

Раздел 11. 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 2025 года составила 1 человек, (по состоянию на 31 декабря 2024 года - 1 человек, на 31 декабря 2023 года – 1 человек).

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 455 тыс. руб., на 31.12.2024 г. - 455 тыс. руб., на 31.12.2023 г. - 455 тыс. руб.

В отчетном периоде изменений в структуре собственности ООО «АРТВИК Р» не было.

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 31.12.2025 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, в следующем 2026 отчетном году обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1.2. Существенные элементы учетной политики

Ведение бухгалтерского учета в 2025 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;

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.

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.

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 3 "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 4 "Основные средства" табличной части Пояснений.

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

тыс. руб.

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
0	0	0

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств составила:

тыс. руб.

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
0	3	38

Балансовая стоимость не амортизируемых основных средств составила:

тыс. руб.

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
0	0	0

2.2A. Прочие внеоборотные активы

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Права использования программного обеспечения	172	1 222	1 820
Прочее	11	131	301
Итого	183	1 353	2 121

2.3 Дебиторская задолженность и обязательства, оценочные обязательства

Информация о дебиторской задолженности, обязательствах и оценочных обязательствах отражена в одноименных разделах 7, 8, 8.3 табличной части Пояснений.

2.4. Денежные средства

Денежные средства и денежные эквиваленты представлены следующим образом:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Касса	5	5	5
Средства на расчетных счетах в российских рублях	4 758	21 528	53 236
Средства на счетах в валюте	-	-	-
Итого	4 763	21 533	53 241

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

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Форма отчетности
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 763	21 533	53 241	Бухгалтерский баланс
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода	4450 4500	4 763	21 533	53 241	Отчет о движении денежных средств

2.5. Кредиты и займы полученные

Кредиты и займы в отчетный период отсутствуют.

2.6. Доходы и расходы

Выручка в разрезе видов деятельности составила:

тыс. руб.

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Продажи оборудования	0	0
Сервис (инжиниринг) оборудования и прочие услуги	0	0
Итого:	0	0

Прочие доходы составили:
тыс. руб.

Показатель	За 2025 год	За 2024 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
Реализация внеоборотных активов	1 300	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 отпускам	243	-
Выручка от продажи прочего имущества	-	-
Списанная кредиторская задолженность (доход по соглашению о прощении долга иностранным поставщиком)	-	9 511
Прочее	3	
Итого	1 546,00	10 876,00

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 10 "Расходы по обычным видам деятельности" табличной части пояснений.

Курсовые разницы, отраженные в отчете о финансовых результатах:

тыс. руб.

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Величина положительных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	619
Величина положительных 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

тыс. руб.

Показатель	За 2025 год	За 2024 год
Величина отрицательных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	2 213
Величина отрицательных 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

2.7. Расчет налога на прибыль

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

Ставка налога на прибыль	2025 год	2024 год
20%		5 256
25%	691	

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2025 и 2024 годы рассчитан следующим образом:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(1 836)	185
Постоянные налоговые расходы (доходы)	1 983	1 428
Увеличение (уменьшение) отложенного налогового актива, всего	91	(791)
Уменьшение (увеличение) отложенного налогового обязательства, всего:	(65)	219
Итого отложенный налог на прибыль	26	(562)
Итого текущий налог на прибыль	173	1 051

В связи с переходом с 01.01.2026г. на упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы» на основании поданного 28.10.2025г. уведомления по форме №26.2-1 в бухгалтерском учете ООО «АРТВИК Р» на последнюю отчетную дату 31.12.2025г. списаны суммы непогашенных отложенных налоговых активов и обязательств на счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

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 2025 года, в том числе по активам, использование которых прекратилось в течение 2025 года, не раскрывается в связи с отсутствием условий признания деятельности прекращаемой.

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 – 2 879 тыс. руб. Незавершенные операции на 31.12.2025 г. отсутствовали.
- Кабанов Николай Михайлович: в течение отчетного периода осуществлялись операции, связанные с начислением и выплатой дивидендов – 2 491 тыс. руб. Незавершенные операции на 31.12.2025 г. отсутствовали.
- Горшков Александр Владимирович: в течение отчетного периода осуществлялись операции, связанные с начислением и выплатой дивидендов – 3 831 тыс. руб. Незавершенные операции на 31.12.2025 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 – 1 267 тыс. руб. Незавершенные операции на 31.12.2025 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 2 366 тыс. руб. за 2025 год и 3 046 тыс. руб. за 2024 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 2025 год 429 тыс. руб. и за 2024 год 483 тыс. руб.

Руководитель  Коровина Ирина Александровна
подпись

9 Февраля 2026 г.

