

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «АПТАЙМ»

Сокращенное фирменное наименование общества: ООО «АПТАЙМ»

1.2. Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08 февраля 1998 г. N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Дата государственной регистрации 16.01.2025г.

ОГРН: 1257700011095

ИНН: 9718275015

КПП: 771801001

ОКПО: 59288918

ОКФС:16- Частная собственность

Юридический адрес Общества: 107023, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Преображенское, ул. Электрозаводская, дом 20.

Основной вид деятельности: 77.39.2 - Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки.

Дополнительные виды деятельности:

35.14 Торговля электроэнергией;

62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;

63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность.

1.3 Уставный капитал Общества 100 000 руб.

1.4. Руководство.

Единственным участником является А.М. Албаков с долей 100 процентов.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором – М. А. Дружинина (приказ № 01-К от 16.01.2025г.)

Главный бухгалтер Общества: А. А. Грифленкова (приказ № 04-К от 05.02.2025г.)

1.5 Информация о банковских счетах:

Рублевые счета

N п/п	Вид счета	Номер счета	Наименование банка (кредитного учреждения)	Местонахождение банка (кредитного учреждения): почтовый индекс, адрес, телефон)	Дата открытия счета	Остаток денежных средств на отчетную дату
1	2	3	4	5	6	7
1	Расчетный	40702810638710001218	ПАО Сбербанк	г. Москва, улица Вавилова, дом 19	24.01.2025	0

1.6. Валютные счета общество в 2025 году не открывало.

1.7. Обособленные подразделения:

ОП ЦОД «БРАТСК» по месту нахождения: РФ, Иркутская область, городской округ Братск, город Братск, жилой район Гидростроитель, ул. Вокзальная, здание 8Б, помещение 2.

1.8. Среднесписочная численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2025 составляет 8 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Административный персонал	5
Производственный персонал	3

Средняя заработная плата за 2025 год составила около 47 тыс. рублей в месяц.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.9. Бухгалтерская отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета.

1.10 База оценок.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухгалтерского учета и отчетности или выбора учетной политики.

1.11 Учетная политика на 2025 год.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 30 января 2025 года № 1-УП.

Общество основным видом общества является предоставление в аренду ячеек в технологически оборудованных контейнерах. ООО «АПТАЙМ» состоит в реестре операторов майнинговой инфраструктуры и оказывает услуги по предоставлению инфраструктуры для размещения технических и программно-аппаратных средств, используемых для майнинга криптовалют.

Согласно учетной политике:

1 Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией.

2. Основными средствами признаются активы сроком службы более 1 года и стоимостью свыше ста 100 тысяч руб.

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 при признании в бухгалтерском учете объект ОС оценивается по первоначальной стоимости, которой считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта ОС в бухгалтерском учете, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

Амортизацию по всем объектам амортизируемого имущества (основным средствам нематериальным активам) начислять линейным методом.

Амортизационная премия не применяется.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

В составе внеоборотных активов учтены затраты по незавершенному строительству.

Организация проверяет основные средства на обесценение на конец отчетного года и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории РФ прик. МФ РФ от 28.12.2015 г. N 217н (ФСБУ 6/2020 "Основные средства" п.38).

3. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

4. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение на отчетную дату.

В 2025 году резерв под обесценение не создавался, в связи с отсутствием обесценения.

5. Информация об оценочных обязательствах.

5.1. Организация формирует резерв по отпускам. Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) и среднедневного заработка по организации за последние двенадцать месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование. (п. 16, 17 МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам», п. 5, 8 ПБУ 8/2010, п. 7, подп. «а» п. 7.1 ПБУ 1/2008).

По состоянию на 31 декабря 2025 года оценочное обязательство по оплате отпусков составляет 3 421 тыс. руб.

5.2. Организация формирует резерв по сомнительным долгам. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности. В резерв по сомнительным долгам включается полная сумма задолженности, если есть информация, что должник испытывает финансовые затруднения или в отношении него начата процедура банкротства.

5.3. Резерв под обесценение запасов в 2025 году не создавался в связи с отсутствием собственного имущества.

5.4. На учете компании отсутствуют НМА.

1.12. Налоговая политика общества

Согласно налоговой политике:

1. Налоговый учет ведется бухгалтерией.

Регистры налогового учета ведутся на базе данных бухгалтерского учета. В качестве регистров налогового учета используются:

- регистры бухгалтерского и налогового учета, формируемые программой 1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0;
- самостоятельно разработанные организацией регистры налогового учета.

2. Основными средствами признаются активы сроком службы более 1 года и стоимостью свыше ста 100 тысяч руб. Срок полезного использования объектов ОС определяется в соответствии с классификатором амортизационных групп, утверждаемой Правительством РФ.
3. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости.
4. Расходы на ремонт основных средств признаются для целей налогообложения в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в сумме фактических затрат.
5. Налоговый учет операций по приобретению и списанию материалов осуществляется в порядке, определенном для целей бухгалтерского учета, на соответствующих субсчетах к счету 10 «Материалы».
6. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
7. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в налоговом учете не создается.
8. Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год не создается.
9. Резерв по сомнительным долгам не создается.
10. Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются I квартал, полугодие и девять месяцев календарного года.
11. При распределении налога на прибыль между бюджетами головного предприятия и обособленного подразделения выбраны показатели: фонд оплаты труда и среднегодовая стоимость основных производственных фондов.

2. Информация по объектам учета аренды.

В 2025 году во временном пользовании компания имела офисные помещения:

Нежилое помещение (офис) г. Москва;

Нежилое помещение (офис) г. Братск;

3. Валюта отчетности – российский рубль.

4. Информация об учете основных средств.

На забалансовом счете 001 числятся арендованные ОС.

5. Информация о материальных запасах.

На 31.12.2025 года в составе оборотных активов материальные запасы не числятся.

6. Финансовые вложения.

По строке 1240 бухгалтерской отчетности отражены финансовые вложения в виде депозита на расчетных счетах в банке на сумму 470 тыс. руб. ООО «АПТАЙМ» размещает свободные денежные средства на депозитах сроком на 1 день и более, получая налогооблагаемый внереализационный доход в виде процентов.

7. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности общества.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «АПТАЙМ» покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Текущая задолженность общества составила на 31.12.2025 года:

- дебиторская – 9 174 тыс. руб. (в том числе покупатели – 2 616 тыс. руб., поставщики 2 983 тыс. руб., сальдо ЕНС 549 тыс. руб., прочие (обеспечительные платежи по договорам с поставщиками) 3 026 тыс. руб.).

- кредиторская задолженность 5 717 тыс. руб. (в том числе поставщики – 4 197 тыс. руб., налоги и сборы (налог на прибыль) 879 тыс. руб., НДС 531 тыс. руб., расчеты по социальному страхованию 110 тыс. руб.).

8. Расшифровка прочих оборотных активов

В бухгалтерском балансе по строке 1260 в состав прочих оборотных активов включены расходы на лицензию на права сдачи отчетности в сумме 1 тыс. руб.

9. Оценочные обязательства

По строке 1240 бухгалтерской отчетности отражены резервы на оплату отпусков в размере 3 421 тыс. руб.

10. Расшифровка затрат общества

Затраты общества в 2025 году:

- материальные затраты – 105 тыс. руб.

- заработная плата – 7 143 тыс. руб.

- отчисления на соц. страхование – 1 935 тыс. руб.

- прочие затраты – 264 517 тыс. руб.

Итого расходы – 273 702 тыс. руб.

11. Финансовый результат.

Основной вид деятельности Общества – аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки (сдача в аренду имущества в качестве Оператора майнинговой инфраструктуры в которых арендаторы располагают свое технологическое оборудование, которое обслуживается ООО «АПТАЙМ» на платной основе).

Выручка за 2025 год составила – 275 379 тыс. руб.,

Себестоимость продаж за 2025 год – 267 409 тыс. руб.

Валовая прибыль, полученная от основного вида деятельности в 2025 г., положительная и составила 7 917 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 6 240 тыс. руб.

Проценты к получению (от вкладов в депозиты и займов) 40 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 год составили: 32 тыс. руб. в том числе:

- расходы на услуги банков 30 тыс. руб.

- прочие расходы (неустойки по договорам) 2 тыс. руб.

Общий финансовый результат за 2025 год 1 263 тыс. руб.

Выплаты в пользу учредителя и дивиденды в 2025 году не производились.

12. Налог на прибыль.

Объем выручки от продаж в бухгалтерском и в налоговом учетах составил 275 379 тыс. руб.

Внереализационные расходы в налоговом учете – 32 тыс. руб.

Внереализационные доходы в налоговом учете – 40 тыс. руб.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль составила 5 105 тыс. руб., за 2025 год исчислен налог на прибыль в размере 1 276 тыс. руб.

13. Информация об уплаченных налогах и сборах.

- Налог на добавленную стоимость – 1 154 тыс. руб.

- налог на доходы физических лиц – 590 тыс. руб.

- страховые взносы – 1 272 тыс. руб.

- налог на прибыль – 1 276 тыс. руб.

- налог на имущество – 0 тыс. руб.

- прочие (Транспорт, земля, вода) – 0 тыс. руб.

Общая сумма уплаченных налогов составила 3 020 тыс. руб., страховых взносов 1 272 тыс. руб.

14. Информация о сделках со связанными сторонами.

Согласно ПБУ 11/2008, ООО «АПТАЙМ» в 2025 году не имело связанных сторон с юридическими и физическими лицами.

15. Операции с аффилированными лицами и бенефициарными владельцами.

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	ФОТ за отчетный период, начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, тыс. руб.
Албаков Амир Магомедович (гражданин РФ, ИНН 060340792400, место рождения: Ст. Орджоникидзевская, Сунженский р-н, Республика Ингушетия)	Бенефициарный владелец, собственник и единственный участник 100%	0

16. Обязательный аудит.

ООО «АПТАЙМ» не подлежит обязательному аудиту в 2025 году.

17. Информация о налоговых проверках, исках и незаконченных судебных разбирательствах.

В 2025 году в отношении ООО «АПТАЙМ» проводились камеральные проверки по налоговым декларациям УФНС по Смоленской области. Выездные проверки не осуществлялись. Доначислений не было. Судебные процессы в 2025 году отсутствовали.

Незаконченные судебные процессы и иски на 1 января 2026 года у Общества отсутствуют.

18. События после отчетной даты.

События, которые оказали бы влияние на хозяйственную деятельность общества за период с 01.01.2026 г., требующих корректировки бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

19. Информация о непрерывности хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская отчетность ООО «АПТАЙМ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В 2025 году по результатам финансово-хозяйственной деятельности получен положительный результат в размере 1 263 тыс. руб.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в 2026 году, приняв во внимание всю доступную информацию.

У собственника нет намерений о реорганизации или ликвидации общества. Сокращение штата не предусматривается. С основными поставщиками ООО «АПТАЙМ» пролонгированы долгосрочные контракты, а так же ищутся новые контрагенты в данной сфере.

Руководство общества следит за развитием экономической ситуации и принимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности предприятия. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Однако, перспективы развития предприятия положительные. Имеется полная уверенность в непрерывной деятельности предприятия в обозримом будущем.

В 2026 году общество будет продолжать свою деятельность в том же направлении.

Генеральный директор

Дружинина М.А.

Дата 26.03.2026