

ООО «АртХаус»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

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 Его учредителем является Ахметов Исмаил Тимирович (доля 50%) и Титова Ольга Викторовна (доля 50%). Уставный капитал составляет 20000 рублей и оплачен полностью.

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

3. Численность работающих на отчетную дату 23 человека.

4. Среднегодовая численность работающих за 2020 год составляет 21 человек.

5. ООО «АртХаус» является субъектом малого 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 2019 год менее 800 млн. рублей.

6. Исполнительный орган Общества - Генеральный директор Донская Любовь Сергеевна

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

8. ООО «АртХаус» применяет общий режим налогообложения.

9. Расхождения между прибылью в целях налогообложения и бухгалтерской прибылью в 2020 году связано с тем, что в налогооблагаемую базу по налогу на прибыль не включаются следующие затраты, которые представлены таблице:

Наименование затрат, не учитываемых в налогооблагаемой базе	Сумма, рублей
Расходы на дизельное топливо для погрузчиков	369448,42
Шиномонтаж погрузчиков	78192,00
Расходы на техническое обслуживание погрузчиков	19000,00
Спецодежда	194206,82
Замена осветительных приборов на складе	42847,00
Ремонт погрузчиков	9800,00
Итого:	713494,24

10. В отчете о движении денежных средств НДС, полученный от покупателей и уплаченный поставщикам в составе соответствующих платежей, отражен в составе строки 4119 «прочие платежи». Налог на доходы физических лиц, удерживаемый с сотрудников и уплачиваемый в бюджет отражается в составе строки 4129 «прочие платежи».

11. У ООО «АртХаус» заключены договора аренды помещений с ООО «Трейдсервис». В договорах аренды с вышеперечисленной компанией не указана стоимость переданного в аренду имущества.

II. Особенности учетной политики.

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

2. В отчетном периоде Общество осуществляло списание стоимости материально-производственных запасов по способу средней себестоимости.

3. Затраты по доставке материально-производственных запасов включаются в стоимость их приобретения.

4. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. 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.

5. Обществом применяется лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально-производственных запасов в сумме 40000 рублей.

6. Выручка от реализации товаров для формирования результатов бухгалтерской отчетности определяется методом начисления.

7. Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

8. Расходы признаются по мере их возникновения в соответствующих периодах, независимо от фактического перечисления денежных средств.

9. Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011.

10. В качестве форм отчетности применяются рекомендованные Минфином Российской Федерации формы без изменений.

11. 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.

12. 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 31.12.2020 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	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства-всего	2020	0	0	4005	65	4005	65
	2019	0	0	0	0	0	0
В том числе:							
Машины и оборудование	2020	0	0	4005	65	4005	65
	2019	0	0	0	0	0	0
Прочие основные средства	2020	0	0	0	0	0	0
	2019	0	0	0	0	0	0

2. Основные показатели деятельности:

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Дебиторская задолженность	57322	38159	14365
Кредиторская задолженность	199744	171699	145321
Денежные средства	11060	14426	3735
Расходы будущих периодов	3	0	0

3. Информация по выручке и себестоимости за 2019 и 2020 годы:

Показатели	Январь-декабрь 2020 г.	Январь-декабрь 2019 г.
Выручка по основному виду деятельности	718712	519480
Выручка по услугам	1969	1985
Себестоимость	575882	412734
Процент выручки по основному виду деятельности	99,73%	99,62%

Основным видом деятельности является оптовая торговля.

4. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность за 2018, 2019 и 2020 годы является краткосрочной. Сводные данные по краткосрочной кредиторской задолженности:

Показатели	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Кредиторская задолженность итого	199744	171699	145321
В т.ч.	145487	130950	115485
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	43336	33796	25136
Расчеты по налогам и сборам	10921	6953	4700

Тыс. руб.

Данные по кредиторской задолженности отражены с учетом НДС

IV. Финансовый анализ показателей

Наименование показателя	Порядок расчета	Расчетное значение
Налоговая нагрузка (отношение сумм уплаченных налогов к выручке)	Налоги за 2020 год / Строка 2110 формы № 2 * 100 %	7,85 %
Среднемесячная зарплата на одного работника	ФОТ за год : Средняя численность работников: 12 мес.	52740,32 рублей
Рентабельность проданных товаров (отношение прибыли от продаж к себестоимости проданных товаров)	Строка 2200 формы № 2 / Строка 2120 формы № 2 * 100 %	18,98 %
Рентабельность активов (отношение прибыли к стоимости активов)	Строка 2400 формы № 2 / Строка 1600 формы № 1	19,88 %

V. Сведения об аффилированных лицах

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

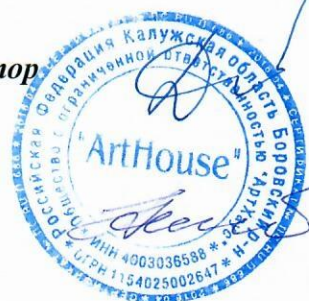
ООО «АртХаус» в 2020 году производило операции с аффилированными лицами исключительно в части выплаты заработной платы. Общая сумма вознаграждения в форме заработной платы и премий, выплаченная Руководству Общества (директору и заместителю директора) за 2020 год составила 2040 тыс. рублей.

VI. Сведения по связанным сторонам

Наименование организации	Доля участия Ахметова И.Т.	Характер отношений	Объем операций, руб.	Задолженность на 31.12.2020 г.
ООО «Компания ОЛТИС»	Учредитель, доля 75 %	Договора поставки	2319075,80 рублей	Долг 0,00 рублей
ООО «МЭЙД»	Учредитель, доля 100 %	Договора поставки, ООО «АртХаус» как покупатель и как поставщик	ООО «АртХаус» как покупатель ООО «МЭЙД» - 10460457,02 руб., ООО «АртХаус» как поставщик ООО «МЭЙД» - 11992059,88 рублей	Долг перед ООО «МЭЙД» как перед поставщиком = 496305,00 руб., Долг перед ООО «МЭЙД» как перед покупателем ООО «АртХаус» = 210587,68 руб. в пользу ООО «МЭЙД»
ООО «Ламинат Рус»	Учредитель, доля 28 %	Договор поставки	93848814,47 рублей	2312874,03 рублей в пользу ООО «АртХаус»
ООО «Тэста»	Учредитель, доля 75 %	Договора поставки, ООО «АртХаус» как покупатель и как поставщик	ООО «АртХаус» как покупатель ООО «Тэста» - 41036925,06 руб., ООО «АртХаус» как поставщик ООО «Тэста» - 35153542,18 рублей	Долг перед ООО «Тэста» как перед поставщиком = 3223173,75 руб. в пользу ООО «Тэста», Долг перед ООО «Тэста» как перед покупателем ООО «АртХаус» = 38418777,70 руб. в пользу ООО «АртХаус»
ООО «Трейдсервис»	Учредитель, доля 100 %	Договоры аренды	6458248,00 рублей	115705,00 в пользу ООО «Трейдсервис»
ООО «Союзплитка»	Учредитель, доля 75 %	Договора поставки, ООО «АртХаус» как покупатель и как поставщик	ООО «АртХаус» как покупатель ООО «Союзплитка» - 948037,68 руб., ООО «АртХаус» как поставщик ООО «Союзплитка» - 19794056,47 рублей	Долг перед ООО «Союзплитка» как перед поставщиком = 0,00 руб. Долг ООО «Союзплитка» как перед покупателем ООО «АртХаус» = 133059,76 руб. в пользу ООО «АртХаус»
ООО «Арх-Керамика»	Учредитель, доля 33,3 %	Договора поставки, ООО «АртХаус» как покупатель и как поставщик	ООО «АртХаус» как покупатель ООО «Арх-Керамика» - 431028,94 руб., ООО «АртХаус» как поставщик ООО «Арх-Керамика» - 4681385,02 рублей	Долг перед ООО «АртХаус» как перед поставщиком ООО «Арх-Керамика» = 0,00 руб. Долг ООО «Арх-Керамика» как перед покупателем ООО «АртХаус» = 675,17 руб. в пользу ООО «Арх-Керамика»

**Генеральный директор
ООО «АртХаус»**

**Главный бухгалтер
17.02.2021 г.**



Донская Любовь Сергеевна

Юткина Елена Анатольевна