

Раздел 8. ИНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

1.1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АРТВИК Р»

Сокращенное наименование: ООО «АРТВИК Р»

Адрес (местонахождение): 125315, г. Москва, Вн. тер. Муниципальный округ Аэропорт, ул. Часовая, д. 30, помещ. 8/4

Дата государственной регистрации: 13.02.1995

ОГРН: 1027700114122

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Форма собственности: Код по ОКФС - 16 (Частная собственность)

Основным видом деятельности ООО «АРТВИК Р» является инжиниринг и поставки систем метрологического обеспечения, контрольно-измерительного и аналитического оборудования в нефтегазовую, нефтехимическую, химическую, металлургическую, машиностроительную, энергетическую и другие отрасли промышленности.

Среднесписочная численность персонала по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 1 человек, (по состоянию на 31 декабря 2023 года - 1 человек, на 31 декабря 2022 года - 14 человек).

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 455 тыс. руб., на 31.12.2023 г. - 455 тыс. руб., на 31.12.2022 г. - 455 тыс. руб.

В отчетном периоде произошли изменения в структуре собственности ООО «АРТВИК Р» за счет выхода иностранного участника ТОО «АРТВИК Центральная Азия» (Республика Казахстан) с долей в размере 15 % Уставного капитала Общества путем продажи доли Участнику Горшкову Александру Владимировичу с долей в размере 21,6 % Уставного капитала Общества, в результате чего образовалась следующая структура собственности ООО «АРТВИК Р»:

- Лалабекова Карина Валерьевна с долей в размере 27,5 % Уставного капитала Общества номинальной стоимостью 125 086,50 руб. (Сто двадцать пять тысяч восемьдесят шесть рублей пятьдесят копеек);
- Горшков Александр Владимирович с долей в размере 36,6 % Уставного капитала Общества номинальной стоимостью 166 478,76 руб. (Сто шестьдесят шесть тысяч четыреста семьдесят восемь рублей семьдесят шесть копеек);
- Кабанов Николай Михайлович с долей в размере 23,8 % Уставного капитала Общества номинальной стоимостью 108 256,68 руб. (Сто восемь тысяч двести пятьдесят шесть рублей 68 копеек);
- Коровина Ирина Александровна с долей в размере 12,1 % Уставного капитала Общества номинальной стоимостью 55 038,06 руб. (Пятьдесят пять тысяч тридцать восемь рублей шесть копеек);

На 31.12.2024 г. уставный капитал оплачен участниками в полном объеме.

В соответствии с Уставом ООО «АРТВИК Р» Органами управления Общества являются:

Общее собрание участников (поименованы выше);

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный Директор

Коровина Ирина Александровна

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих российских правил и стандартов бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности. Существенных отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету, не было.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1.2. Существенные элементы учетной политики

Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось на основании учетной политики, утвержденной приказом Генерального директора от 30.12.2021 № 138.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета составлена исходя из требований и допущений, предусмотренных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Ведение бухгалтерского учета. Используемые программные продукты

Бухгалтерский учет в Обществе в отчетном периоде осуществлялся с применением следующих программных продуктов:

Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0;

Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В составе краткосрочных отражаются активы и обязательства, погашаемые в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства отражаются в составе долгосрочных.

Запасы

Учет процесса приобретения и заготовления материально-производственных запасов осуществляется без применения счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и счета 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается единым способом (по стоимости единицы учета).

Нематериальные активы и расходы на НИОКР

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом.

Срок полезного использования нематериального актива утверждается организационно-распорядительным документом, при этом учитываются требования п. 26 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов".

Переоценка нематериальных активов не производится.

Списание расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским, технологическим работам производится линейным способом.

Конкретный срок применения результатов НИОКР зависит от планируемого срока их использования в деятельности и устанавливается организационно-распорядительным документом.

Основные средства

После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

ФСБУ 6/2020 "Основные средства" не применяется в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 указанного Стандарта, но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Аренда

Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года. Организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в отношении договоров аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к организации или его выкуп на льготных условиях;
- организация не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Финансовые вложения

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии: по средней первоначальной стоимости.

Все группы финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при списании оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Денежные средства и эквиваленты

Открытые в кредитных организациях депозиты со сроком менее 3х месяцев относятся к денежным эквивалентам.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств организации на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Официальные курсы валют, установленные ЦБ РФ на отчетную дату 31.12.2024 г.:

1 Доллар США 101,6797 руб./долл.США

1 ЕВРО - 106,1028 руб./ЕВРО

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются Обществом методом начисления.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1 Нематериальные активы и НИОКР

Информация о нематериальных активах и НИОКР в разделе 1 "Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские" табличной части Пояснений.

2.2 Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств и капитальных вложений отражена в разделе 2 "Основные средства" табличной части Пояснений.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, отсутствуют:

тыс. руб.

На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
0	0	0

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств составила:

тыс. руб.

На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
3	38	99

Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств составила:

тыс. руб.

На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
0	0	0

2.2А. Прочие внеоборотные активы

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Права использования программного обеспечения	1 222	1 820	2 292
Прочее	131	301	500
Итого	1 353	2 121	2 792

2.3 Финансовые вложения

Финансовые вложения отсутствуют (раздел 3 "Финансовые вложения" табличной части Пояснений).

2.4 Запасы

Информация о запасах отражена в разделе 4 "Запасы" табличной части Пояснений. Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2024 г., на 31.12.2023 г., на 31.12.2022 г. – отсутствуют.

2.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности отражена в одноименном разделе 5 табличной части Пояснений.

2.6. Денежные средства

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены следующим образом:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Касса	5	5	5
Средства на расчетных счетах в российских рублях	21 528	53 236	46 419
Средства на счетах в валюте	-	-	27 503
Итого	21 533	53 241	73 927

Взаимоувязка отдельных статей "Отчета о движении денежных средств" с соответствующими статьями "Бухгалтерского баланса" представлена в таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022	Форма отчетности
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	21 533	53 241	73 927	Бухгалтерский баланс
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода	4450 4500	21 533	53 241	73 927	Отчет о движении денежных средств

2.7. Кредиты и займы полученные

Кредиты и займы в отчетный период отсутствуют.

2.8. Доходы и расходы

Выручка в разрезе видов деятельности составила:

тыс. руб.

Показатель	За 2023 год	За 2023 год
Продажи оборудования	0	0
Сервис (инжиниринг) оборудования и прочие услуги	0	0
Итого:	0	0

Прочие доходы составили:
тыс. руб.

Показатель	За 2024 год	За 2023 год
Положительная курсовая разница, возникшая от переоценки имущества в виде валютных ценностей и требований (обязательств), стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе по валютным счетам в банках, проводимой в связи с изменением официального курса иностранной валюты к рублю, установленного ЦБ РФ, курсовые разницы (у.е.)	619	11 542
Выручка от продажи основных средств	746	-
Недоиспользованные суммы резервов	-	-
Положительная курсовая разница, образовавшаяся вследствие отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, установленного ЦБ РФ	-	-
Поступление имущества (финансовая помощь от Учредителя)	-	-
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	-
Выручка от продажи прочего имущества	-	-
Списанная кредиторская задолженность (доход по соглашению о прощении долга иностранным поставщиком)	9 511	-
Прочее		3
Итого	10 876,00	11 545,00

В отчете о финансовых результатах расходы отражены с подразделением на себестоимость продаж, управленческие расходы и прочие расходы.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат отражена в разделе 6 "Затраты на производство (Расходы по обычным видам деятельности)" табличной части пояснений.

Курсовые разницы, отраженные в отчете о финансовых результатах:

тыс. руб.

Показатель	За 2024 год	За 2023 год
Величина <u>положительных</u> курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	619	11 542
Величина <u>положительных</u> курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-
Итого отражено в составе прочих доходов	619	11 542

тыс. руб.

Показатель	За 2024 год	За 2023 год
Величина <u>отрицательных</u> курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	2 213	3 240
Величина <u>отрицательных</u> курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	-
Итого отражено в составе прочих расходов	2 213	3 240

2.9. Расчет налога на прибыль

Налогооблагаемая база для расчета налога на прибыль составила:
тыс. руб.

Ставка налога на прибыль	2024 год	2023 год
20%	5 256	4 186

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2024 и 2023 годы рассчитан следующим образом:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	185	(1 135)
Постоянные налоговые расходы (доходы)	1 428	2 438
Увеличение (уменьшение) отложенного налогового актива, всего	(791)	(601)
Уменьшение (увеличение) отложенного налогового обязательства, всего:	229	135
Итого отложенный налог на прибыль	(562)	(466)
Итого текущий налог на прибыль	1 051	837

2.9А. Пересчет отложенного налога на прибыль

В связи с изменением ставки налога на прибыль, установленной Законом № 176-ФЗ от 12.07.2024 в размере 25% с 01 января 2025 года, 31.12.2024 произведен пересчет отложенного налога. Результат корректировки отложенного налога отражен по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	Строка 2460
Корректировка отложенного налогового обязательства (5%)	(13)
Корректировка отложенного налогового актива (5%)	11
Прочее	(9)
Итого по строке 2460 Отчета о финансовых результатах	(11)

2.10. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

Информация об оценочных обязательствах отражена в разделе 7 "Оценочные обязательства" табличной части Пояснений.

В течение отчетного года Организация не являлась участником судебных процессов.

Условные активы и обязательства отсутствовали.

3. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период не произошло.

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество не является организацией-эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не принимало решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности, в связи с чем соответствующая информация не раскрывается.

5. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация по прекращаемой деятельности в течение 2024 года, в том числе по активам, использование которых прекратилось в течение 2024 года, не раскрывается в связи с отсутствием условий признания

деятельности прекращаемой.

Следует отметить, что в течение отчетного года в связи с введенными санкциями со стороны недружественных стран по-прежнему был невозможен импорт оборудования в рамках действующей в компании бизнес-модели и по наработанным годами бизнес-каналам - из стран Европы, США, Канады, в которых находятся заводы-изготовители оборудования, предлагаемого ООО «АРТВИК Р» на промышленные рынки стран ЕАЭС. В настоящее время ООО «АРТВИК Р» находится в процессе формирования новой бизнес-модели, включающей в себя охват новых поставщиков и видов оборудования для закупок в сегменте азиатских (Китай, Индия) и южноамериканских (Бразилия) производителей и импортозамещение.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В течение отчетного периода связанными сторонами по отношению к ООО «АРТВИК Р» (далее по тексту «Общество») являлись:

- Лалабекова Карина Валерьевна – участник Общества с долей в размере 27,5 %
- Кабанов Николай Михайлович – участник Общества с долей в размере 23,8 %
- Горшков Александр Владимирович – участник Общества с долей в размере 36,6 %
- Генеральный директор Общества Коровина Ирина Александровна

Бенефициарными владельцами Общества являются:

Гражданин РФ Горшков Александр Владимирович – участник Общества с долей в размере 36,6 %
Гражданка РФ Лалабекова Карина Валерьевна – участник Общества с долей в размере 27,5 %

Виды и объемы операций со связанными сторонами:

- Лалабекова Карина Валерьевна: в течение отчетного периода осуществлялись операции, связанные с начислением и выплатой дивидендов – 6 934 тыс. руб. Незавершенные операции на 31.12.2024 г. отсутствовали.
- Кабанов Николай Михайлович: в течение отчетного периода осуществлялись операции, связанные с начислением и выплатой дивидендов – 6 002 тыс. руб. Незавершенные операции на 31.12.2024 г. отсутствовали.
- Горшков Александр Владимирович: в течение отчетного периода осуществлялись операции, связанные с начислением и выплатой дивидендов – 5 447 тыс. руб. Незавершенные операции на 31.12.2024 г. отсутствовали.
- Коровина Ирина Александровна: в течение отчетного периода осуществлялись операции, связанные с начислением и выплатой вознаграждений в рамках трудовых отношений (соответствующие данные приведены в составе Информации о размерах вознаграждений, выплаченных в отчетном году основному управленческому персоналу), а также операции, связанные с начислением и выплатой дивидендов – 3 051 тыс. руб. Незавершенные операции на 31.12.2024 г. отсутствовали.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных в отчетном году основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу ООО «АРТВИК Р» относится Генеральный директор; Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала - заработная плата (премии в отчетном году не выплачивались) - составило 3 046 тыс. руб. за 2024 год и 3 017 тыс. руб. за 2023 год. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудового договора.

В соответствии с Российским законодательством Общество начисляет и уплачивает страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, а также страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, на обязательное медицинское страхование, (далее страховые взносы). Суммы начисленных страховых взносов по основному управленческому персоналу составили за 2024 год 483 тыс. руб. и за 2023 год 472 тыс. руб.

Руководитель _____

подпись

Коровина Ирина Александровна

