

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО "А-ТЕХНИКА"
ЗА 2025 ГОД**

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

<i>№ п/п</i>	<i>Информация</i>	
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Адсорбционная Техника"
2	Сокращенное наименование	ООО "А-ТЕХНИКА"
3	Место нахождения	195009, Санкт-Петербург г, Комсомола ул, дом № 1-3, литер Р, помещение 5-Н
4	Генеральный директор	Игнатов Юрий Яковлевич
5	Главный бухгалтер	Акулов Аркадий Клавдиевич
6	Регистрационный номер (ОГРН)	1077847646964
7	Дата регистрации	22.10.2007
8	Наименование регистрирующего органа	МИ ФНС №15 по г. Санкт-Петербургу
9	Код ИНН/КПП	7801451671 / 780401001
10	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	
11	Основные виды деятельности	28.25

2. СОСТАВ УЧАСТНИКОВ ОБЩЕСТВА

На 01.01.2025г. уставный капитал Общества составлял 10. тыс. руб. и в течение 2025г. оставался неизменным. На момент государственной регистрации уставный капитал оплачен полностью.

Участниками Общества являются физические лица.

На 31.12.2025г. количество участников Общества составляет 3 человека.

Участниками Общества на 01.01.2025г. и на 31.12.2025г. являются:

<i>Наименование участника</i>	<i>ИНН</i>	<i>Номинальная стоимость доли, руб.</i>	<i>Доля в уставном капитале (%)</i>
Акулов Аркадий Клавдиевич	780155456621	3300	33
Акулов Андрей Аркадиевич	780150783760	3300	33
Акулов Роман Аркадьевич	780161345609	3400	34
ИТОГО		10 000,0	100,0

3. УСТАВ ОБЩЕСТВА

Устав ООО «А-ТЕХНИКА» зарегистрирован 22.10.2007г. в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу.

4. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ

Высший орган управления общества - общее собрание участников

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - генеральным директором.

5. ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025г. составляет 45 человек.

6. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ОРГАНИЗАЦИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерской отчетности несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером.

Учет организован по централизованной форме. Все работы по текущему обобщению, систематизации информации, составлению бухгалтерских отчетов сосредоточены в бухгалтерии.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера. Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие.

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, участникам, кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально .

Показатель является существенным и в бухгалтерской отчетности приводится его обособленное раскрытие, если его отсутствие информации о нем может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

7. Выручка

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. №32н.

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Согласно данным из отчета о финансовых результатах за 2025 год доходы по каждому виду деятельности составили:

Код по ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности	Доходы по виду экономической деятельности (тыс. руб.)	Доля доходов и поступлений, соответствующие коду ОКВЭД по данному виду экономической деятельности, в общем объеме выпущенной продукции и оказанных услуг (%)
1	2	3	5
46.69	Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием	65769	12,7
33.12	Ремонт машин и оборудования	2393	0,45
28.25	Производство теплообменных устройств, оборудования для кондиционирования воздуха промышленного холодильного и морозильного оборудования, производство оборудования для фильтрации и очистки газов	450234	86,85
Итого:		518397	100

Сведения об основных покупателях и заказчиках (сумма продаж, которым превышает 10% от общей суммы продаж за период):

тыс. руб.

Наименование покупателя (заказчика)	Сумма продаж за 2025год (с НДС)	Доля выручки в общем объеме (%)
ПРОВИТА ООО	619196	99,5

Договоров, предусматривающих оплату неденежными средствами, в отчетном году не было.

8. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в 2025 году по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

9. Информация по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Согласно учетной политике организацией выбран следующий способ определения величины текущего налога на прибыль (п. 22 ПБУ 18/02):

- на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

Организацией применяется метод учета расчетов по налогу на прибыль:

- балансовый метод

Применяемая ставка налога на прибыль - 25%.

Сумма финансового результата за отчетный период по данным бухгалтерского учета - прибыль 32266тыс. руб.

Сумма условного налога на прибыль (условный доход или условный расход) за отчетный период.....тыс. руб.

Информация о **постоянных и временных разницах**, возникших в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль:

тыс. руб.

Объект учета	Причина возникновения разниц	Вид налоговой разницы	Сумма налоговой разницы	Сумма соответствующего постоянного (отложенного) актива/обязательс тва
Основные средства	Различные способы начисления амортизации	Отложенный налоговый актив (ОНА)		
Основные	Различные способы	Отложенное		

<i>Объект учета</i>	<i>Причина возникновения разниц</i>	<i>Вид налоговой разницы</i>	<i>Сумма налоговой разницы</i>	<i>Сумма соответствующего постоянного (отложенного) актива/обязательства</i>
средства	начисления амортизации	налоговое обязательство (ОНО)		
Текущие расходы или доходы	Расходы, не принимаемые для налогового учета	Постоянный налоговый доход (ПНД)		
	сумма, увеличивающая налоговые платежи отчётного периода	Постоянный налоговый расход (ПНР)	752	
И т.д. по данным бухучета				
ИТОГО	X	X	753	

Отложенный налог на прибыль за отчетный период (стр. 2412 Отчета о финансовых результатах) составляет 26...тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за отчетный период (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах) составляет 8276...тыс. руб.

10. ИНФОРМАЦИЯ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Организация в соответствии с Инструкцией к Плану счетов бухгалтерского учета, утвержденной Приказом Минфина РФ № 94н от 31.10.2000г. отражает операции по следующим забалансовым счетам:

<i>№ и наименование счета</i>	<i>Сумма на 01.01.2025г.</i>	<i>Сумма на 31.12.2025г.</i>	<i>Содержание информации, отраженной на счете</i>
Счет...МЦ.04... «Малоценные основные средства»	16302	14370	тыс. руб. Основные средства, стоимостью менее 100 тыс. руб.

11. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

12. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Оценочные обязательства Обществом не формировались.

13. ИНФОРМАЦИЯ О ДИВИДЕНДАХ

В 2025 году дивиденды не начислялись

14. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о связанных сторонах представлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

14.1. Перечень связанных сторон:

<i>Наименование (ФИО), ИНН</i>	<i>Характер отношений</i>	<i>Примечание</i>
Акулов Аркадий Клавдиевич	Участник Общества	Доля в Уставном капитале ...33..%
Акулов Андрей Аркадиевич	Участник Общества	Доля в Уставном капитале 33.%
Акулов Роман Аркадьевич	Участник Общества	Доля в Уставном капитале 34.%
Игнатов Юрий Яковлевич	Генеральный директор	Единоличный исполнительный орган организации. Основной управленческий персонал
Акулов Аркадий Клавдиевич	Главный бухгалтер	Основной управленческий персонал

14.2. Операции со связанными сторонами в 2025 году: не было

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет"). В Отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены [развернуто](#) за исключением НДС.

Сумм денежных средств, недоступные для использования, Обществом не имеет.

Генеральный директор
30.03.26

Игнатов Юрий Яковлевич