ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности

ООО «Автоматизация фабрик» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Автоматизация фабрик» зарегистрировано 30.08.2021 г.

Адрес местонахождения – г. Пермь, ул. Докучаева,50.

ИНН 5903150599.

ОГРН 121590001682.

На 31 декабря 2025 года Уставный капитал Общества составляет 1 000 тыс. рублей.

Учредителем Общества является ООО «Меридиан Глобал», вклад участника составляет 100% доли в уставном капитале.

В период с 01.01.2025 по 31.12.2025 года руководство текущей деятельностью общества осуществлялось единоличным исполнительным органом Управляющей компании ООО «Меридиан Глобал» ИНН 9704095196 по договору № ГДУ-7-22МГ от 25.03.2022 г.

Среднесписочная численность работников предприятия на 31.12.2025 составляет 20 человек (на 2024 год – 20 человек).

В соответствии с Федеральным Законом «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» № 209-ФЗ от 24.07.2007г. (в ред. от 27.10.2020) ООО «Автоматизация фабрик» относится к субъектам малого предпринимательства.

18.04.2022 года Общество с ограниченной ответственностью «Автоматизация фабрик» включено в реестр участников проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково», присвоен статус участника «Сколково» номер записи 1187626.

Основной вид деятельности предприятия – Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие (ОКВЭД 72.19.)

Предприятие создано с целью опытно-конструкторских разработок и их коммерциализации.

Предприятие зарегистрировано в Реестре участников проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» (номер записи 1187626 от 18.04.2022).

2. Существенные элементы учетной политики

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность» и иными федеральными и отраслевыми стандартами.

2.2. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией Управляющей компании.

Формы первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета утверждены в Учетной политике организации.

Для ведения бухгалтерского учета, составления первичных документов и регистров бухгалтерского учета используется программный продукт 1С: ERP УХ.

В бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах включаются показатели по группам статей с детализацией показателей по статьям.

Уровень существенности раскрытия показателей в бухгалтерской отчетности равен 5 % (пять процентов) от статьи.

На основании ч. 4, 5 ст. 6 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ ООО «Автоматизация фабрик» вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

2.2.1. Упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

При отражении в бухгалтерском учете фактов хозяйственной жизни организацией не применяются:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

2.2.2. Упрощенная бухгалтерская отчетность.

При раскрытии информации в бухгалтерской отчетности организацией не применяются:

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Организацией также не применяется ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» в связи с тем, что ООО «Автоматизация фабрик» не является организацией - эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Бухгалтерская отчетность ООО «Автоматизация фабрик» состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Пояснения

2.3. К существенным элементам учетной политики предприятия для целей бухгалтерского учета, влияющим на показатели отчетности, относятся следующие:

- В состав прямых затрат организации включаются:
  - материальные расходы;
  - заработная плата и отчисления на социальные нужды
  - амортизация;
- Управленческие расходы списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 "Продажи".
- Активы, стоимость которых не более 100 000 рублей за единицу (п. 5 ФСБУ 6/2020), отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов на счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации».
- При выбытии всех групп и видов материально-производственных запасов их оценка производится по методу ФИФО в разрезе характеристик ТМЦ.

2.4. К существенным элементам учетной политики предприятия для целей налогообложения, влияющим на показатели отчетности, относятся следующие:

Организация не является плательщиком по налогу на прибыль, в связи с внесением в Реестр участников проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково» (номер записи 1187626 от 18.04.2022).

3. Существенные статьи баланса

3.1. По данным за 2025 год валюта баланса предприятия составила 342 212 тыс. руб., что на 17 662 тыс.руб. меньше, чем за 2024 год.

3.2. Существенную величину в структуре активов предприятия занимают:

- Нематериальные активы (строка 1110) в сумме 8 149 тыс. руб.

  В составе нематериальных активов учитываются опытно конструкторские документации по разработке оборудования.

- Основные средства (строка 1150) в сумме 411 тыс.руб.
  В составе основных средств компьютерная техника и оборудование на сумму 411 тыс. руб.
- Отложенные налоговые активы (строка 1180) в размере 108 тыс. руб.:

На 31 декабря 2025 года отложенные налоговые обязательства рассчитаны по ставке налога на прибыль 25%.

- Запасы (строка 1210) в сумме 120 493 тыс. руб., увеличение по сравнению с 2024г. на 87 157 тыс.руб. В составе запасов учитываются стоимость сырья и материалов.
- Дебиторская задолженность (строка 1230) составила 150 650 тыс. руб., что на 89 694 тыс.руб. больше, чем по итогу 2024 года, из них основные позиции:

- авансы, выданные поставщикам 6 860 тыс. руб;
- задолженность покупателей 140 589 тыс. руб.
- расчеты по НДС 2 635 тыс.руб.

- Сумма денежных средств (строка 1250) составила 5 114 тыс.руб.в том числе:

на расчетном счете 214 тыс.руб.,
на депозитном счете 4 900 тыс.руб.

3.3. В структуре пассивов наиболее существенные величины:

- Уставный капитал (строка 1310) в сумме 1 000 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль (строка 1370) составила 32 008 тыс. руб.
- Долгосрочные заемные средства (строка 1410) – 47 000 тыс. руб.
- Отложенные налоговые обязательства (строка 1420) в размере 1 140 тыс. руб.:
  - по основным средствам 53 тыс.руб.
  - нематериальным активам 1 070 тыс.руб.
  - незавершенному производству 17 тыс.руб.
- Краткосрочные обязательства проценты по долгосрочным займам (строка 1510) составили 691 тыс.руб.
- Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) составила 203 085 тыс. руб., что на 74 751 тыс.руб больше, чем по итогу 2024 года.

  Существенную долю занимает задолженность перед поставщиками и подрядчиками в сумме 143 686 тыс.руб. и по расчетам с покупателями и заказчиками в сумме 58 601 тыс.руб.

  На 31 декабря 2025 года отложенные налоговые обязательства рассчитаны по ставке налога на прибыль 25%.

3.4. Забалансовые статьи.

На забалансовых статьях отражены обеспечения обязательств перед кредитными организациями.

По состоянию на 31.12.2025 г. организацией выданы поручительства:

в пользу АО АЛЬФА-БАНК за ООО «Меридиан» на сумму 68 975 тыс. руб.
в пользу АО АЛЬФА-БАНК за ООО «Норд Пак» на сумму 71 373 тыс. руб.
в пользу ПАО «СБЕРБАНК» за ООО «Меридиан» на сумму 319 000 тыс. руб.
в пользу ПАО «СБЕРБАНК» за ООО «НОРД ПАК» на сумму 140 724 тыс. руб.
в пользу ПАО «СБЕРБАНК» договор поручительства АФ на сумму 373 429 тыс.руб.

Так же на забалансовых счетах отражена стоимость арендованных помещений, взятых в аренду у компании ООО «Меридиан» на сумму 4 018 тыс.руб., и ООО «Инвестиции Инновации» на сумму 6 109 тыс.руб.

Опытно конструкторские разработки (НМА стоимостью менее 100 тыс. руб.) на общую сумму 296 тыс.руб.

4. Существенные статьи Отчета о финансовых результатах

Организацией в течение отчетного периода получена выручка (строка 2110) в сумме 296 754 тыс. руб., что на 206 707 тыс.руб. больше по сравнению с 2024 годом.

Себестоимость продаж (строка 2120) за 2025 год составила 202 706 тыс. руб.

Комерческие расходы (строка 2210) – 17 440 тыс. руб.,

Управленческие расходы (строка 2220) – 11 059 тыс. руб.,

Проценты к получению (строка 2320) – в сумме 999 тыс.руб. по депозитным операциям,

Проценты к уплате (строка 2330) - в сумме 779 тыс. руб.

Прочие доходы (строка 2340) в сумме 294 тыс. руб.

Прочие расходы (строка 2350) в сумме -1 898 тыс. руб

Отложенный налог на прибыль (строка 2412) составил 1 033 тыс.руб.

В целом по предприятию в 2025 году получена прибыль в сумме 63 132 тыс. руб.

5.**События после отчетной даты**

В связи с планируемым выходом из проекта «Сколково» в 2026 году, а именно утраты статуса резидента «Сколково», в соответствии со ст.145.1 НК РФ Общество произвело пересчет налога на прибыль с временных разниц по ставке 25% показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год (по состоянию на 31.12.2025г.) которые отражены в форме №1 «Бухгалтерский баланс» и Отчете о финансовых результатах.

6. Заключение

В целом финансовое состояние предприятия можно считать удовлетворительным.

Существенных ошибок прошлых лет организацией не выявлено.

По состоянию на 31.12.2025 г. судебных процессов не ведется.

Чрезвычайных факторов хозяйственной деятельности и их последствий не было.

31.03.2026 г.