

ПОЯСНЕНИЯ
к годовому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью "ПитерАтомМаш" (далее - ООО "ПТИ", Общество)

ИНН 7802672289 КПП 780201001

ОКВЭД 28.13

ОГРН 1147847309565 дата регистрации: 08.09.2014

ОКТМО 40318000, ОКАТО 40265565000

Юридический адрес: 194292, Город Санкт-Петербург, пер. 6-Й Верхний, дом 12, литера А, помещение 5.1.2

Фактический адрес: 193079, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Народный, наб Октябрьская, д. 104, к. 25

Телефон: +79110058465

Инспекция ФНС России N 17 по г. Санкт-Петербургу

Уставный капитал 13 000,00 руб. (Тринадцать тысяч руб.)

Учредители - физические лица:

Демидова Нина Борисовна - доля в УК - 50% - 7 500 руб. - конечный бенефициар;

Бурдин Александр Анатольевич - доля в УК - 50% - 7 500 руб. - конечный бенефициар.

Среднесписочная численность работников на 01.01.2026 составляет 57 человек.

Исполнительный орган Общества - Генеральный директор – Демидова Н.Б.

Основной вид деятельности: Производство оборудования для АЭС.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Бухгалтерская отчетность ООО "ПАМ" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 N 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 N 34н. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

Учетной политикой на 2025 год определено, что:

Получение дохода и расходов в целях исчисления налога на прибыль - применяется метод начисления.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по фактической себестоимости.

В качестве основных средств принимаются к бухгалтерскому учету активы стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Активы стоимостью менее 100 000 руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по всем группам основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Финансовые показатели 2025 года

Выручка (доходы) от реализации.

Выручка (счет 90.1) за 2025 год для целей БУ составила 633 980 тыс. руб. (без НДС), по отношению к 2024 году прирост составляет 284,55%. По итогам 2024 года получена прибыль в размере 222 773 тыс. руб.

Выручка от основной деятельности за 2025 год для целей НУ совпадает с бухгалтерской.

Анализ приведенных показателей свидетельствует о положительной динамике развития финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Расходы, связанные с реализацией.

Расходы, связанные с реализацией, в 2025 году составили 598 382 тыс. руб. (без НДС):

- себестоимость продаж (счет 90.2) – 507 707 тыс. руб.;

- управленческие расходы (счет 90.8) – 90 675 тыс. руб.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией, составила 600 072 тыс. руб. (без НДС). Разница в размере 1,690 тыс. руб. между БУ и НУ обусловлена разными правилами признания расходов по амортизации лизингового имущества, и наличием расходов, не учитываемых в целях налогообложения прибыли.

Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2025 году составила:

91.01 (без НДС)	БУ	тыс. руб.
	НУ	тыс. руб.
Проценты по депозитам	БУ	5 168
	НУ	5 168
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	БУ	1 371
	НУ	1 371
прочие внереализационные доходы (расходы)	БУ	1 384
	НУ	41
Итого	БУ	7 923
	НУ	6 580

Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2025 году составила:

91.02 (без НДС)	БУ	тыс. руб.
	НУ	тыс. руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	БУ	
	НУ	362
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	БУ	1 371
	НУ	1 371
Проценты к получению (уплате)	БУ	510
	НУ	510
Налоги и сборы	БУ	1 646
	НУ	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	БУ	3 321
	НУ	3 321
Прочие расходы и доходы (не принимаемые для целей налогообложения), в т.ч. резерв сомнительных долгов	БУ	2 791
	НУ	
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	БУ	2
	НУ	2
Расходы на услуги банков	БУ	1 007

	НУ	1 007
Итого	БУ	10 648
	НУ	6 574

РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество в 2025 году применяло ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" в соответствии с п. 2 ПБУ 18/02.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации, составила 33 206 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составляла 25%. Сумма начисленного налога на прибыль, по данным налоговой декларации за 2025 год, составила 8 302 тыс. руб.

ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ, ПОЛУЧЕННЫЙ ОТ ОСНОВНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Финансовый результат (чистая прибыль), полученный от основных видов деятельности, в 2025 году составил 24 076 тыс. руб.

Информация об активах и обязательствах.

Остаток денежных средств на 31.12.25 составляет 177 992 тыс. руб.:

- на расчетном счете – 7 948 тыс. руб.;
- на депозитных счетах - 50 135 тыс. руб.

Отчет о движении денежных средств составлялся без учета средств на депозитных счетах.

Операции в иностранной валюте не производились.

Составление бухгалтерской отчетности производится в рублях. Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете отдельно от других видов доходов и расходов организации. Применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на отчетную дату.

Балансовая стоимость основных средств на отчетную дату составляет 56 999 тыс. руб.:

- остаточная стоимость ОС – 56 999 тыс. руб.

Арендные платежи за 2024 год составили:

- аренда производственных помещений – 15 050 тыс. руб.;
- аренда офисных помещений – 3 825 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила:

Дебиторская задолженность в сумме 69 370 тыс. руб. В составе дебиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 29 734 тыс. руб.;
- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 30 758 тыс. руб.;
- задолженность прочих дебиторов – 8 878 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в сумме 572 637 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 443 932 тыс. руб.;
- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 109 111 тыс. руб.
- прочие кредиторы – 19 594 тыс. руб.

Задолженность в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды носит текущий характер, образовалась в декабре 2025 года.

В отчетном периоде перечисления налогов в бюджеты всех уровней и во внебюджетные фонды производились своевременно и в полном объеме.

Арендуемые помещения.

Общество арендует нежилые помещения по следующим действующим договорам по состоянию на 31.12.2025:

№	Контрагент	№ договора аренды нежилых помещений и дата	Срок действия	Ежемесячная арендная плата, руб., в т.ч. НДС	Арендуемое помещение
1	ООО "УК "ГЕСТОР"	№ 2 этаж/2025-БЦ	30.06.2026	368 280,00	Офисы
2	ООО «ПТИ»	2-2022 от 05.10.2022	31.05.2026	2 000 000,00	- Нежилое помещение 4-Н для использования в производственно-складских целях, - часть нежилого помещения используемые по офисы, комнаты 3 - 15
3	ИП Малофеев С.А.	14 от 01.07.2021	31.12.2026	55 267,59	Офис

Забалансовые счета.

На забалансовых счетах по состоянию на 31.12.2025 отражены:

На счете 008 Банковские гарантии на сумму 289 219 тыс. руб.

На счете МЦ "Материальные ценности в эксплуатации" в сумме 1 287 тыс. руб.

На счете МЦ «Спецодежда в эксплуатации» в сумме 81 тыс.руб

События после отчетной даты.

По состоянию на 31 марта 2026 года вскрытий банковских гарантий не было.

В конце 2025 – начале 2026 года, наши поставщики подали иски в арбитражный суд о взыскании задолженности за поставленные товары. На текущий момент ведется работа, о досудебном урегулировании споров.

Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества в соответствии с ПБУ 11/2008 являются:

Зависимые и аффилированные лица:

Демидова Нина Борисовна - ИНН 780623621126 – генеральный директор, доля в компании 50,0 %;

Бурдин Александр Анатольевич - ИНН 780701020693 – доля в компании 50,0%;

ООО "ПТИ" - ИНН/КПП 7802672289/781601001;

ООО «Альянс» - ИНН 7816742031.

Отношения с аффилированными лицами.

Наименование аффилированного лица	Виды продаж/покупок	Оборот за 2025 год, тыс. руб.
1. Закупки у аффилированных лиц		
ООО "ПТИ"	Субаренда производственных помещений	18 300
2. Продажи аффилированным лицам		
ООО "ПТИ"	Кооперация	228 072
3. Прочие отношения		
ООО «ПТИ»	Предоставление займа	680

Дополнительная информация.

Общество осуществляет свою деятельность без привлечения бюджетных средств.

В 2025 году прекращение деятельности, реорганизации производства не было, в текущем 2026 году так же не было и не планируется.

Генеральный директор Демидова Н.Б.

Главный бухгалтер Козинцева Л.К.