Пояснительная записка
к годовому отчету
ООО «Зарем П»
за 2025 г.

Составление годового отчета по итогам финансово-хозяйственной деятельности ООО «Зарем П» за 2025 год произведено в соответствии с действующим законодательством РФ и нормативными документами:

- Федерального закона от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н, с изм. от 07.11.2025 г.
- Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 32 н с изм. от 27.11.2020;
- Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 33 н с изм. от 06.04.2015 №57 н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.01.2002 г. № 114-н.

Начиная с 2021 года организация приняла решение о досрочном применении следующих ФСБУ:

- ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 г. N 208н.
- ФСБУ 5/2019 "Запасы" Утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180н. Организация приняла решение не применять данный стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд: указанные затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.
- ФСБУ 6/2020, 26/2020 Приказ Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н.

1. Общие сведения

Решением общего собрания учредителей было принято решение создать общество с ограниченной ответственностью «Зарем П» (ООО «Зарем П») в г. Майкопе Российской Федерации с 05.08.2013 г. ОГРН 1130105002411.

Общество с ограниченной ответственностью «Зарем П» создано в соответствии с Законом РФ «Об обществах с ограниченной ответственностью» №14-ФЗ от 08.02.1998 г., Федеральным Законом «Об иностранных инвестициях» №160-ФЗ от 09.07.1999 г., Гражданским Кодексом РФ.

Юридический адрес: 385000, РФ, Республика Адыгея, г. Майкоп, ул. Шовгенова, д.362 Е
Фактический адрес: 385000, РФ, Республика Адыгея, г. Майкоп, ул. Шовгенова, д.362 Е

Примечание:
22.12.2020 г. были внесены изменения в ЕГЮЛ, ГРН 2200100074909 по уточнению юридического адреса предприятия.
16.06.2023 в УФНС была зарегистрирована новая редакция Устава ООО «Зарем П».

Учредителями общества являются:

1. ПАО «ЗАРЕМ» (далее именуемый «Учредитель 1») в лице генерального директора Богус Руслана Шугаибовича, номинальная доля участия составляет 55% Уставного капитала общества;
2. Эрдоган Эртугрул, гражданин Российской Федерации (далее именуемый «Учредитель 2»), номинальная доля участия составляет 30% Уставного капитала общества;
3. Челик Эрсин, гражданин Турции (далее именуемый «Учредитель 3»), номинальная доля участия составляет 10% Уставного капитала общества;
4. Дама Бюлент, гражданин Турции (далее именуемый «Учредитель 4»), номинальная доля участия составляет 5% Уставного капитала общества (договор дарения доли в УК от 25.02.2015 г.)

Уставный капитал общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

С июня 2016 г. Общество начало производственную деятельность.

Основные виды деятельности общества в 2025 году:

- Производство алюминиевого профиля;

Среднесписочная численность работников ООО «Зарем П» за 2025 год составила 76 человек.

Заработная плата сотрудников за 2025 год составляет 89 308,67 тыс. рублей. В том числе заработная плата генерального директора 6 249,84 тыс. руб.

Государственная помощь в 2025 году не получалась, чрезвычайные факты хозяйственной деятельности не имелись.

Выданные и полученные обеспечения, обязательств и платежей не имелись.

2. Сведения об учетной политике и ее изменениях.

В отчетном году изменения в учетную политику организации не вносились. Бухгалтерский учет на предприятии велся в соответствии с «Положением «Об учетной политике ООО «Зарем П»» для целей бухгалтерского учета, утвержденного приказом генерального директора от 30.12.2020 г. №02-УП с учетом вносимых изменений в 2021-2025 гг.

Бухгалтерский учет:

Резерв предстоящих расходов и платежей в 2025 году не создавался.

Использовались в работе первичные документы унифицированных форм, а так же формы документов, самостоятельно разработанные организацией, утвержденные в Учетной политике ООО «Зарем П».

Бухгалтерский учет велся с использованием автоматизированных информационных систем 1С Бухгалтерия 8.3 (КОРП), 1С ЗиК 8.3.

В составе основных средств отражены сооружения, оборудование, транспортные средства. В связи с применением ФСБУ 25/2019 в составе ОС отражены ППА (право пользования активом) транспортные средства по договору лизинга, а так же производственный цех по договору аренды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Активы принимаются организацией к бухгалтерскому учету в качестве ОС в соответствии с ФСБУ 6/2020. Стоимостной критерий не применялся.

Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости, в производство списываются по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создавался, в связи с превышением переоцененной стоимости запасов над фактической.

Стоимость готовой продукции, полуфабрикатов складывается из затрат, включающих в себя использование основных средств в процессе производства, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции, за исключением общехозяйственных затрат.

Доходы определяются методом начисления в результате поступления активов и погашения обязательств, приводящие к увеличению капитала, в момент реализации, независимо от поступления денежных средств.

Расходы на продажу признаются полностью в отчетном году независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы.

В целях налогового учета доходы и расходы учитываются методом начисления.

Для полноты отражения расходов, связанных с оплатой труда работников, при формировании годовой отчетности за 2025 год в форме «Отчет о движении денежных средств» строка 4122 содержит следующие показатели: оплата труда, в том числе исполнительные производства, НДФЛ, суммы страховых взносов.

3. Информация о связанных сторонах

На основании ст. 20 НК РФ взаимозависимыми лицами Общества являются его участники:

- ПАО «ЗАРЕМ» (далее именуемый «Учредитель 1») в лице генерального директора Богус Руслана Шугаибовича, номинальная доля участия составляет 55% Уставного капитала общества.

ПАО «ЗАРЕМ» является арендодателем производственного помещения ООО «Зарем П», а также, поставщиком энергоносителей в рамках договора аренды.

Операции, произведенные с ПАО «ЗАРЕМ» за 2025 год приведены в Таблице 1

Таблица 1

Счет	Обороты за период	
Контрагенты	Дебет	Кредит
Договоры		
76.09.2	1 989 790,00	7 175 160,00
ЗАРЕМ ПАО	1 989 790,00	7 175 160,00
Договор аренды недвиж.имущества от 11.12.2020 г.	1 989 790,00	7 175 160,00
76.35	6 117 799,82	1 230 053,90
ЗАРЕМ ПАО	6 117 799,82	1 230 053,90
Уведомление об уступке права требования от 22.11.2022	6 117 799,82	1 230 053,90
Итого	**8 107 589,82**	**8 405 213,90**

Счет Контрагенты Договоры	Обороты за период Дебет	 Кредит
60	8 363 669,48	13 667 274,12
60.01	8 363 669,48	13 667 274,12
ЗАРЕМ ПАО	8 363 669,48	13 667 274,12
Договор аренды недвиж.имущества от 11.12.2020 г.	8 275 709,48	13 619 274,12
МРЗ/64 от 29.06.2022 (материалы)	87 960,00	48 000,00
Итого	**8 363 669,48**	**13 667 274,12**

- Эрдоган Эртугрул, гражданин Российской Федерации (далее именуемый «Учредитель 2»), номинальная доля участия составляет 30% Уставного капитала общества.

Эрдоган Эртугрул является кредитором по валютному займу (соглашение о новации 01/5/23 от 22.05.23), а так же беспроцентным займам ООО «Зарем П». Данные по операциям приведены в Таблице 2.

Таблица 2

Счет Контрагенты Договоры	Обороты за период Дебет	 Кредит
66	2 930 000,00	2 930 000,00
66.03	2 930 000,00	2 930 000,00
Эрдоган Эртугрул	2 930 000,00	2 930 000,00
Договор беспроцентного займа №02/2025 от 26.11.2025 г.	2 930 000,00	2 930 000,00
Итого	**2 930 000,00**	**2 930 000,00**

67.23	БУ		86 936 143,50	25 098 696,00	5 046 381,00		66 883 828,50
Эрдоган Эртугрул	БУ		86 936 143,50	25 098 696,00	5 046 381,00		66 883 828,50
Соглашение №01/05/23 от 22.05.2023 (новация)	БУ		86 936 143,50	25 098 696,00	5 046 381,00		66 883 828,50
USD	БУ		86 936 143,50	25 098 696,00	5 046 381,00		66 883 828,50
	Вал.		855 000,00				855 000,00
Итого	БУ		89 694 443,50	27 856 996,00	5 046 381,00		66 883 828,50

Счет Контрагенты Договоры	Обороты за период Дебет	 Кредит
67.03	2 758 300,00	
Эрдоган Эртугрул	2 758 300,00	
Договор беспроцентного займа №01/09 от 23.09.2024 г.	2 758 300,00	

4. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности относятся к тому периоду и отражаются в бухгалтерском учете Общества в том периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступлений или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. События после отчетной даты отсутствуют.

5. Сведения об аудиторе.

В отчетном периоде аудитором общества является аудиторская фирма ООО «Гарант-Аудит-А» ОРНЗ 11606065492, ОГРН 1110105002820.

6. Непрерывность деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации за 2025 год подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности. При подготовке и выпуске отчетности у собственников и руководства организации отсутствуют какие-либо объективные причины сократить масштабы основного бизнеса или прекратить деятельность. Основание: Распоряжение Главы Республики Адыгея от 15 апреля 2020 г. N 71-рг "О внесении изменения в распоряжение Главы Республики Адыгея от 3 марта 2015 года N 25-рг "Об утверждении перечня системообразующих организаций, имеющих республиканское значение и оказывающих в том числе существенное влияние на занятость населения и социальную стабильность в Республике Адыгея".

Собственниками и руководством ООО «Зарем П» дана положительная оценка способности продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за окончанием отчетного года.

Специальная военная операция, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года, и ее последствия в условиях текущей геополитической обстановки и недружественных действий отдельных иностранных государств рассматриваются как не существенное событие после отчетной даты. На финансово-хозяйственную деятельность не повлияло.

Генеральный директор
ООО «Зарем П» А.Ш. Пшизов