

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Алюмакс»

1. Общие сведения

- 1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Алюмакс» (ООО «Алюмакс») зарегистрировано 08.04.2019 регистрационной Управлением Федеральной налоговой службы по Смоленской области, ОГРН 1196733007404, ИНН 6732177991. Адрес местонахождения: 214031, Смоленская обл, Смоленск г, Попова ул, дом № 40/2, офис 40.
- 1.2 Уставный капитал Организации: 100 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3 Участники общества: Кошкин Александр Владимирович — 100% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора.
- 1.4 Орган управления обществом: Генеральный директор - Кошкин Александр Владимирович, действующая на основании Решения единственного участника 1/8 от 29.09.2025 г.
- 1.5 Основной вид деятельности организации: 24.42 Производство алюминия.
- 1.6 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 30 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 47 человек.
- 1.7 Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.
- 1.8 Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

2. Учетная политика

- 2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.
- 2.2 Учет основных средств.
 - 2.2.1 В составе основных средств учитываются объекты со СПИ более 12 месяцев (или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) и первоначальной стоимостью более 100 000 руб. (п.5 ФСБУ 6/2020).
 - 2.2.2 Контроль за движением малоценных ОС после их передачи в эксплуатацию ведется на забалансовых счетах.
 - 2.2.3 Амортизация по объектам ОС (п. 33 ФСБУ 6/2020) начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта, прекращает начисляться - с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта. Амортизация по объектам ОС начисляется ежемесячно – по состоянию на последнее число месяца. Амортизация по объектам ОС, подлежащим амортизации (кроме ОС, СПИ которых определяется исходя из количества продукции), начисляется (п. 34, 35 ФСБУ 6/2020) линейным способом по всем группам.
- 2.3 Финансовые вложения.

2.3.1 Финансовые вложения учитываются в соответствии с ПБУ 19/02. К финансовым вложениям относятся ценные бумаги, вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные займы, депозитные вклады и приобретённая дебиторская задолженность.

2.3.2 Первоначальная стоимость финансовых вложений формируется исходя из фактических затрат на их приобретение, включая затраты на оплату услуг, связанных с покупкой, вознаграждения посредникам и прочие затраты.

2.4 Учет запасов.

2.4.1 При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости (без использования счетов 15 и 16). Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, учитываются непосредственно в фактической себестоимости материалов. Материалы списываются по средней себестоимости (по взвешенной оценке).

2.4.2 Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке по правилам ФСБУ 5/2019.

2.4.3 Стоимость готовой продукции оценивается по фактической производственной себестоимости на счете 43. Себестоимость готовой продукции при отгрузке рассчитывается (п. 36 ФСБУ 5/2019) по средней себестоимости.

2.4.4 Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

2.4.5 Полуфабрикаты собственного производства учитываются с применением счета 21.

2.4.6 Товары учитываются по фактической себестоимости на счете 41, без использования счетов 15 и 16. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, возникающие до передачи товаров в продажу, учитываются (п. 21 ФСБУ 5/2019) в фактической себестоимости товаров. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товаров, учитываются непосредственно в стоимости товаров на счете 41 «Товары». Товары списываются по средней себестоимости (по взвешенной оценке).

2.5 Учет доходов и расходов.

2.5.1 Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

2.5.2 Доходы делятся на две основные группы (ФСБУ 9/2025):

1. Выручка — доходы от обычных видов деятельности (продажа продукции, выполнение работ, оказание услуг).
2. Доходы, отличные от выручки — проценты к получению, дивиденды, доход от продажи основных средств и другие поступления, не связанные с основной деятельностью.

2.5.3 Согласно ФСБУ 9/2025, выручка признаётся при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение выручки, вытекающее из договора или подтверждённое иным способом;
- к контрагенту перешёл контроль над продукцией, переданной организацией;
- имеется уверенность в том, что в результате передачи продукции произойдёт увеличение экономических выгод организации;
- величина выручки может быть определена;
- могут быть определены расходы, которые произведены или будут произведены в связи с исполнением обязанности передать продукцию контрагенту.

2.5.4 Признание выручки происходит в момент передачи контроля над продукцией контрагенту (ФСБУ 9/2025).

2.5.5 Расходы делятся на прямые и косвенные.

2.5.5.1 Прямые расходы относятся к текущему отчетному периоду по мере реализации продукции, работ, услуг, в стоимости которых они учтены.

2.5.5.2 Косвенные и внереализационные расходы списываются в том периоде, когда они возникли.

2.6 Расчеты по налогу на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется с учетом отложенных налоговых активов и обязательств, учет ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	получено (первоначальная стоимость)	списано накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Амортизируемые нематериальные активы - всего	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Нематериальные активы, находящиеся в залоге - всего	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленные обесценения	затраты	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период		На конец периода		
		на начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, созданные собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода				
		На начало года			поступило			списано			проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущий рыночной стоимости резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	всего	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	всего	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	всего						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	8 700 10 800	- -	- -	3 400 21 000	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	5 300 8 700	- -
в том числе:																
Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	8 700 10 800	- -	- -	3 400 2 100	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	5 300 8 700	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:																
Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	5 000 -	€50 -	- -	5 000 20 000	580 -	30 550	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- 5 000	- 50
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	8 700 10 800	- -	- -	3 400 21 000	580 -	30 550	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	5 300 8 700	- -

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	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж), - 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	запарты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменение фактической себестоимости	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	427 344 110 131	-	3 320 172 3 293 610	(3 104 828) (2 976 396)	-	X	X	642 888 427 344	-	
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	424 249 96 086	-	2 172 726 2 349 188	(1 512) (4 116)	-	(1 954 121) (2 016 910)	X	641 341 424 249	-	
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	2 953 12 102	-	294 423	(3 098 882) (2 970 014)	-	3 096 930 2 960 442	-	1 294 2 953	-	
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	142 143	-	4 404 416	(4 433) (417)	-	(81)	-	53 142	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2024 г. За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	За 2024 г. За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2024 г. За 2025 г.	1 800	-	-	(1 800)	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	погашено	списано	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	509 193 550 259	-	690 345 507 890	12	(507 222) (548 856)	-	-	(100)	-	692 330 509 193	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	476 058 484 658	-	655 842 476 056	-	(476 057) (484 556)	-	-	(100)	-	655 843 476 058	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	30 937 65 579	-	34 515 29 635	-	(29 565) (64 278)	-	-	-	-	35 887 30 937	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	(12)	12	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	2 199	-	-	-	(1 600)	-	-	-	-	600	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 198	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			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.	-	30 000	-	-	-	30 000
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	-	30 000	-	-	-	30 000
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	389 626 257 989	570 930 326 622	-	(290 062) (194 985)	-	670 494 389 626
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	46 025 13 053	65 886 46 025	-	(46 083) (13 052)	-	65 828 46 025
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	211 923 175 718	430 542 211 457	-	(211 662) (175 251)	-	430 804 211 923
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 410 703	4 505 437
Затраты на оплату труда	34 355	23 126
Отчисления на социальные нужды	10 368	7 166
Амортизация	212	394
Прочие затраты	1 322 303	1 105 718
Итого по элементам	5 777 941	5 641 841
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 448 624)	(2 473 081)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 329 318	3 168 760

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Иная информация

12.1 Основные показатели деятельности организации.

12.1.1 Выручка, прибыль.

Выручка от реализации товаров и услуг за 2025 год составила 3 537 387 тыс. руб., за 2024 год выручка составила 3 415 700 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 147 910 тыс. руб., по результатам 2024 года прибыль составила 172 285 тыс. руб.

12.1.2 Основные средства в 2025 году организацией не приобретались.

12.1.3 Кредиты и займы.

В 2025 году организацией были получены займы от ООО «Краусс-Пласт» на сумму 105 000 тыс. руб., на 31.12.2025 года остаток задолженности по полученным займам составляет 95 000 тыс. руб.

Предоставлен займ ООО «Союзторгсервис», остаток задолженности на 31.12.2025г. составляет 5300,0 тыс. руб.

12.2 В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности общество не производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

12.3 Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

12.4 При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности

Генеральный директор
ООО «Алюмакс»



Кошкин А.В.