

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «Артпол Холдинг»

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

- 1.1. Полное наименование фирмы: ООО "Артпол Холдинг»
- 1.2. Юридический адрес: 119034, г.Москва, ул.Пречистенка, д.40/2, стр.3, помещ 2/1
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 119034, г.Москва, ул.Пречистенка, д.40/2, стр.3, помещ 2/1
- 1.4. Дата государственной регистрации: 07.07.2004.
- 1.5. В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.
- 1.6. Основным видом деятельности организации является: 64.20 - Деятельность холдинговых компаний

2. Основание составления отчетности и учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета, в т.ч. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество формирует полный комплект бухгалтерской отчетности.

Пояснения к бухгалтерской отчетности составлены в текстовой и табличной форме. Каждое пояснение имеет номер и соответствующие строки отчетности снабжены ссылками на номер пояснения.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	2 665	(997)	-	-	-	(254)	-	2 665	(1 251)
	3а 2024 г.	2 665	(742)	-	-	-	(254)	-	2 665	(997)
в том числе:										
Другие НМА	3а 2025 г.	2 665	(997)	-	-	-	(254)	-	2 665	(1 251)
	3а 2024 г.	2 665	(742)	-	-	-	(254)	-	2 665	(997)
из них исключительные права	3а 2025 г.	2 665	(997)	-	-	-	(254)	-	2 665	(1 251)
	3а 2024 г.	2 665	(742)	-	-	-	(254)	-	2 665	(997)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 414	1 668	1 923
в том числе:			
Другие НМА	1 414	1 668	1 923
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимостью/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	301 617	-	363 755	(51 170)	-	-	-	-	614 202	-
	За 2024 г.	448 036	-	382 022	(528 441)	-	-	-	-	301 617	-
в том числе:											
	Акции, паи и доли в УК других организаций	281 159	-	360 177	(47 134)	-	-	-	-	594 202	-
Долговые ценные бумаги	За 2024 г.	319 641	-	382 022	(420 504)	-	-	-	-	281 159	-
	За 2025 г.	20 458	-	3 578	(4 036)	-	-	-	-	20 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2024 г.	128 395	-	-	(107 937)	-	-	-	-	20 458	-
	За 2025 г.	1 235 809	-	82 487 688	(82 874 855)	-	-	-	-	848 316	326
в том числе:											
	Займы выданные	947 349	-	63 093 977	(62 805 517)	-	-	-	-	1 235 809	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	1 235 809	-	82 470 936	(82 874 855)	-	-	-	-	831 890	-
	За 2024 г.	947 349	-	63 093 977	(62 805 517)	-	-	-	-	1 235 809	-
Итого	За 2025 г.	-	-	16 752	-	-	-	-	-	16 426	326
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	1 537 426	-	82 851 443	(82 926 025)	-	-	-	-	1 462 518	326
	За 2024 г.	1 395 385	-	63 475 999	(63 333 958)	-	-	-	-	1 537 426	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:			
Акции	84 575	84 575	84 575
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	28 851	(28 851)	-	-	-	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	74 546	(74 546)	-	-	-	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	93	-	-	-	-	(93)	-	-
	За 2024 г.	-	-	81	-	-	-	-	(81)	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	28 758	(28 851)	-	-	-	93	-	-
	За 2024 г.	-	-	32 703	(32 784)	-	-	-	81	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	41 762	(41 762)	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	создание резерва по сомнительным долгам	погашено	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва	переклассифицировано			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 209 154	(98 726)	328 532	(299 014)	(604 515)	-	47 350	-	933 171	(350 390)	-
	3а 2024 г.	1 745 818	(58 813)	187 197	(47 257)	(723 861)	6 806	1	-	1 209 154	(98 726)	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 275	-	843	-	(2 712)	-	-	-	2 406	-	-
	3а 2024 г.	8 277	-	2 180	-	(6 182)	-	-	-	4 275	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	136	(334)	-	-	(136)	334	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 200 999	(98 726)	327 689	(299 014)	(598 570)	-	47 350	-	930 118	(350 390)	-
	3а 2024 г.	1 733 865	(58 479)	184 677	(47 257)	(717 543)	6 472	538	-	1 200 999	(98 726)	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	3 880	-	-	-	(3 233)	-	-	-	647	-	-
	3а 2024 г.	3 540	-	340	-	-	-	-	-	3 880	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 209 154	(98 726)	328 532	(299 014)	(604 515)	-	47 350	X	933 171	(350 390)	-
	3а 2024 г.	1 745 818	(58 813)	187 197	(47 257)	(723 861)	6 806	1	X	1 209 154	(98 726)	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			поступило		списано		переклассифицировано	
в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы					
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 76 000	- -	- -	- (76 000)	- -	- -	
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 76 000	- -	- -	- (76 000)	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	609 065 987 182	13 491 78 537	- -	(176 792) (456 654)	- -	445 764 609 065	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	547 330	421 547	- -	(547) (330)	- -	421 547	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	354 891 786 263	222 433	- -	(165 170) (431 805)	- -	189 943 354 891	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	235 218 183 737	- 76 000	- -	(2 750) (24 519)	- -	232 468 235 218	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	18 409 16 852	12 837 1 557	- -	(8 325) -	- -	22 921 18 409	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	11 -	- -	- -	- -	11 -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	609 065 1 063 182	13 491 78 537	- -	(176 792) (532 654)	- -	445 764 609 065	

8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 661 1 658	537 10	- 7	- -	2 198 1 661
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	1 661 1 658	537 10	- 7	- -	2 198 1 661

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	1 201 892	1 020 123	702 217
в том числе: Физические лица	815 892	975 723	578 147
НКО НКЦ АО (РЕПО)	386 000	44 400	124 069
Выданные - всего	20 513	20 513	20 513
в том числе: ПАО Сбербанк	20 513	20 513	20 513

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	93	81
Затраты на оплату труда	8 637	6 644
Отчисления на социальные нужды	2 080	1 267
Амортизация	366	467
Прочие затраты	17 675	24 324
Итого по элементам	28 851	32 783
Изменение остатков (прирост [-]. незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	28 851	32 783

11. Уставный капитал

Уставный капитал общества составляет 303 000 руб.

Единственный участник: Шматко Елена Николаевна 100%

Уставный капитал оплачен полностью

12. Связанные стороны

Дочерние организации	Размер доли в уставном капитале (%)	Балансовая стоимость
Доли		109 587 588,37
Алтын Групп Кей Джи ООО (Киргизия)	35	8 812 828,54
Артпол холдинг Кей джи ООО (Киргизия)	100	1 589,59
ИК "Союз" ООО (Киргизия)	35	8 740 090,00
МБ Логистикс Компани ОсОО (Киргизия)	35	316,43
МБ Трейдинг Компани ОсОО (Киргизия)	100	172,03
МБ Фарма Компани ОсОО (Киргизия)	100	172,03
НТП ТЭК ООО	100	172,03
Полюс Золото ООО (Киргизия)	70	70 000,00
Акции	35	316,43
АТОММАШЭКСПОРТ АО		100 774 759,83
ЗАО "ИМОТУ Энтепрайз" (Киргизия)	51	84 575 000,00
	35	16 199 759,83

Зависимые и аффилированные лица:

Учредитель: Шматко Елена Николаевна, доля 100%.

Генеральный директор: Садчиков Олег Владимирович.

Операции с аффилированными лицами, осуществленные в 2025 году:

Шматко Елена Николаевна

Выплата дивидендов за 2021 год согласно Решению от 05.05.25 в сумме 300 000 000 руб, (в т.ч НДФЛ)

Погашение выданного займа:

Договор процентного займа № 42К от 27.01.2023 в сумме 12 127 693,12 руб

Договор процентного займа № 1-к/Н от 30.06.2022 в сумме 292 920 000 руб

Списание задолженности в сумме 153 043 426 руб, в связи с расторжением договора уступки права требования от 22.12.2021

Операции с дочерними организациями, осуществленные в 2025 году:

АО Атоммашэкспорт» ИНН 6143005914

Получение дивидендов за 2023 год согласно Протоколу ГОСА от 05.06.24 в сумме 25 641 330 руб.

Выплата по Договору №1 о переводе долга от 18.12.19 в сумме 9 683 600 руб

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

13. События после отчетной даты

События после отчетной даты, условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. Прекращаемые операции отсутствуют. Ошибки предшествующих отчетных периодов, подлежащие исправлению в отчетном периоде, отсутствуют.

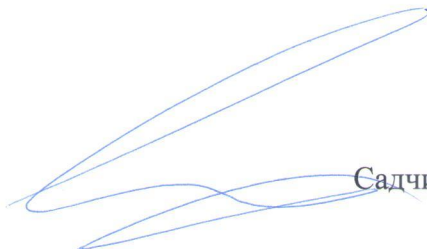
14. Иная информация

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Садчиков Олег Владимирович.

Основной управленческий персонал предприятия в 2025 году представлен в лице Генерального директора.

Вознаграждение основному управленческому персоналу выплачивается в виде оплаты труда согласно заключенным договорам и дополнительным соглашениям к трудовым договорам.

Генеральный директор
ООО "Артол Холдинг"



Садчиков Олег Владимирович