



Общество с ограниченной ответственностью «АРТТЕКС»

адрес: ул. Алексеевская, д. 5, пом.111, г. Люберцы, г. Дзержинский, Московская область, 140090
ИНН/КПП 5027236700/502701001, ОГРН 1165027050572
тел. 8(495)783-87-92

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «АРТТЕКС» зарегистрировано Межрайонной ИФНС №17 по Московской области 29.01.2016г. Свидетельство о государственной регистрации серия 50 № 014654775, ОГРН 1165027050572, ИНН 5027236700, КПП 502701001, юридический адрес: 140090, Московская обл., Люберцы г., Дзержинский г., Алексеевская ул., д. № 5, помещение 111.

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 03.07.2023 N 157н ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ФЕДЕРАЛЬНОГО СТАНДАРТА БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА ФСБУ 4/2023 "БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ", в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Уставный капитал организации: 21 010 000 (Двадцать один миллион десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

1.2. Учредитель организации:

- Олейникова Елена Владимировна — единственный учредитель, 100% в Уставном капитале, занимает должность директора по развитию.

1.3. Основной вид деятельности организации: Оптовая торговля товарами народного потребления, связанными с солнцезащитой и декором окна, ОКВЭД 46.49 «Торговля оптовая прочими бытовыми товарами».

1.4. Исполнительный орган общества – генеральный директор Галочкин Андрей Вячеславович, главный бухгалтер – Майорова Марфа Борисовна.

1.5. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 122 человека, на 31 декабря 2024 года – 129 человек.

1.6. Общество имело в 2025 году три обособленных подразделения, не выделенных на отдельный баланс:

- Обособленное подразделение ООО "АРТТЕКС" в БЦ "ОМЕГА", КПП 772545001, адрес 115280, Москва г., Ленинская Слобода ул., д. № 26, помещение ХХІХ, комн.316, и 318

- Обособленное подразделение ООО "АРТТЕКС" в Иркутске, КПП 381145001, адрес 664081, Иркутская обл., Иркутск г., Зверева ул., стр. 7/1, оф. 203. Подразделение закрыто 31.03.2026

- Обособленное подразделение ООО «АРТТЕКС» в Михайловской Слободе, КПП 504045001, Адрес: 140186, Московская обл., Раменский г. о., Михайловская Слобода с., Промышленная ул., д. № 1, корп. 4

2. Основные положения учетной политики

2.1. Учетная политика ООО «АРТТЕКС» утверждена приказом генерального директора Галочкина А.В. от 31.12.2019г. № 1-У. К ней имеются Дополнения, составленные с учетом изменений, утвержденные приказом генерального директора Галочкина А.В. от 31.12.2020г. № 1-У. Внесены изменения в связи с применением ФСБУ 5/19 «Запасы». Учетная политика на отчетный год изменена в части изменений законодательства по бухгалтерскому учету, вступающих в силу, а именно, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 27/2021, ФСБУ 14/2022, ФСБУ 4/2023

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности

2.2. В организации применяется линейный метод амортизации основных средств, начисление амортизации в месяце, следующем за месяцем ввода ОС в эксплуатацию.

Существенных затрат на ремонт и обслуживание основных средств с частотой более 12 месяцев не проводилось. Затраты на проведение текущих ремонтов включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Авансы, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений – отсутствуют.

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

В случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, а также, если рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов, общество не признает такой предмет аренды в качестве права пользования активом.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей

среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Общество рассчитывает приведенную стоимость будущих арендных платежей с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды. В качестве ставки дисконтирования принимается средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями, нефинансовым организациям в рублях со сроком погашения свыше 1 года -11,5%. Данная ставка определяется на основании данных, размещенных ЦБ РФ. В 2025 году ставка дисконтирования изменена на 27%.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации линейным способом.

Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и применяемой ставки дисконтирования. Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Сроки полезного использования нематериальных активов приняты по сроку действия товарных знаков.

Лимит стоимости НМА установлен в размере 100 тыс. рублей, способ списания НМА линейный, по сроку использования, оценка в бухгалтерском учёте по стоимости покупки НМА.

2.3. Выручка и финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

2.4. Оценка запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Затраты на приобретение товаров, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), учитываются по дебету счета 44 «Издержки обращения».

Товары учитывают на счете 41 «Товары» по фактической себестоимости с учетом ТЗР, сформированных на счете 44. Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости на синтетическом счете 43. При передаче товаров и готовой продукции на продажу или иные цели используется метод списания по средней себестоимости.

Сумма авансов на приобретение материалов и товаров на 31.12.2024 равна 13 107 тыс. руб. (в том числе НДС- 951 тыс. руб.), на 31.12.2025г. равна 24 301 тыс. руб. (в том числе НДС- 1 045 тыс. руб.)

2.5. Расходы на продажу товаров, за исключением транспортно-заготовительных расходов, распределяемых на остаток товара на складе, ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

2.6. Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.7. При подготовке бухгалтерской отчетности значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствует.

2.8. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежемесячно.

2.9. Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов.

2.10. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, и ведётся балансовым методом, с отражением постоянных и временных разниц.

3. Раскрытие показателей бухгалтерской отчётности

3.1. Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице 3.1-3.6 табличных пояснений

3.2 Наличие и движение основных средств представлено в таблицах 4.1-4.5 табличных пояснений

3.2.1 Основные средства, полученные в аренду:

Офисное помещение с площадью 39,2 кв. м по адресу: Московская область, г. Дзержинский, ул. Алексеевская, д.5., пом. 111.по Договору субаренды №ИПС-2/2024 от 01.04.2024г. с ИП Сорокин Борис Мурадович. Арендная плата в месяц составляет 27 000 руб. (в том числе НДС) в месяц.

Сформировано обязательство в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде, расшифровки указаны в пояснениях 2 Основные средства. таблицы 4.3 и 4.3 и пояснениях 7. Дебиторская задолженность, таблица 7.1 Первоначальный срок полезного использования 51 мес.

3.2.2. Офисные помещения, по адресу: г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 26, по договорам субаренды:

- Договор аренды №О2С/25-19/ОФ от 01.04.2026г. с ИП Медоев И.Б. на срок с 01.04.2025г. по 28.02.2026г. офисные помещения общей площадью 132,9 кв. м. помещение ХХХVII-63, комнаты с 121 по 125, арендная плата в месяц: 285 000 руб. (в том числе НДС);

- Договор аренды №О2С/25-13/ОФ от 01.02.2025г. с ИП Медоев И.Б. на срок с 01.02.2025 по 31.12.2025г., общая площадь 134 кв. м., офисное помещение, комната 314-316 (офис 126-127), арендная плата в месяц: 280 000 руб. (в том числе НДС);

Информации о стоимости арендованного имущества нет, в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде не признан, на основании п. 11 ФСБУ 25/2018.

3.2.3. Офисное помещение, площадь 44,4 кв. м. по адресу: Иркутская обл., Иркутск г., Красноказачья ул., д. № 119, оф. 203 по договору аренды б/н от 01.03.2020г. с ОАО Швейная фирма "Вид", арендная плата в месяц составляет 18 600 руб. (НДС не облагается)

Информации о стоимости арендованного имущества нет, в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде не признан, на основании п. 11 ФСБУ 25/2018, договор расторгнут в январе 2025 года.

3.2.4. Помещение склада, площадь 259,8 кв. м по адресу: г. Иркутск, ул. Зверева, д.52 по договору аренды №64 от 18.07.2017г. с ООО «Иркутскавтотранс». Арендная плата в месяц составляет 107 045 руб. (НДС не облагается). Информации о стоимости арендованного имущества нет, в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде не признан, на основании п. 11 ФСБУ 25/2018., договор расторгнут в январе 2025 года.

3.2.5. Складские, производственные и офисные помещения, общая площадь 5 441,4 кв. м. по адресу: Московская область, Раменский городской округ, село Михайловская слобода, ул. Промышленная, д.1, стр.4. Договор аренды №37 от 19.01.2022г.. с ООО «Меридиан». Первоначальный срок полезного использования 28 мес. Арендная плата в месяц составляет 5 101 312 рубля 50 копеек (в том числе НДС). В декабре 2024 года договор пролонгирован дополнительным соглашением №7 от 28.12.2024 с изменением стоимости аренды до 19.01.2030, обязательства по аренде пересчитаны.

Сформировано обязательство в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде, расшифровки указаны в пояснениях 4 Основные средства. таблицы 4.2 и 4.3 и пояснениях и 8. Обязательства 2025 году при проведении проверки основных средств на обесценение и проверке сроков полезного использования, признаков, свидетельствующих о существенном изменении параметров срока полезного использования и возможного обесценения не выявлено.

3.2.6. На балансе Общества числится автомобиль легковой BMW X5 M 50I с первоначальной балансовой стоимостью 7 811 тыс. руб., которая сложилась из стоимости автомобиля 7 810 468,50 и пошлины за постановку на государственный учет в сумме 850,00 руб., принятый к учету 17.07.2020г. на условиях договора лизинга ОВ/Ф-92332-01-01 от 07.07.2020г. с АО "Сбербанк Лизинг".

Общая сумма договора лизинга составляет 9 373 тыс. руб., включая НДС 20%. Выкупная стоимость предмета лизинга составляет 1 тыс. рублей, включая НДС 20%. Стоимость автомобиля по договору купли-продажи составляет 7 996 тыс. руб., включая НДС 20%. Срок лизинга 36 месяцев с ежемесячным лизинговым платежом в сумме 193 тыс. руб. и предварительным платежом 2 399 тыс. руб. В 2023 году автомобиль принят на баланс.

В 2025 году ООО «Арттекс» по договорам купли продажи и лизинга были приобретены транспортные средства :

Наименование ТС	стоимость тыс.руб.	дата приобретения	вид сделки
ТС 27908E VIN: XUH27908E80000011	1 600	13.05.25	договор купли продажи
ТС 27999E VIN: XUH27999EA0000032	2 001	13.05.25	договор купли продажи
ТС FIAT DUCATO VIN: Z7G244000BS028950	1 101	24.04.25	договор купли продажи
ТС FIAT DUCATO VIN: Z7G244000BS028950	1 101	24.04.25	договор купли продажи
ТС FIAT DUCATO VIN: ZFA25000002568576	1 401	24.04.25	договор купли продажи
ТС ЧАЙКА-СЕРВИС 4784R2 VIN: XUB4784R2B0000027	2 101	24.04.25	договор купли продажи
ТС ЧАЙКА-СЕРВИС 4784R2 VIN: XUB4784R2D0000030	2 351	13.05.25	договор купли продажи
ТС Mercedes-Benz E 220 d 4MATIC (VIN W1KLF0FB4RA005638)	9 753	15.04.25	договор лизинга № 9744/Э-ДКП/36-П от 08.04.2025 с ООО "ПСБ ЛИЗИНГ"

3.3. Финансовые вложения в виде займов выданных составили:

- ООО "АртГармония" по Договору займа №4 от 05.10.21г. 400 тыс. руб., выданных пятью траншами за период с 01.10.2021 по 30.11.2021г, срок возврата 1 кв 2026 года
- ООО "АртГармония" по Договору займа №9 от 01.12.21г. 425 тыс. руб., выданных тремя траншами в течение декабря 2021г, срок возврата 1 кв 2026 года
- ООО "АртГармония" по Договору займа №1/08 от 30.08.23г. 14 125 тыс. руб., выданных пятнадцатью траншами с сентября 2023 по июль 2024, срок возврата 2 кв 2026 года.

31.12.2025 все договора займа ООО «Артгармония» были новированы соглашением о новации в один долгосрочный заём на сумму 39 488 тыс. руб.

Расшифровка представлена в табличных пояснениях 5.1-5.2

3.4. Наличие и движение запасов представлено в таблицах 6.1-6.2 табличных пояснений

3.5 В отчетном периоде были совершены следующие финансовые операции:

3.. 31.03.2025 решением учредителя рассмотрена и утверждена бухгалтерская отчетность организации за 2024 год. По итогам 2024 года утверждена чистая прибыль в размере 14 068 тыс. руб. Выплата дивидендов по Решениям учредителя продолжалась в течение 2025 года по мере появления свободных оборотных средств, часть прибыли за 2023г. в размере 25 100 тыс. рублей по Решениям учредителя направлена на выплату дивидендов. НДФЛ в размере 13% с суммы до 5 000 тыс. руб., 15% с суммы, превышающей 5 000 тыс. руб. удерживался и уплачивался в бюджет по мере выплаты дивидендов по решениям от 03.02.2025 на сумму 3 000 тыс. руб., от 01.04.2025 на сумму 5 500 тыс. руб., от 01.07.2025 на сумму 8 500 тыс. руб., от 05.11.2025 на сумму 8 100 тыс. руб. Задолженность по дивидендам на 31.12.2025 составляет 122 тыс. руб.

3.5. Займы и кредиты полученные.

3.5.1. Сводная таблица переделать в таблице

тыс. руб.

Контрагент	реквизиты договора	вид	сумма договора	процентная ставка	погашено в 2025 с учётом процентов	остаток на 31.12.2025, с учётом процентов	примечание
Гордиенко В.Ю.	№5 от 31.12.2025	заём	1 000	ставка рефинансирования +1%	-	1 000	возврат займа в 2026 году
Галочкин А.В	№6 от 31.12.2025	заём	8 583	ставка рефинансирования +1%	-	8 583	возврат займа в 2026 году
ООО "Финтраст"	б/н от 02.10.2019	заём	407 397	5%	-	512 146	срок погашения 2029 год
ПАО Совкомбанк	Кредитный договор 5528/Я-РКЛ/23	кредитная линия	60 000	плавающая процентная ставка	69 820	-	срок договора до 25.12.2025
ПАО Совкомбанк	Кредитный договор 1637/Я-ТКЛ/24	кредитная линия	60 000	плавающая процентная ставка	128 497	6 327	срок договора до 22.04.2026

Итого краткосрочная задолженность по кредитам и займам							120 659
Итого долгосрочная задолженность по кредитам и займам							407 397

3.5.2 К кредитным договорам с ПАО «Совкомбанк» заключён договор залога товаров в обороте 5528/Я-РКЛ/23 от 27.12.2023 на сумму 75 808 тыс. руб., сумма отражена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, таблица 6.2 Запасы в залоге.

Таким образом, задолженность Общества по кредитам и займам, с учетом начисленных по ним процентов, на 31.12.2025г. составляет 528 056 тыс. руб.

3.5.3 Договора факторинга:

С июля 2022 года Общество также пользовалось финансовыми услугами ООО «СОВКОМБАНК ФАКТОРИНГ» по Генеральному договору № ГДФ-15/2022 от 24.02.2022 г. на финансирование под уступку денежных требований к покупателю ООО «Ле Монлид», с плавающим лимитом финансирования до 300 000 тыс. руб. Объем уступленных денежных средств за 2025 год составил 482 013 тыс. руб., объем полученного финансирования составил за год 482 013 тыс. руб., остаток задолженности по данному договору на 31.12.2025г. составил 0 руб.

3.6. Пояснения к кредиторской задолженности представлены в табличных пояснениях 8. Обязательства

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составляет 15 520 тыс. рублей, срочная, по зарплате за декабрь 2025, подлежащей выплате в январе 2026г.

Списочная численность работников на 31.12.2025г. — 125 человек.

3.7. Оценочные обязательства

3.7.1. На 31 декабря 2025 г. в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 13 278 тыс. руб., (количество неоплаченных дней отпуска 1587), срок исполнения — 2026-2027 годы.

3.7.2. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025г. сформирован на сумму 12 023 тыс. руб., в связи с наличием просроченной задолженности контрагентов.

3.7.3. В случае снижения стоимости материально-производственных запасов формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей. В 2025 году снижения стоимости МПЗ не выявлено, резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался.

3.8. Активы и обязательства в иностранных валютах

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 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 на 31 декабря 2025 г.

Курсы валют на 31.12.2025г. составили:

за 1 доллар США – 78,2267 руб.,

за 1 евро – 92,0938 руб.,

за 1 юань – 11,1592 руб.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты, как прочие расходы или доходы.

4. Основные показатели деятельности Общества за 2025 год.

В отчетном году выручка ООО «АРТТЕКС» составила: 1 397 447 тыс. руб. В том числе:
тыс. руб.

		2025	2024
1	Выручка от продажи покупных и произведённых товаров	1 456 678	1 474 106
2	Премии (скидки) покупателям в уменьшение выручки	(59 231)	(88 331)

Затраты на производство (расходы на продажу) отражены в пояснении №10, приложения к бухгалтерской отчетности

Проценты, начисленные к получению, за 2025 год составили 750 тыс. руб.

Проценты, начисленные и уплаченные по финансовым операциям по переуступке права требования составили по факторинговому обслуживанию 24 536 тыс. руб., проценты, начисленные к уплате по договорам займа, составили 20 370 тыс. руб., проценты по кредитам ПАО «Совкомбанк» 19 866 тыс. руб., проценты в части арендных платежей составили 42 610 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов в сумме 30 324 тыс. руб. и прочих расходов в сумме 25 094 тыс. руб. приведена в таблице:

Наименование	2025 год	2024 год
Прочие доходы	30 324	9 155
Результаты инвентаризации	4 288	3 167
Резервы по сомнительным долгам	-	953
Оценочные обязательства по оплате труда	-	420
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	394	1 556
Списание кредиторской (дебиторской) задолженности	833	3 059
Прочие доходы	11 314	-
Курсовые разницы	13 495	-
Прочие расходы	(25 094)	(37 868)
Расходы на услуги банков	(2 757)	(3 145)
Курсовые разницы	-	(5 380)
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	(3 939)	(1 734)

Резервы по сомнительным долгам	(4 000)	-
Штрафы, неустойки, пени. начисленные контрагентами	(3 277)	(11 784)
Продажа (покупка) иностранной валюты	(3 163)	(100)
Прочие внереализационные расходы	-	(2 475)
Отклонения курса продажи(покупки) валюты от официального курса	-	(4 769)
Брак в производстве	(1 873)	(4 096)
Прочие расходы не принимаемые для налогообложения	(6 085)	(4 384)

Показатели по прибыли, полученной за 2025 и 2024 гг.:

тыс. руб.

		2025 год	2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	20 914	18 759
Условный расход по налогу на прибыль		5 228	3 235
Постоянный налоговый расход		2 061	1 456
Налог на прибыль	2410	(7 289)	(4691)
в том числе:			
текущий налог на прибыль	2411	(13 882)	(4 402)
отложенный налог на прибыль	2412	6 593	(828)
Пересчет отложенного налога на прибыль по ставке 25%	2412		539
Чистая прибыль (убыток)	2400	13 625	14 068

Отложенный налог на прибыль

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	Изменение
Отложенные налоговые активы всего, в том числе:	75 321	6 708	68 613
Готовая продукция	91	46	45
Дебиторская задолженность	18	18	0
Доходные вложения в материальные ценности	15	7	8
Кредиторская задолженность	2	2	0
Материалы	13	2	11
Основные средства	42	36	6
Оценочные обязательства и резервы	3 320	2 378	942
Расходы будущих периодов	304	1 091	-787
Резервы сомнительных долгов	3 007	2 007	1 000
Товары	2	1	1

Товары отгруженные	82	8	74
Арендные обязательства	68 425	1 112	67 313
Отложенные налоговые обязательства всего, в том числе:	66 036	4 015	62 021
Готовая продукция	22	104	-82
Доходы будущих периодов	422	1 571	-1 149
Материалы	11	5	6
Недостачи и потери от порчи ценностей	20	25	-5
Основные средства	40 712	1 692	39 020
Резервы сомнительных долгов	1	1	0
Товары	97	115	-18
Товары отгруженные	10	21	-11
Арендные обязательства	460	460	0
Проценты по обязательствам	24 281	21	24 260
Отложенный налог на прибыль			6 593

8. Связанные стороны

8.1. Состав связанных сторон и операции со связанными сторонами:

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.			Данные за 2024 г.		
		Объем операции, тыс.руб.	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025, тыс.руб дебет/кредит	Условия и сроки завершения расчетов	Объем операции, тыс.руб.	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024, тыс.руб дебет/кредит	Условия и сроки завершения расчетов
1. Участник общества (конечный бенефициар)							
Олейникова Елена Владимировна	Выплата дивидендов	26 340	122 / кредит	срок выплаты 1 кв 2026	21 598	1 371 / кредит	срок выплаты 1 кв 2025
2. Зависимые общества (общества, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 20%, но не более чем 50% общего количества голосов и имеет возможность влиять							
нет							
3. Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) и финансовый директор							
Галочкин Андрей Вячеславович	Заем выданный процентный, ставка рефинансирования +1%	8 583	8 583/кредит	2026 год	24 611	-	
Гордиенко Виталий Юрьевич	Заем выданный процентный, ставка рефинансирования +1%	1 000	1 000/кредит	2026 год	24 611	-	
4. Аффилированные общества (общества, принадлежащие к одной группе лиц с организацией в силу общих руководителей и/или участников)							
ООО "Новелла" Генеральный директор ИП Олейникова Елена Владимировна до 30.06.2025	Поставка товаров и материалов	261 398	-		236 651	5 364/ дебет	
	Предоставление помещений в субаренду (доходы)	612	51/кредит	-	360	21/дебет	-
ООО "Финграт"	Долгосрочный заем процентный заём	20 369	512 146/ кредит	Возврат займа в 2029 году	20 369	491 776/ кредит	Возврат займа в 2029 году
	Лицензионный договор б/н от 26.09.2017	2 100	8 235/ кредит	-	1 500	10 335/ кредит	-
ООО "АРТРГАРМНОНИ Я" 100% учредитель Олейникова Елена Владимировна	Краткосрочный заем выданный процентный	24 488	39 488/ дебет	-	10 725	15 000/ дебет	-
	Продажа товаров и материалов (доходы)	5 083	3 716/ дебет	-	4 831	200/ дебет	-
	Предоставление помещений в субаренду (доходы)	840	-	-	840	-	-
	Предоставление оборудования аренду (доходы)	1 116	-	-	1 116	-	-

8.2 Вознаграждения основному управленческому персоналу.

Основной управленческий персонал Общества работал в 2025 году на следующих должностях:

Генеральный директор
Финансовый директор
Независимый директор
Директор по развитию
Директор по маркетингу и развитию
Директор ИТ-отдела

В 2025 году Общество выплатило вознаграждений основному управленческому персоналу на сумму 73 648 тыс. руб. (в том числе: заработная плата -39 849 тыс. руб.; отпускные – 3 473 тыс. руб.; премии – 20 392 тыс. руб.; прочие –70 тыс. руб.; взносы – 9 863 тыс. руб.)

В 2024 году 44 345 тыс. руб. (в том числе: заработная плата -27 261 тыс. руб.; отпускные – 3 196 тыс. руб.; премии – 7 308 тыс. руб.; прочие –654 тыс. руб.; взносы – 5 926 тыс. руб.)

В 2025 и 2024 годах выплачивалось краткосрочное вознаграждение. Долгосрочных отложенных вознаграждений не предусмотрено.

9. Риски хозяйственной деятельности

а. Отраслевые риски

Оцениваются, как низкие. Товары для декора окна уже много лет являются востребованными на рынке, развитие маркетплейсов увеличивает доступность населению карнизов и рулонных штор.

б. Налоговые риски

Оцениваются, как низкие. Общество проводит следующие мероприятия для снижения рисков: 1) Постоянный мониторинг изменений налогового законодательства; 2) Контроль хозяйственных операций и документов общества на предмет их строго соответствия требованиям налогового законодательства 3) Планирование финансово-хозяйственной деятельности с учетом изменений на последующие годы.

в. Кредитные риски

Оцениваются, как средние. Риски связаны с возможными финансовыми убытками вследствие невыполнения контрагентами своих обязательств связи с использованием системы расчётов с отсрочкой платежа с крупными сетями, а также в связи с высокими кредитными ставками по привлечённым кредитам. Общество проводит следующие мероприятия для снижения рисков: 1) Анализ контрагентов на предмет платежеспособности и финансовой устойчивости при определении условий договоров; 2) Регулярный мониторинг финансового состояния основных дебиторов; 3) Мониторинг динамики дебиторской задолженности и отслеживание сроков погашения.4) Постоянная работа с банками по изменению условий кредитования и факторинга

10. Непрерывность деятельности

Общество не имеет планов или намерений относительно ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности и полагает, что принимаемые меры по обеспечению стабильного уровня продаж и финансовой устойчивости обеспечат продолжение деятельности Общества в будущем.

Руководство Общества не имеет планов изменения специализации деятельности или каких-либо иных планов, реализация которых приведет к неблагоприятному результату. Общество не планирует проводить реорганизацию. Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали ему осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

Общество может продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность и исполнять свои обязательства как минимум, 12 месяцев года, следующего за отчетным и не имеет намерение или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

У руководства общества отсутствует неопределенность, обуславливающая сомнение в способности организации продолжить свою деятельность. Общество способно реализовать свои активы и использовать свои обязательства, поскольку обладает соответствующими ресурсами в виде товара, который пользуется спросом на рынке.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствия нет.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из принципа непрерывности деятельности и исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

11. События после отчетной даты

В 1 квартале 2026 года была распределена прибыль за 2023 год на основании решения от 04.02.2026, дивиденды составили 5 100 000 рублей и будут выплачены в 1-2 квартале 2026 года.

Генеральный директор _____ Галочкин Андрей Вячеславович
31.03.2026г