Китайский юань- 13.4272

ПБУ 11/2008 Информация о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде ООО «Артицентр» проводило операции со связанными сторонами: ООО «Арт и Дизайн», ООО «Арт Дизайн М», ООО «Арт Дизайн Р», АО «Картон-Полиграф», ООО « АРТ ЗПР», ООО «Лакарт Дизайн», ООО «Арт и К», ООО «Арт Дизайн Екатеринбург», ООО «Арт Дизайн Спб»
Все стороны относятся к одной группе связанных сторон: зависимых хозяйственных обществ, имеющих одного учредителя, которому принадлежит более 50 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале обществ.

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

Ведомость аналитического учета по счету
62 - Расчеты с покупателями и заказчиками
с 01/01/2024 г. по 31/12/2024 г.

Ведомость сформирована в тыс. руб.

Применен фильтр...

Организации

- ООО "Арт и Дизайн"
- ООО "Арт Дизайн Р"
- ООО "Арт Дизайн М"
- ООО "Лакарт Дизайн"
- ООО "АРТ И К"
- ООО "Арт и Дизайн-Екатеринбург"
- ООО "Арт Дизайн Спб"
- АО «Картон-Полиграф»

Объект аналитического учета	Сальдо входящее		Обороты		Сальдо исходящее	
	дебет	кредит	дебет	кредит	дебет	кредит
Субсчет : 01 Расчеты с покупателями и заказчиками (в рублях)						
ООО "Арт и Дизайн-Екатеринбург"	1 409,00		0,03	1 409,00		0,00
ООО "АРТ И К"	0,00		9 210,00	9 210,00		0,00
ООО "Арт Дизайн Р"	175 339,00		255 905,00	431 244,00		0,00
ООО "Арт Дизайн М"	267 823,00		525 157,00	624 629,00		168 352,00
ООО "Лакарт Дизайн"	1 337,00		24 049,00	23 916,00		1 470,00

АО "Картон-Полиграф" г.Калуга*	39	11097	11036	
Итого по 01 Расчеты с покупателями и заказчиками (в рублях)	445 947,00	825418,00	1 101444,00	169 822,00
Субсчет : 02 Расчеты по авансам полученным (в рублях)				
ООО "Арт Дизайн Р"	0,00	0,00	3 977,00	3 977,00
ООО "Арт Дизайн М"	0,00	12 844,00	12 844,00	0,00
ООО "Лакарт Дизайн"	0,00	269,00	269,00	0,00
Итого по 02 Расчеты по авансам полученным (в рублях)	0,00	13 113,00	17 089,00	3 977,00
Итого по 62 Расчеты с покупателями и заказчиками	445 908,00	827 434,00	1 107 497,00	3 977,00

Закупка ТМЦ и услуг:

Ведомость аналитического учета по счету
60 - Расчеты с поставщиками и подрядчиками
с 01/01/2024 г. по 31/12/2024 г.

Ведомость сформирована в тыс.руб.
Применен фильтр...

Организации

ООО "Арт и Дизайн""
ООО "Арт Дизайн Р"
ООО "Арт Дизайн М"
ООО "Лакарт Дизайн"
ООО "АРТ И К"
ООО "Арт и Дизайн-Екатеринбурга"
ООО "Арт Дизайн СПб""

Объект аналитического учета	Сальдо входящее		Обороты		кредит
	кредит		Дебет	кредит	
Субсчет : 01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в рублях)					
ООО "Арт и Дизайн""	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ООО "Арт и Дизайн-Екатеринбург"	0,00	0,00	6 479,00	14 912,00	8 433,00
ООО "АРТ И К"	0,00	0,00	11 630,00	15 483,00	3 852,00
ООО "Арт Дизайн Р"	0,00	0,00	978,00	52 554,00	51 576,00
ООО "Арт Дизайн СПб""	0,00	0,00	18 668,00	24 524,00	5 856,00
ООО "Лакарт Дизайн"	0,00	0,00	415,00	415,00	0,00
АО "Картон-Полиграф" г.Калуга*			62525	155706	93181
Итого по 01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в рублях)	0,00		100695,00	263593,00	162898,00
Субсчет : 05 Расчеты по возвратам					
ООО "Арт Дизайн Р"	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00
Итого по 05 Расчеты по возвратам	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00

Закупка услуг (аренда и складские услуги):

76 - Расчеты с разными дебиторами и кредиторами
с 01/01/2024 г. по 31/12/2024 г.

Ведомость сформирована в тыс. руб.
План счетов План счетов
Применен фальштр...
Субсчета счета
05 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в рублях)
Организации
ООО "Арт и Дизайн""
ООО "Арт Дизайн Р"
ООО "Арт Дизайн М"
ООО "Лакарт Дизайн"
АО "Кармон-Поллиграф" г.Калуга*
ООО "АРТ И К"
ООО "Арт и Дизайн-Екатеринбург"
ООО "Арт Дизайн СПб""

Объект аналитического учета	Сальдо входящее		Обороты		Сальдо исходящее
	кредит		дебет	кредит	кредит
Субсчет : 05 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в рублях)					
ООО "Арт и Дизайн"	4 567,00		4 246,00	5 248,00	5 570,00
АО "Картон-Полиграф" г. Калуга*	0,00		47 973,00	93 682,00	45 710,00
Итого по 05 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в рублях)	4 567,00		52 219,00	98 930,00	51 280,00
Итого по 76 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4 567,00		52 219,00	98 930,00	51 280,00

Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в 2024 году:
Общая сумма дохода - 4 316 тыс. руб.
Сумма удержанного НДФЛ – 561 тыс.руб.
Начислено страховых взносов – 667 тыс.руб.

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

Обеспечение обязательств полученные.

В 2024 году в рамках полученных кредитов организация получила обеспечения по 2 договорам:

Поручители					
Банк	Номер Договора	Дата начала	срок действия договора	Долг на 31.12.2024, тыс.руб.	% на 31.12.2024, тыс.руб.
ПАО Росбанк	MOS/RKK/03961/24	31.07.2024	16.01.2026	99160	
ПАО Совкомбанк	4417/Д-ККЛ/24	29.08.2024	27.08.2027	275072	156

Арт Дизайн Р, Лакарт Дизайн, Арт Дизайн М, Арт-ЭПР, Картон-Полиграф, Арт и Дизайн
Арт Дизайн Р, Лакарт Дизайн, Арт Дизайн М, Картон-Полиграф

Обеспечение обязательств выданные.

Юр.лицо	Кредитная организация	Договор	Сумма кредита, тыс.руб.	сумма % на конец года
ООО «Лакарт Дизайн»	ПАО СовкомБанк	4425/Д-ККЛ/24 от 29/08/2024 г.	31 900	672
ООО «Лакарт Дизайн»	ПАО Росбанк	MOS/RKK/03968/24 от 31/07/2024 г	3 000	
ООО «Арт Дизайн Р»	ПАО Росбанк	MOS/RKK/03983/24 от 31/07/2024 г.	2 225	
ООО «Арт Дизайн Р»	ПАО Росбанк	MOS/RK/03496/23 от 19/07/2023 г	133 931	
АО "Картон-Полиграф"	ПАО Сбербанк	7М-НЛ.А-3VP	320 000	
АО "Картон-Полиграф"	ПАО Сбербанк	400C00ZJX2LZMF	130 000	
АО "Картон-Полиграф"	ПАО Сбербанк	400G00D8VME JN 26.1222022	10 631	
АО "Картон-Полиграф"	ПАО Сбербанк	Договор целевого займа № 401-21 от 26.03.2024г.	7 600	

Дополнительная информация

Судебные разбирательства у компании на конец года отсутствуют.

События после отчетной даты, существенно влияющие на показания Отчетности за 2024 год в организации отсутствуют.

Чрезвычайные факты в хозяйственной деятельности (П. 27 ПБУ 4/99) в 2024 году у организации отсутствовали.

Общество намерено продолжить свою финансово-хозяйственную деятельность не менее, чем в ближайшие 12 месяцев года, следующим за отчетным 2024 годом, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Генеральный директор ООО «Артицентр»

Кушцов О.В.



Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Артицентр"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	12	155
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	399	6	6
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	380 235	310 146	256 225
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8 259	751	1 444
Дебиторская задолженность*	1230	718 113	469 908	277 341
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	100	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	108	167	444
Прочие оборотные активы	1260	117	105	58
ИТОГО активы	-	1 107 230	781 194	535 673
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	374 232	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	120	603	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	5 888	398 629	250 208
Кредиторская задолженность	1520	463 201	127 015	67 667
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	843 441	526 247	317 874
Стоимость чистых активов	-	263 789	254 947	217 799

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.