

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ООО «АТЭКС-Электро»**

**ИНН 7813192076 КПП 781401001**

**за 2025 год (тыс. руб.)**

**1. Сведения об организации**

1.1. Основные сведения:

Общество с Ограниченной Ответственностью «АТЭКС-Электро» зарегистрировано 03 октября 2003 года Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Петроградскому району г. Санкт-Петербурга. ОГРН – 1037828067144.

ООО «АТЭКС-Электро» находится на учете в Инспекции ФНС по Приморскому району с 17 ноября 2005 года.

Юридический адрес: 197341, г. Санкт-Петербург, Коломяжский пр., д. 27 литер А, пом. 20Н,

Фактический адрес: 197341, г. Санкт-Петербург, Коломяжский пр., д. 27 литер А, пом. 20Н;

Генеральный директор – Прокопенко Игорь Викторович с 20.01.2017 г. на основании протокола собрания учредителей № 48/17 от 19.01.2017 г., с 09.11.2021 г. - решение № 1 от 09.11.2021 г.

Уставный капитал – 10 тыс. руб.

**Участником с 09 ноября 2021 является:**

- Прокопенко Игорь Викторович (доля 10 000 руб. – 100% от уставного капитала).

Складское и производственное помещения расположены по адресу – г. Санкт-Петербург, Маршала Новикова, д. 38 лит. С.

Основной вид деятельности ООО «АТЭКС-Электро» - производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры, кроме ремонта, производство, кроме ремонта, прочего оборудования, не включенного в другие группировки, без электрооборудования для двигателей и транспортных средств. Дополнительные виды деятельности – торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами.

1.2. Информация об органах управления Общества:

с 09 ноября 2021:

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор общества, Прокопенко Игорь Викторович.

1.3. Информация о численности сотрудников:

По состоянию на 31.12.2025 года среднесписочная численность составила 75 человек.

**2. Информация об учетной политике**

2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29

Доходы подразделяются на:

- от обычной деятельности (оптовая торговля и производство)
- прочие доходы (оказание услуг)

#### 2.5. Порядок признания производственных, коммерческих и общехозяйственных расходов.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Организация формирует сокращенную производственную себестоимость продукции, по методу «директ-костинг» (общехозяйственные расходы, собранные на счете 26 списываются в дебет счета 90 «Продажи» полностью).

В организации утвержден следующий закрытый перечень расходов, включаемых в себестоимость готовой продукции, учитываемых на счете 20.01 «Основное производство»:

- материалы (товары, ранее числящиеся на счете 41.01 «Товары», являющиеся комплектующими для производства продукции),
- амортизация основных средств, участвующих в производственном процессе (станки, оборудование),
- материалы, запасные части и инструмент, необходимые для производственного процесса (сверла, метчики и т.п.),
- услуги по сертификации продукции,
- заработная плата и налоги от ФОТ сотрудников, задействованных в процессе производства:

руководителя и сотрудников Технического отдела;

руководителя и сотрудников Производственного отдела;

руководителя и сотрудников отдела ОТК.

Все остальные расходы, за исключением внереализационных расходов, учитываются в составе общехозяйственных расходов на счете 26 «Общехозяйственные расходы»

Расходы на продажу, собранные на счете 44.01 списываются в дебет счета 90 «Продажи» полностью.

Затраты на доставку товаров от поставщика включаются в состав расходов на продажу сразу, в периоде возникновения.

Учет транспортно-заготовительных расходов по доставке товаров покупателям ведется в составе расходов на продажу на отдельном субсчете к счету 44.01.

#### 2.6. Порядок учета кредитов и займов полученных:

Организация учитывает кредиты и займы, со сроком погашения не более 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности, со сроком погашения более 12 месяцев – долгосрочной.

Задолженность по кредитам и займам отражается в финансовой отчетности на конец отчетного периода - основной долг и начисленные к уплате проценты.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов отражаются в составе текущих операционных расходов и принимаются к учету в том периоде, в котором они осуществлены. К дополнительным затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся расходы на оплату юридических и консультационных услуг, оформление документов, страховые взносы, расходы на проведение оценки и экспертизы и т.п.

### Прочие доходы и расходы

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде	0	17
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	1 434	1 434
Курсовая разница	1 156	805
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	0	892
Доходы (расходы), связанные с реализацией ОС и прочего имущества	671	0
Прочие доходы и расходы	791	2 577
Комиссия банка	-	1 105
Итого	4 051	6 830

### Кредиты и займы:

№ п/п	Кредитор/займода век	Договор	Сумма тыс. руб.	Дата окончания обязательств	Остаток обязательств на 31.12.2024, в тыс. руб.
1	Прокопенко И. В.	1/2025	3 000,00	31.12.2025	150,00

Предметом аренды (лизинга) Общество признает:

1. Договор лизинга с ООО "ДельтаЛизинг", договор № 105872-ФЛ/СП-23 от 08.08.2023 г. Горизонтальный токарный металлообрабатывающий центр с ЧПУ модели ТВ 2500Y (с/н ТТ047452)
2. Договор лизинга с ООО "ДельтаЛизинг", договор № 108468-ФЛ/СП-23 от 14.12.2023 г. Вертикально-фрезерный обрабатывающий центр с ЧПУ мод. ХСV1260L

Предметы аренды по договорам аренды нежилых помещений имеют срок аренды менее 12 месяцев и не отражаются в качестве права пользования активом (ППА) (п.11ФСБУ25/2018).

Убыток за отчетный период 2025 г. составил 20 190 тыс. руб. Временные разницы для целей налогообложения отсутствуют.

### Оценочные обязательства и резервы:

ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" не применяется.

Резерв по сомнительным долгам создан и по состоянию на 31.12.2025 составил 48 тыс. руб.

### Информация о взаимозависимых лицах.

Прокопенко Игорю Викторовичу (участник): выплачены дивиденды за 2025 год в сумме 1 011 тыс. руб., НДФЛ – 131 тыс.руб.

Размер вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008) составил 1 395 тыс. руб., НДФЛ – 289 тыс. руб., страховые взносы – 320 тыс. руб.