Пояснения к
Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «Артекс» за 2025 год

Раздел 1. Сведения об Обществе

1.1. Полное и сокращенное наименование

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Артекс», сокращенное фирменное наименование общества: ООО «Артекс».

1.2. Юридический, почтовый адрес и контактные телефоны

Юридический адрес: 196650, г. Санкт-Петербург, г. Колпино, Финляндская ул., д.23, литера Д, оф.1.
Фактический (почтовый) адрес: 196650, г. Санкт-Петербург, г. Колпино, Финляндская ул., д.23, литера Д, оф.1.
Тел.: +7 (812) 339-96-82

1.3.Сведения о государственной регистрации

ООО «Артекс» зарегистрировано Листом записи Единого государственного реестра юридических лиц от 17 октября 2017 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по г.Санкт-Петербургу. Основной государственный регистрационный номер: 1177847337414
Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту ее нахождения от 17.10.2017 г. выдано Межрайонной ИФНС №2 по городу Санкт-Петербургу присвоением
ИНН /КПП 7820058770/782001001

1.4. Сведения об учредителях и бенефициарах

Информация о количестве действительных участников: физических лиц - 1 юридических лиц - 1.
Сведения о долях в уставном капитале, принадлежащих Обществу: долей, принадлежащие Обществу, нет
Сведения о размере уставного капитала: 500000,00 (пятьсот тысяч) рублей.

Статус участника	ФИО/ИНН	Размер доли в уставном капитале	Сведения об отчуждении доли третьим лицам
Физическое лицо	Савченко Михаил Васильевич, ИНН 7820058770	375000,00 (75%)	нет
Юридическое лицо	ООО "ТД "СВД", ИНН 7810441214	125000,00 (25%)	нет

1.5. Сведения о лицах, входящих в состав органов управления

Органами Общества являются:
Общее собрание участников Общества
Совет Директоров
Генеральный директор
Членами Совета Директоров являются:
Савченко Михаил Васильевич
Клюев Андрей Викторович
Савченко Денис Михайлович
Савченко Александр Михайлович
Клюев Владимир Андреевич
Дроздова Полина Андреевна

Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор): Савченко Михаил Васильевич

1.6. Сведения об основных видах деятельности

30.20.4 производство частей железнодорожных локомотивов ,трамвайных и прочих моторных вагонов и подвижного состава, производство прочего путевого оборудования и устройств для железнодорожных, трамвайных и прочих путей , механического и электромеханического оборудования для управления движением.

1.7. Наличие лицензий

Нет.

1.8. Прочие сведения

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
Среднесписочная численность Общества составила на:
- 31.12.2025 года 93 человек;
- 31.12.2024 год 97 человек;
- 31.12.2023 год 91 человек.

1.9. Обособленные подразделения:

Нет.

Раздел 2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Введение.

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом, Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету в части формирования бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, входящими в полный комплект бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

2.2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются основные положения учетной политики Общества, которые применялись при подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности не менее чем на 10 % от валюты баланса или выручки. Применяется наибольший показатель в отчетном году.

Исправление несущественных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производилось перспективно.

В отчетном периоде Общество не производило исправления существенных ошибок прошлых лет.

2.3. Раскрытие изменений учетной политики

В связи с вступлением в силу Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Обществом внесены изменения в учетную политику приказом от 30.12.2024 года.

Применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской отчетности Общества.

Согласно ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» обособленно раскрываются в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах все строки отчетности в соответствии с пояснениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах независимо от существенности.

Корректировка вступительных остатков в бухгалтерской отчетности не проводилась, кроме как внесения изменений строк в бухгалтерскую отчетность, согласно применению новых форм бухгалтерской отчетности на основании ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Раздел 3.Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1.Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ФСБУ 14/2022), утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету при единовременном выполнении следующих условий:

- не имеет материально-вещественной (физической) структуры;
- предназначен для использования в производственной или управленческой деятельности организации или для предоставления за плату во временное пользование;
- использование в производстве продукции, при выполнении или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;
- срок его использования превышает 12 месяцев;
- организацией не предполагается последующая перепродажа данного имущества;
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем, на получение которых организация имеет право и доступ иных лиц к которым способна ограничить;
- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права у организации на результаты интеллектуальной деятельности (патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор уступки (приобретения) патента, товарного знака и т.п.).
- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена.

К нематериальным активам относятся права, указанные в ФСБУ 14/2022. Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Стоимость амортизируемых нематериальных активов погашается путем начисления амортизации, отражаемой по кредиту счета 05 "Амортизация нематериальных активов".

Выбор способа начисления амортизации по каждому объекту НМА производится индивидуально исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования этого НМА. Если такой расчет невозможно осуществить достоверно, амортизация по объекту НМА начисляется линейным способом.

По тем же правилам способ амортизации каждого объекта НМА ежегодно проверяется на необходимость его уточнения.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие, в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Доходы и расходы от списания нематериальных активов отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся. Доходы и расходы от списания нематериальных активов относятся на финансовые результаты организации.

Общество производит переоценку и обесценение нематериальных активов. На отчетную дату не было необходимости проводить переоценку и обесценение НМА из-за отсутствия признаков.

Движение и остатки НМА на отчетную дату отражены в разделе 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах табличной части.

3.2.Основные средства и капитальные вложения.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении критериев (условий) признания, установленных в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Учет основных средств и инвестиционной недвижимости ведется по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств и инвестиционной недвижимости, приобретенных за плату, признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта в бухгалтерском учете, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства, права на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации.

Единицей бухгалтерского учета объектов основных средств является инвентарный объект.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия основного средства к учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, с учетом стоимостного критерия Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100000 тысяч рублей.

Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Организация приняла решение не пересматривать СПИ в отношении объектов основных средств, попавшие под критерий, установленный Учетной политикой Общества.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно.

Ликвидационной стоимостью основного средства считается величина, которую Общество получило бы в случае его выбытия (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие. Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, если стоимость объекта основных средств на дату окончания срока полезного использования будет составлять несущественную величину. Несущественной признается ликвидационная стоимость объекта, если она составляет менее 10% от первоначальной стоимости объекта, или представляет собой стоимость металлолома или иных возвратных отходов независимо от их стоимости.

Ликвидационная стоимость подлежит проверке на соответствие условиям использования объекта ОС по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном ее изменении.

По состоянию на 31 декабря 2024 г. ликвидационная стоимость основных средств Общества признана несущественной и принимается равной нулю.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

Не амортизируемые объекты основных средств отсутствуют. Ежегодная переоценка объектов основных средств не проводится.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств, капитальных вложений не создавался.

Показатели основных средств отражены в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах табличной части п. 4.1. «Наличие и движение основных средств» и 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства».

3.3. Права пользования активами и учет при получении имущества в аренду (лизинг)

Общество-арендатор применяет балансовый учет договоров аренды, включая лизинг, независимо от договорных условий.

Учет при получении имущества в аренду

В отношении арендованного объекта в учете арендатора признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

ППА признается по фактической стоимости, включающей:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления объекта аренды или до такой даты;
- затраты Общества в связи с поступлением объекта аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению Обществом оценочного обязательства.

ППА амортизируется линейно в течение срока полезного использования (СПИ).

В соответствии с п. 9 ФСБУ 25/2018 срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается, исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (лизинга) (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей, например, опционы (право) арендатора на продление/расторжение договора.

Определение СПИ проводится следующим образом:

- если отсутствует достаточная уверенность в исполнении опциона на выкуп, СПИ равен минимальному значению из СПИ объекта аренды и срока аренды.
- если имеется достаточная уверенность в исполнении опциона на выкуп, СПИ определяется аналогично собственным ОС (по тех. документации или по Классификации ОС в Компании).

Обязательство по аренде (лизингу) признается в дисконтированной величине будущих платежей, равной расходам лизингодателя на приобретения предмета лизинга.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на сумму начисляемых процентов, определяемых как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки.

Начисленные проценты на задолженность по арендным платежам отражаются как прочие расходы арендатора и раскрываются в случае существенности в составе процентов к уплате.

Суммы пересмотра фактической стоимости ППА и обязательства по аренде в отчетном периоде были несущественны. Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, в отчетном периоде отсутствовали.

Сумма затрат, связанных с произведенными улучшениями предмета аренды, в отчетном периоде отсутствовали.

Погашение обязательства по аренде производится ежемесячно путем начисления арендного платежа, который является единым по договору, с переносом обязательства по аренде на счет расчетов по аренде.

При модификации договора аренды, пересмотре опционов на продление/расторжение/выкуп объектов, изменении индексов или ставок, влияющих на размер арендной платы, производится пересчет обязательства по аренде.

На разницу между новой и существующей на конец предшествующего месяца суммой обязательства в определенных случаях корректируется первоначальная стоимость соответствующего ППА. В случае, если отрицательная корректировка приводит к тому, что балансовая стоимость ППА с учетом накопленной амортизации становится отрицательной, сумма корректировки, превышающая балансовую стоимость, относится на прочие доходы.

Пересмотра фактической стоимости ППА и обязательства по аренде в отчетном периоде не было.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);

- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется объект аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками объекта аренды (право определять способ использования).

Арендованные объекты не признаются на балансе в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев;
- рыночная стоимость без учета износа (стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от арендованного объекта.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет арендованных объектов, не входящих в сферу применения ФСБУ 25/2018, объектов низкой стоимости, краткосрочной аренды, арендатор ведет за балансом. Освобождение от балансового учета не применяется, если объект подлежит выкупу или предназначен для сдачи в субаренду.

Показатели по ППА отражены в п. 4.3. «Наличие и движение права пользования активами» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели обязательств по аренде отражены в п. 8.1. «Наличие и движение обязательств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4.Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

- сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;
- готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

- затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;
- объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;
- объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев принимаются к учету в качестве запасов.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/01 «Запасы» запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Приобретенные товары (включая товары для общественного питания) учитываются на счете 41 "Товары" по фактической себестоимости (покупным ценам) в разрезе соответствующих субсчетов. Для определения размера расходов при списании товары оцениваются по средней себестоимости.

Учет готовой продукции осуществляется по нормативной (плановой) себестоимости, рассчитываемая экономистами организации на регулярной основе, на счете 43 «Готовая продукция». Пересчет остатков продукции в связи с изменением учетных цен не производится.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:
- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Организация ведет учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) по методу средней себестоимости.

В бухгалтерской отчетности МПЗ отражаются за минусом резерва под их обесценение.

Общество не создавало резерв под обесценение в текущем году из-за отсутствия признаков обесценения.

Движение и остатки материально-производственных запасов представлены в разделе 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах табличной части.

3.5.Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ и резерва по сомнительным долгам.

В бухгалтерском учете сформированы резервы по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создавался по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, по суммам выявленных недостач и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Резерв был создан по покупателям и заказчикам, по расчетам с физическими лицами.

По суммам выявленных недостач резерв не создавался.

Резерв по сомнительным долгам создается по дебиторской задолженности, не погашенной в срок по условиям договора и не обеспеченной гарантиями, срок превышает 90 дней. В целях избежания создания скрытых резервов, по просроченной дебиторской задолженности не создается резерв, если есть уверенность, что задолженность будет погашена.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. Дебиторская задолженность также включается в резерв, если имеются сведения о том, что взыскать ее нереально. Но при этом нет документальных оснований списать такой долг. Резерв создается по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на последнее число отчетного (налогового) периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

невозможность удержания имущества должника;

отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п;

нарушение должником сроков исполнения обязательства;

значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если общество получило обеспечение в виде залога, задатка, поручительства, банковской гарантии и т.п или имеет возможность удержать имущество должника, дебиторская задолженность не считается сомнительной в части, покрываемой обеспечением, п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации (абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Если на отчетную дату у общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично (абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Движение и остатки дебиторской и кредиторской задолженности представлены в разделе 7 и 9 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах табличной части.

3.6.Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/20111. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.
Денежные средства	7 698	25 131
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	0	0
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	0	0

3.7. Прочие оборотные активы

К прочим оборотным активам относятся расходы будущих периодов и задолженность по страхованию:
- лицензии и сертификаты
- расходы по страхованию
- расходы по программным обеспечениям

Отражение в бухгалтерском учете расходов будущих периодов производится на счете 97 «Расходы будущих периодов» с последующим списанием на счета затрат по обычным видам деятельности в зависимости от характера расходов при наступлении того периода, к которому они относятся.

Информация о прочих оборотных активах (тыс. руб.)

Сумма прочих оборотных активов	
на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023г.
354	848

3.8. Кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Долгосрочные договора о возобновляемой кредитной линии квалифицируется как краткосрочные обязательства в балансе при условии неоднократного получения по ним денежных средств в течение года.

Движение кредитов полученных за 2025 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец года	Срок погашения
		поступление	выбыло		
ПАО « Банк ПСБ»	95700	0	95700	0	
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	0	13000	0	13000	Кредитная линия
Савченко М.В.	0	10	10	0	

Инвестиционные активы отсутствовали. Проценты по кредитам и займам на стоимость приобретенных активов под инвестиционные активы не начислялись, а были отнесены в состав прочих расходов.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по кредитам полученным, начисляются в зависимости от условий предоставления кредита.

Кредитные ресурсы, привлеченные в 2024 году, были направлены на финансирование следующих направлений деятельности Общества:

- пополнение оборотных средств и финансирование текущих операционных расходов

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском балансе показана с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров, в бухгалтерском балансе проценты представлены в краткосрочной задолженности.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по долгосрочным кредитам отражена без учета начисленных процентов. Проценты отражены в составе краткосрочных заемных обязательств и сумма задолженности составила на 31.12.2024 год - 796 тыс. руб., 31.12.2025 год – 146 тыс. руб.

Движение и остатки по кредитам и займам представлены в разделе 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах табличной части.

3.10. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 500 тыс. руб. Оплачен полностью.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 203 206 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (167 496 тыс. руб.) составило 35 710 тыс. руб. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 202 706 тыс. руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 41 117 тыс. руб. Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 г. составила 167 496 тыс. руб., на 31.12.2025 год после выплаты дивидендов – 202 706 тыс. руб. Начисленные дивиденды в 2025 году составили – 1 149 тыс. рублей.

3.11. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Изменения курса иностранных валют – юани CNY оказывали значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Информация по динамике курса обмена рубля к юаню CNY

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс
2025г.	11,1592
2024г.	13,4272
2023г.	12,5762

Для целей отражения в отчетности курсовой разницей признавалась совокупность всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и подлежащих отражению в составе прочих доходов и прочих расходов. Показатель от всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, за отчетный период составил в составе прочих расходов 160 тыс. руб., за предыдущий период – 12 тыс. руб.

Составляющие показатели курсовых разниц по данным бухгалтерского учета (тыс. руб.)

Курсовые разницы	За отчетный период	За предыдущий период
Положительная курсовая разница	**20**	**13**
в т.ч. по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	20	13
Отрицательная курсовая разница	**180**	**25**
в т.ч. по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств,	180	25

подлежащих оплате в иностранной валюте		

3.12.Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Доходы общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации разделяются на:

- Доходы от обычных видов деятельности;
- Прочие доходы.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, за 2025 г. отсутствовала.

Доходы от продажи продукции, товаров и услуг (тыс. руб.)

Показатели	2025 г.		2024 г.	
	тыс. руб.	уд. вес%	тыс. руб.	уд. вес%
производство частей железнодорожных локомотивов ,трамвайных и прочих моторных вагонов и подвижного состава, производство прочего путевого оборудования и устройств для железнодорожных, трамвайных и прочих путей , механического и электромеханического оборудования для управления движением.	980 346	100	1 662 052	100
Итого:	980 346	100	1 662 052	100

Общество признает расходами по обычным видам деятельности расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с оказанием услуг (выполнением работ), непосредственно связанных с основной деятельностью Общества.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов и возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников.

Расходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включались в стоимость активов).

Статья отчета о финансовых результатах «Общехозяйственные расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Статья отчета о финансовых результатах «Коммерческие расходы» включает расходы на продажу, связанные с торговой деятельностью.

Расходы от продажи продукции, товаров и услуг (тыс. руб.)

Показатели	2024 г.		2025 г.	
	тыс. руб.	уд. вес%	тыс. руб.	уд. вес%
Материальные затраты	1 177 030	77,73	643 431	70,16
Расходы на оплату труда	165 562	10,93	141 041	15,38
Отчисления на социальные нужды	32 606	2,15	34 354	3,74
Амортизация	28 859	1,9	36 041	3,15
Прочие затраты	171 828	11,34	84 659	9,23

Изменение остатков	(61 658)	(4,05)	(22 371)	(2,44)
Итого:	1 514 227	100	917 156	100

Доходы и расходы, отличные от доходов и расходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями и прочими расходами.

Прочими доходами являются:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- прибыль, полученная организацией в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);
- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке.
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- сумма дооценки активов;
- курсовые разницы;
- поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.): страховое возмещение, стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.
- прочие доходы согласно ПБУ 9/99.

Прочие доходы от продажи тыс. руб.

Показатели	**2024 г.**		**2025 г.**	
	тыс. руб.	уд. вес, %	тыс. руб.	уд. вес,%
Прочие доходы, всего, в том числе:	**11 057**	**100**	**15 847**	**100**
Реализация прочего имущества	0	0	139	0,88
Субсидия по возмещению затрат лизинга	10 663	96,44	15 356	96,90
Иная операционная деятельность	394	3,56	267	1,68
Результаты инвентаризации	0	0	85	0,54

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов), а также по долговым обязательствам любого вида;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- сумма уценки активов;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий,

- чрезвычайные обстоятельства хозяйственной деятельности (стихийные бедствия, пожара, аварии, национализации имущества),
- курсовые разницы;
- прочие расходы.

Прочие расходы от продажи тыс. руб.

Показатели	2024 г.		2025 г.	
	тыс. руб.	уд. вес, %	тыс. руб.	уд. вес,%
Прочие расходы, всего, в том числе:	**44 684**	**100**	**4 360**	**100**
Реализация прочего имущества	784	1,75	0	
Резервы сомнительных долгов	32 529	72,80	76	1,74
Расходы, не учитываемые в целях НУ	8511	19,05	2155	49,43
Иная операционная деятельность	945	2,11	792	18,17
Ликвидация внеоборотных активов	679	1,52	0	0
Расходы на услуги банка	1236	2,77	1337	30,67

3.14.*Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства*

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется по данным декларации по налогу на прибыль. Постоянный налоговый расход, постоянный налоговый доход, условный расход, условный доход на счетах бухгалтерского учета не формируются. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом, в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

При применении балансового метода временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения (п. 8 ПБУ 18/02).

При этом используются следующие понятия.

Расход (доход) по налогу на прибыль (Р(Д)НП) - сумма налога на прибыль, признаваемая в отчете о финансовых результатах в качестве величины, уменьшающей (увеличивающей) прибыль (убыток) до налогообложения при расчете чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Текущий налог на прибыль (ТНП) - налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством о налогах и сборах (при применении балансового метода текущий налог на прибыль не определяется исходя из величины налога от бухгалтерской прибыли путем его корректировки, а сразу берется из налогового учета).

Отложенный налог на прибыль (ОНП) за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Связь этих трех новых понятий иллюстрируется формулой:

Р(Д)НП = ТНП + ОНП.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

Ставка расчета отложенных налоговых активов и обязательств составляет 25 %.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах (тыс. руб.)

Наименование	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
		начислено	погашено (списано)	
Отложенные налоговые обязательства	**33 805**	**7 490**	**9 107**	**32 188**
в т.ч. основные средства	26 625	7 140	6 470	27 295
кредиторская задолженность	125	0	0	125
проценты по обязательствам	6 887	300	2 496	4691
прочие	168	50	141	77
Отложенные налоговые активы	**49 197**	**4280**	**6 744**	**38 173**
в т.ч. оценочные обязательства и резервы	1 769	0	376	1 392
резервы сомнительных долгов	8 132	0	0	8 132
арендные обязательства	34 840	3 975	10 998	27 817
прочие	4 456	305	4 630	832

3.15.Оценочные обязательства.

Общество создает резервы на оплату отпусков на основании требований Положения по бухгалтерскому учету 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010г. № 167н.

Сумма резерва на оплату отпусков включается в состав общепроизводственных и общехозяйственных расходов.

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежемесячно по состоянию на 30(31)* число каждого месяца по следующей формуле:

$$ОценОбяз = \sum_{i=1}^{N} СрЗар_i \times Дн_i \times \left(1 + СтВз_i / 100\%\right),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на 30(31)* число каждого месяца;

$СрЗар_i$ - средний дневной заработок i-го работника, исчисленный по состоянию на дату определения оценочного обязательства в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 N 922;

$Дн_i$ - количество календарных дней отпуска, на которые i-й работник имеет право по состоянию на дату определения оценочного обязательства;

$СмВз_i$ - суммарная ставка страховых взносов, применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца в процентах;

N - количество работников на дату определения оценочного обязательства.

Движение и остатки оценочных обязательств на отчетную дату отражены в разделе 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах табличной части.

3. Прочая информация.

4.1.Условные факты хозяйственной деятельности

Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерском балансе, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии Общества, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется.

Общество не принимает участия в судебных процессах, которые могли бы серьезно повлиять на его деятельность.

Следовательно, по состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных обязательствах и активах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

4.2.Сведения о совместной деятельности

Общество не ведет совместную деятельность с другими организациями

4.3.Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Информация по сегментам не раскрывается в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

4.4.События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствуют.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/2008 «События после отчетной даты».

4.5. Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, оказали существенное влияние на деятельность Общества в 2025 году, так как товары, закупаемые за рубежом, попали под объявленные рядом стран санкции. В связи с продолжающейся специальной военной операцией, недружественные страны продолжают принимать санкции против РФ. Общество и органы управления Обществом не включены в какие-либо санкционные списки, ограничивающие деятельность Общества за рубежом. Руководство Общества проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а также влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий на текущий момент Общество не может точно и надежно оценивать в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Основываясь на оценке финансового положения Общества, текущих планах на среднесрочные перспективы, доступа к финансовым ресурсам, руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность.

В связи со сложившейся ситуацией Общество планирует принять меры для обеспечения непрерывности деятельности Общества.

Основываясь на оценке финансового положения Общества, текущих планах на среднесрочные перспективы, прибыльности операций, доступа к финансовым ресурсам, руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность.

Бухгалтерская отчетность Общества за отчетный период подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, так как на момент подготовки бухгалтерской отчетности Общества за отчетный период платёжеспособность Общества сохраняется, банкротство и ликвидация Общества не ожидается, налоговые споры не ведутся, планируется продолжение деятельности, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

4.6.Информация о рисках

Общество рассматривает управление рисками как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения вероятности и размера потенциальных потерь.

При ведении хозяйственной деятельности Общество потенциально подвергается следующим рискам:

Рыночный риск

Рыночный риск заключается в том, что колебания рыночной конъюнктуры, в частности, изменение курсов иностранных валют по отношению к национальной валюте, могут повлиять на финансовый результат деятельности Общества или стоимость имеющихся у него финансовых инструментов. Управление рыночным риском осуществляется с целью удержать его на приемлемом уровне, одновременно оптимизируя получаемую от него выгоду.

Инфляционный риск

Рост инфляционных показателей в России может привести к росту расходов Общества, в частности на выплату заработной платы, приобретение запасов, работ/услуг и т.д., тем самым оказать негативное влияние на деятельность Общества. В случае значительного превышения фактических показателей инфляции над прогнозами Общество планирует принять необходимые меры по адаптации к изменившимся темпам инфляции, такие как: оптимизация расходов, пересмотр программы капиталовложений и заимствований, принятие дополнительных мер по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности, и др.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков Общества в случае несоблюдения договорных обязательств со стороны покупателей, заказчиков, заемщиков. В целях исключения влияния кредитных рисков на бухгалтерскую отчетность Обществом формируется резервы по сомнительным долгам.

Риск ликвидности

Риск ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их исполнения. Целью управления риском ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.

4.7. Информация по связанным сторонам:

Связанными сторонами Общества являются:
- Учредитель (бенефициарный владелец) Савченко Михаил Васильевич.
- ООО «ТД СВД» - учредитель Савченко М.В., доля владения УК 25%.

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору Общества и заместителям генерального директора

- Руководителям отделов
- Главному бухгалтеру

Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	2024 г.	2025 г.
Краткосрочные вознаграждения – всего, в том числе:	25469,5	25324,7
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии)	21688,3	21347,0
Отчисления во внебюджетные фонды	3781,2	3977,7
Долгосрочные вознаграждения:	0	0
Выходные пособия	0	0
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0	0
Иные долгосрочные вознаграждения	0	0

В течение 2025г. Обществом производились операции со следующими связанными сторонами:

ООО «ТД СВД» и Савченко М.В.

Суммы операций и остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

Информация об операциях со связанными сторонами (тыс. руб.)

Операции	За отчетный период	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы		
Реализация от продажи товаров (р,у)		
Прочие доходы		
Затраты и расходы		
Услуги аренды		8 100
Прочие услуги		
Денежные потоки		
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления		
от продажи продукции, товаров, работ и услуг		
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		
прочие поступления		
Платежи		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	1 800	18 000
предоставление займов другим лицам	20 000	80 000
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления		
получение кредитов и займов	10	
Платежи		

возврат кредитов и займов	10	

Активы и обязательства, участвующие в операциях со связанными сторонами (тыс. руб.)

Активы и обязательства	Остаток на начал периода	Остаток на конец периода
Активы		
Дебиторская задолженность, в т.ч.	80 000	100 000
- краткосрочная, в т.ч.	80 000	100 000
Обязательства		
Кредиторская задолженность, в т.ч.	1 800	0
- краткосрочная, в т.ч.	1 800	0

30.03.2026 года

Генеральный директор ООО "Артекс" Савченко М.В.