

## ПОЯСНЕНИЯ

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

Общества с Ограниченной Ответственностью НПО «НАТЭК - НЕФТЕХИММАШ»

### 1. Основные сведения об организации.

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ "НАТЭК-НЕФТЕХИММАШ"

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО НПО "НАТЭК-Нефтехиммаш"

Адрес (место нахождения) юридического лица:

344001, Ростовская область, г Ростов-на-Дону, пр-кт Ставского, д. 8/19, литер А, офис 2А

Дата государственной регистрации: 27.01.2016.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1162337050061

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2337034466

Код причины постановки на учет (КПП): 616201001

Зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области

Сведения о налоговом органе, в котором Общество состоит на учете — Межрайонная Инспекция федеральной налоговой службы России № 24 по Ростовской области

Основной вид деятельности Общества: Производство теплообменных устройств, промышленного холодильного оборудования и оборудования для кондиционирования воздуха; производство оборудования для фильтрации и очистки газов  
Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 1 000 000 рублей.

Учредителем Общества является Каменев Игорь Дмитриевич.

Директор Общества Чаусовский Константин Аркадиевич.

Численность работников на 31.12.2025г. составила 2 человека.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 3,6 человек.

### 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методика при организации и ведении учетного процесса

- (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

### 3. Выручка (доходы) от реализации, оказания услуг.

Выручка от продажи товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказания услуг, признается доходом в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка за 2025 год ВСЕГО, в т.ч.:	83 896 554,55
Реализация товаров	57 109 262,00
Услуги произв. хар-ра	26 787 291,67

Выручка за прошлые отчетные периоды составила

- a. 2024 год — 265 092 934,98 руб.
- b. 2023 год — 175 242 871,46 руб.

### 4. Себестоимость продаж.

К фактической себестоимости (затратам) на приобретение товаров относятся:

- a. стоимость приобретения товаров, реализованных в текущем отчетном (налоговом) периоде;
- b. суммы расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада организации.

Для целей бухгалтерского учета себестоимость за 2025 год составила 50 465 509,54 руб.

Себестоимость продаж за прошлые отчетные периоды:

- c. 2024 год — 197 224 202,94руб.;
- d. 2023 год — 119 403 903,76руб.

Валовая прибыль за 2025 год для целей бухгалтерского учета составила 33 431 045 руб.

### 5. Коммерческие расходы

Коммерческие и управленческие расходы признаются в бухгалтерском учете полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Коммерческие расходы в бухгалтерском учете, связанные с реализацией в 2025 году составили 29 799 543,17руб.

### 6. Прочие доходы и расходы.

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 374 193,45 руб.

Оценочные обязательства по оплате труда	361 528,67
Расходы на услуги банков	12 664,78

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 1 106 306,42руб.

Расшифровка основных статей расходов:

Госпошлина	218 597,00
------------	------------

Прочие внереализационные доходы (расходы)	7 789,40
Расходы на услуги банков	267 164,45
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	6 116,80
Списание выделенного НДС на прочие расходы	3 219,41
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	603 419,36

7. Финансовый результат хозяйственной деятельности.

Чистая прибыль, полученная в 2025 году составила 2 166 964,53 руб.

8. Основные средства, общество учитывает в бухгалтерском учете на норму ФСБУ 6/2020. Определено, что амортизируемым имуществом для налогового и бухгалтерского учета, будет являться имущество со стоимостью более 100 тыс. руб.(включительно) . В 2025 году Основные средства отсутствуют.

9. Оценка товаров и МПЗ при выбытии производится по методу ФИФО.

10. Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой, согласно норма выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

11. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2025г. сформированы следующие резервы и оценочные обязательства:

для оплаты очередных отпусков в сумме 5 929 977,71 руб, срок исполнения — 2025 год;

резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 1 878 646,83 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности контрагентов — 2024г.

12. Финансовые вложения отсутствуют.

13. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

14. Займы и кредиты у организации отсутствуют.

15. Лицензии отсутствуют.

16. События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результат деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2025г. отсутствуют.

17. Непрерывная деятельность. Руководство подтверждает, что организация способна продолжать свою деятельность в обозримом будущем и не планирует прекращение или приостановление своей деятельности



Директор

 Чаусовский К.А.

Дата

11.03 2026г