Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «АТМ» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «АТМ» зарегистрировано МИФНС № 1 по Республике Ингушетия 16.04.2012. Свидетельство о госрегистрации № 000470221, ИНН 0608019541, КПП 060801001, ОГРН 1120608001029, юридический адрес: 386231, Республика Ингушетия, г. Карабулак, ул. Промысловая, 170.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

- Уставный капитал организации: 122 010 000 (сто двадцать два миллиона десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

- Количество учредителей: два физических лица Албаков Х.Х. и Чаниев А.Д.

- Основной вид деятельности: производство радиаторов ОКВЭД 25.21.1

- Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 62 человека.

- Обособленное подразделение: зарегистрировано ИФНС по г. Истре Московской обл. 21.03.2019. ИНН 0608019541, КПП 501745001. юридический адрес: 143590, Московская обл., г. Истра, дп. Снегири, ул. Станционная, 1

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «АТМ» утверждена приказом генерального директора Касиева А.Б. № 1 от 09.01.2025г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

Ключевые положения учетной политики по разделам учета

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;

- переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Информация о связанных сторонах

Албаков Хаджибикар Халитович — учредитель, 75 % доли собственности в уставном капитале, является бенефициарным владельцем.

Чаниев Ахмед Даутович — учредитель, 25 % доли собственности в уставном капитале.

Организация контролируется бенефициарным владельцем Албаковым Х.Х.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

- с 13 января по 30 декабря 2025г. было произведено частичное погашение по договору займа №28/09-2021 от 28.09.2021г. на сумму 49 550 000 рублей.;

- 30 января 2025г. было произведено получение займа согласно договора №28/09-2021 от 28.09.2021г. с учредителем Албаковым Х.Х. в сумме 25 000 000 рублей.;

- 21 февраля 2025г. ООО «АТМ» заключило с учредителем Албаковым Х.Х. дополнительное соглашение к договору займа №28/09-2021 от 28.09.2021г. на сумму 300 000 000 рублей. Получение займа было произведено 25.02.2025г. в сумме 25 000 000 рублей, 28.02.2025г. в сумме 38 000 000 рублей.

На конец отчетного периода стоимостные показатели по незавершенным операциям со связанными сторонами составляют:

- по договору займа № 26/03-2021 от 26.03.2021 с Албаковым Х.Х. кредиторская задолженность составляет 80 000 тыс. руб.;

- по договору займа № 28/09-2021 от 28.09.2021с Албаковым Х.Х. кредиторская задолженность составляет 49 529 тыс. руб.;

- по договору займа № 25/03-2024 от 25.03.2024 с Албаковым Х.Х. кредиторская задолженность составляет 12 000 тыс. руб.;

- по договору займа № 16/05-2023 от 16.05.2023 с Албаковым Х.Х. кредиторская задолженность составляет 13 000 тыс. руб.;

- по договору займа № 19/12-2023 от 19.12.2023 с Албаковым Х.Х. кредиторская задолженность составляет 13 000 тыс. руб.;

Сроки завершения расчетов по операциям со связанными сторонами следующие:

- по договору займа № 26/03-2021 от 26.03.2021 с Албаковым Х.Х. до 31.12.2026г.;

- по договору займа № 28/09-2021 от 28.09.2021 с Албаковым Х.Х. до 21.02.2035г.;

- по договору займа № 07/03-2023 от 07.03.2023 с Албаковым Х.Х. до 31.12.2026г.;

- по договору займа № 16/05-2023 от 16.05.2023 с Албаковым Х.Х. до 31.12.2026г.;

- по договору займа № 19/12-2023 от 19.12.2023 с Албаковым Х.Х. до 31.12.2026г.;

- по договору займа № 25/03-2024 от 25.03.2024 с Албаковым Х.Х. до 31.12.2026г.

3.1. Вознаграждение основному управленческому персоналу

В отчетном периоде размер краткосрочных вознаграждений руководителя составил 479 тыс. рублей. Долгосрочных вознаграждений не предусмотрено.

4. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

В отчетном году выручка ООО «АТМ» составила:
- по основному виду деятельности «производство радиаторов» — 378 789 тыс. рублей;
- прочие доходы: 38 180 тыс. рублей:

в том числе:
- внереализационные доходы – 6 995 тыс. рублей;
- курсовые разницы – 30 852 тыс. рублей;

- реализация материалов – 91 тыс. рублей;
- штрафы – 242 тыс. рублей.

Затраты на производство и реализацию продукции:

- приобретение сырья и материалов: 250 388 тыс. рублей;
- амортизация ОС: 61 017 тыс. рублей;
- расходы на оплату труда: 14 705 тыс. рублей;
- отчисления на соц. нужды: 4 538 тыс. рублей;
- уменьшение остатков незавершенного производства: 51 964 тыс. рублей;
- прочие затраты: 25 328 тыс. рублей:
  в том числе:
  - электроэнергия – 11 213 тыс. рублей;
  - газоснабжение – 6 929 тыс. рублей;
  - водоснабжение – 515 тыс. рублей;
  - транспортные расходы – 1 598 тыс. рублей;
  - налоги (на прибыль, на имущество) – 1 297 тыс. рублей;
  - услуги связи – 90 тыс. рублей;
  - аренда земли – 393 тыс. рублей;
  - прочие – 3293 тыс. рублей.
- прочие расходы: 6 913 тыс. рублей:
  в том числе:
  - внереализационные расходы – 4 341 тыс. рублей;
  - курсовые разницы – 2 520 тыс. рублей;
  - реализация материалов – 52 тыс. рублей.

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

5.1. Основные средства

На 01 января 2025 года балансовая стоимость основных средств в организации составила 585 025 тыс. рублей:

В том числе:
- здания – 428 580 тыс. рублей;
- сооружения – 391 тыс. рублей;
- машины и оборудование (кроме офисного) – 156 054 тыс. рублей.

На 31 декабря 2025 года балансовая стоимость основных средств в организации составила 524 008 тыс. рублей:

В том числе:
- здания – 403 931 тыс. рублей;
- сооружения – 224 тыс. рублей;
- машины и оборудование (кроме офисного) – 119 853 тыс. рублей.

5.2. Запасы

На 01 января 2025 года балансовая стоимость запасов в организации составила 236 128 тыс. рублей:

В том числе:
- сырье и материалы – 63 113 тыс. рублей;
- готовая продукция – 115 482 тыс. рублей;

- товары – 167 тыс. рублей;
- затраты в незавершенном производстве (полуфабрикаты собственного производства) – 57 366 тыс. рублей.

На 31 декабря 2025 года балансовая стоимость запасов в организации составила 165 894 тыс. рублей:

В том числе:
- сырье и материалы – 44 842 тыс. рублей;
- готовая продукция – 7 784 тыс. рублей;
- товары – 167 тыс. рублей;
- затраты в незавершенном производстве (полуфабрикаты собственного производства) – 113 101 тыс. рублей.

5.3. Дебиторская задолженность

На 01 января 2025 года дебиторская задолженность в целом по организации составила 56 989 тыс. рублей:

В том числе:
- расчеты с покупателями – 42 634 тыс. рублей;
- авансы поставщикам – 7 606 тыс. рублей;
- прочая – 6 749 тыс. рублей.

На 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность в целом по организации составила 19 367 тыс. рублей:

В том числе:
- расчеты с покупателями – 9 320 тыс. рублей;
- авансы поставщикам – 7 014 тыс. рублей;
- прочая – 3 033 тыс. рублей.

Погашение дебиторской задолженности покупателей и поставщиков ожидается в 1 квартале 2026 года.

5.4. Денежные средства

На 01 января 2025 года остаток денежных средств в целом по организации составлял 265 тыс. рублей:

В том числе:
- рублевые счета – 265 тыс. рублей.

На 31 декабря 2025 года остаток денежных средств в целом по организации составил 36 тыс. рублей:

В том числе:
- рублевые счета – 36 тыс. рублей.

5.5. Кредиторская задолженность

На 01 января 2025 года кредиторская задолженность в целом по организации составила 333 508 тыс. рублей:

В том числе:
- расчеты с поставщиками и покупателями – 152 970 тыс. рублей;
- расчеты по налогам и сборам – 16 116 тыс. рублей;
- расчеты по соц.страхованию – 295 тыс. рублей;
- расчеты с персоналом – 59 тыс. рублей;
- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 164 068 тыс.рублей.

На 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность в целом по организации составила 289 697 тыс. рублей:

В том числе:

- расчеты с поставщиками и покупателями – 118 020 тыс. рублей;
- расчеты по налогам и сборам – 10 065 тыс. рублей;
- расчеты по соц.страхованию – 58 тыс. рублей;
- расчеты с персоналом – 101 тыс. рублей;
- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 161 453 тыс.рублей.

5.6. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

На 01 января 2025 года кредиторская задолженность по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам в целом по организации составила 387 802 тыс. рублей:

В том числе:

- Албаков Хаджибикар Халитович – 134 079 тыс. рублей;
- ИТС ООО – 67 360 тыс. рублей;
- SHANGHAI RESOURCES LTD.– 186 364 тыс. рублей.

На 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам в целом по организации составила 261 560 тыс. рублей:

В том числе:

- Албаков Хаджибикар Халитович – 167 529 тыс. рублей;
- SHANGHAI RESOURCES LTD.– 94 031 тыс. рублей.

6. Непрерывность деятельности

Раскрытие информации о неопределенности в деятельности организации

В 2025г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества, т.к. снизился спрос на продукцию;
- наблюдается существенное снижения финансового результата Общества по сравнению с предыдущим отчетным периодом, а именно чистой прибыли;
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов».

7. События после отчетной даты

События, имевшие место между отчетной датой и датой аудиторского заключения и требующие корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской отчетности, отсутствуют. Если они имеют место быть, нужно их перечислить и указать отражены ли события надлежащим образом в соответствии с применимой концепцией подготовки бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор _____ Касиев А.Б.

Главный бухгалтер _____ Касиев А.А.

30.03.2026г.