ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

АО «ЭЛЕКТРОТЕХМАШ» ЗА 2025 ГОД

Основные сведения об организации и собственниках

Наименование организации	АО «Электротехмаш»
Организационно-правовая форма	Акционерное общество
ИНН/КПП	7826707614/783801001
Дата регистрации организации	02.09.1999 г.
Дата и номер Свидетельства о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ	01.07.2003 г.
Налоговый орган	МИФНС № 9 по Санкт-Петербургу
Код ИФНС	7840
Основной государственный номер (ОГРН)	1027810268683
Дата и номер Свидетельства о государственной регистрации юр. лица	17.11.2002, 78 № 004298417
Наименование регистрирующего органа	Регистрационная палата Санкт-Петербурга
Адрес местонахождения /юридический адрес /	190031, г. Санкт-Петербург, наб. Реки Фонтанки, д. 113, литера А, помещение 19-Н, оф. 33
Величина зарегистрированного и **оплаченного** уставного капитала	8,4 тыс. руб.
Акционеры	По состоянию на 31.12.2025 г.: - Царева Татьяна Сергеевна, гражданство РФ, доля – 100 %.
Бенефициары	Царева Татьяна Сергеевна, гражданство РФ
Виды деятельности	27.32 Производство прочих проводов и кабелей для электронного и электрического оборудования, 46.69.5 Оптовая торговля производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами
Исполнительный орган Общества	Генеральный директор
Генеральный директор	Царев Сергей Дмитриевич, гражданство РФ, назначен на должность решением единственного акционера № 2-2024 от 20.02.2024, приступил к исполнению обязанностей 28.02.2024 сроком на пять лет
Срок полномочий	до 20.02.2029
Главный бухгалтер	Туманова Екатерина Евгеньевна
Расчетный счет	40702810126210000563
Банк	Банк ВТБ (ПАО)
Корреспондентский счет, БИК	30101810145250000411, 044525411
ОКОПФ	12267
ОКПО	52114552
ОКТМО	40302000
Телефон (с кодом города)	812-334-98-06
Сайт в сети Интернет	info@elektrotm.ru

Среднесписочная численность работающих за отчетный период 2025 г. составила 194 человек.

Уставной капитал общества на 31.12.2025 г 8,4 тыс. руб., разделен на 100 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 84 рубля.

В отчетном периоде изменился состав акционеров. Единственным акционером с 09.10.2025 является Царева Татьяна Сергеевна.

Базовая прибыль на акцию 2024 – 3257,00 тыс. руб., 2025 – 519,14 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2024 – 613147 тыс. руб.; на 31.12.2025 – 557 412 тыс. руб.

Реестродержатель – АО ВТБ Регистратор, ИНН 5610083568, ОГРН 1045605469744, договор СЗФ-1/10022015 от 10.02.2015 г.

У общества зарегистрированы обособленные подразделения по адресу: 193079, г. Санкт-Петербург, ул. Новоселов, д. 8 (КПП 781132001); 188688, Ленинградская область, Всеволожский м.р-н, Колтушское г.п., Соржа-старая тер., Индустриальная ул., з.у. 20Б (КПП 470645001); 196650, г. Санкт-Петербург, г. Колпино, Ижорский завод тер., д. 53, литера ЕЗ (КПП 781745001).

Выпуск годового отчета обществом не планируется.

Сведения об аудиторе:

ООО «ПромСтройАудит Консалт» ОГРН 1089847182963, ИНН 7805461110
196066, г. Санкт-Петербург, Алтайская улица, дом 7, литер б, пом/оф 1-н/15б
(Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС))
ОРНЗ 11906110743, Свидетельство от 27.12.2019г.), тел: (812) 655-52-30 www.ps-audit.ru, E-mail: psauditkons@mail.ru

Финансовая (бухгалтерская) отчетность за 2025г. подтверждена **немодифицированным** аудиторским заключением, выданным ООО «ПромСтройАудит Консалт».

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

Бухгалтерская Отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н).

Генеральный директор отвечает за корпоративное управление, осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью организации и надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность формируется Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ 4/99).

В качестве рабочего плана счетов бухгалтерского учета используется типовой План счетов, утвержденный Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

В качестве первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом РФ.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) *ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86Н.*

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости (п. 15 ФСБУ 14/2022).

Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

К объектам ОС относятся актив, если его стоимость больше 100 000 руб. (*основание п. 4 ФСБУ 6/2020)* Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. *(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312).*

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

На основании пункта 31 *ФСБУ 6/2020* Ликвидационная стоимость объекта основных средств была принята равной нулю по следующим причинам:

- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной.

Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности – материалы комплектующие для изготовления электротехнического оборудования, а также материалы для управленческих нужд.

Учет приобретения материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости.

При передаче материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждому виду товаров.

Резерв по сомнительным долгам

Сомнительным долгом признается любая задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Оценочные обязательства (резервы на оплату отпусков)

Учет оценочных обязательств 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 N 167н.

Оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков формируется на основании результатов инвентаризации по состоянию на 31.12.2025 г. исходя из среднедневного заработка, количества дней отпуска и сумм страховых взносов. Размер резерва на отпуска – 8 %.

Отложенные налоговые активы, отложенные налоговые обязательства

Счет	Сальдо на конец периода
Виды активов и обязательств	Дебет
09	40 468 561,80
Готовая продукция	150 384,22
Внеоборотные активы	17 791,67
Кредиторская задолженность	12 066,86
Основные средства	2 301,58
Оценочные обязательства и резервы	232 312,56
Арендные обязательства	40 041 044,99
Итого	**40 468 561,80**

Счет	Сальдо на конец периода
Виды активов и обязательств	Кредит
77	42 497 432,70
Готовая продукция	38 440,21
Кредиторская задолженность	13 015 416,51
Основные средства	29 243 707,21
Оценочные обязательства и резервы	199 868,68
Итого	**42 497 432,70**

Доходы и расходы

Признание доходов:

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Для признания выручки в целях бухгалтерского учета применяется метод начисления.

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи продукции, работ, услуг.

Прочими доходами в бухгалтерском учете являются: поступления от предоставления во временное пользование активов и прав, проценты по предоставленным займам, прочие поступления, не связанные с основной деятельностью Общества

Признание расходов:

Расходы Общества определяются в соответствии ПБУ 10/99 "Расходы организации" и подразделяются на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Для признания расходов в целях бухгалтерского учета применяется метод начисления.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с реализацией товаров, работ, услуг.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Сч. 26 «Общехозяйственные расходы» списываются непосредственно на счет 90 «Продажи».

Сч.44 «Коммерческие расходы» признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются ежемесячно в полном объеме в дебет счета 90.

Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля представляет собой процесс, организованный и осуществляемый совместно с представителями собственника, руководством, а также другими сотрудниками, для достижения следующих целей:

- эффективности и результативности хозяйственных операций Общества;
- сохранности активов и эффективного использования ресурсов Общества;
- соблюдения требований законодательства РФ и внутренних локальных актов Общества;
- снижения вероятности и размера возможных потерь (в том числе, сокращение доходов, убытки, снижение рейтинга корпоративного управления и др.);
- содействие в построении оптимальной организационной структуры;
- полноты, надежности и достоверности финансовой (бухгалтерской) и управленческой отчетности;
- принятие наиболее оптимальных управленческих решений.

Система внутреннего контроля включает следующие взаимосвязанные компоненты:
- контрольную среду;
- процедуры внутреннего контроля;
- систему информационного обеспечения и обмена информацией;
- оценку эффективности самой системы внутреннего контроля.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в Организации была проведена обязательная инвентаризация активов и обязательств:

- *материально-производственных запасов;*
- *дебиторской и кредиторской задолженности;*
- *денежных средств на счетах в банках;*
- *основных средств.*

Результаты проведённой инвентаризации подтверждают правильность отражения остатков на счетах бухгалтерского учета на 31.12.2025, а также активов и пассивов в бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Расчеты 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 N 114н.

Постоянное Налоговое обязательство (ПНО), отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательств (ОНО) отражаются в бухгалтерском учете одной проводкой за отчетный период на основании справки, в которой отражены все отличия в финансовом результате в целях бухгалтерского учета и налогообложения.

Основные покупатели:

ООО "НЕД-Пермь", ИНН 5905261720; на 31.12.2025 Дт зад-ть – 27 023 936,60 руб.
ООО «ГК «Кама», ИНН 5904007707; 31.12.2025 Дт зад-ть – 13 409 307,22 руб.
ООО "ТД "МОНОЛИТ Р", ИНН 5981008550; на 31.12.2025 Кт зад-ть – 2 388,59 руб.
ООО "АКТ", ИНН 7014065339; на 31.12.2025 Кт зад-ть – 684 277,20 руб.
ООО «Меркор». ИНН 0278149902; на 31.12.2025 Кт зад-ть – 1 503 696,36 руб.

Основные поставщики:

ООО "РУСКАТ", ИНН 6324028991; на 31.12.2025 зад-ть отсутствует.
ООО "БАЛТКАБЕЛЬ", ИНН 4707045042; на 31.12.2025 Кт зад-ть – 54 370 080,00 руб.
АО «Транскат», ИНН 7825342294; на 31.12.2025 зад-ть отсутствует.
ООО «Ижмет», ИНН 7810632850; на 31.12.2025 Дт зад-ть – 1 666 244,00 руб.
ООО «Бекборн», ИНН 0411101855; на 31.12.2024 зад-ть отсутствует.

Раскрытие информации о связанных сторонах и операции с ними за 2025 г

Период	Наименование Организации	ИНН	Учредители, Доля
01.01.2025-08.10.2025	**АО «Электротехмаш»**	7826707614	Сурженко Дмитрий Александрович, гражданство РФ, доля – 70 %; Царева Татьяна Сергеевна, гражданство РФ, доля – 30 %.
09.10.2025-31.12.2025			Царева Татьяна Сергеевна, гражданство РФ, доля – 100 %.

Операции со связанными сторонами за 2025г.:

№ п/п	виды операций	Сумма, тыс. руб.	Сумма удержанного НДФЛ, тыс. руб.
1.	Выплата дивидендов	100 396	17 604

Информация о размере выплаченного дохода, размер удержанного НДФЛ, исчисленных страховых взносов (с сумм зарплаты)

N п/п	Ф.И.О. участника -физического лица/ полное наименование участника - юридического лица	Сумма начисленного дохода	Сумма удержанного НДФЛ	Единый тариф по страховым взносам	ФСС, несч. случаи
1.	Сурженко Дмитрий Александрович	69070 тыс.руб.	10417 тыс. руб.	1932 тыс. руб.	66 тыс. руб.
2	Царева Татьяна Сергеевна	71675 тыс. руб.	10930 тыс. руб.	2238 тыс. руб.	80 тыс. руб.
3	Царев Сергей Дмитриевич	16937 тыс. руб.	2850 тыс. руб.	2963 тыс. руб.	112 тыс. руб.

Долгосрочных вознаграждений и валютных сделок не было.

События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние АО «Электротехмаш», отсутствуют.

Крупные сделки

Крупные сделки в понимании п.1 ст. 78 ФЗ №208-ФЗ «Об Акционерных обществах» в 2025 году не заключались.

Природоохранные мероприятия

Общество не нарушает природоохранное законодательство.

Непрерывность деятельности

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у АО «Электротехмаш» - **отсутствуют**:

- продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион;
- другие аналогичные факты.

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды **отсутствуют**.

Руководитель предприятия (организации)_____ С.Д. Царев.

М.П. _____2026 г.