

**Приложение к пояснениям
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Ухтатепломаш» (далее по тексту Общество).

ИНН/КПП 1102043076/110201001.

Зарегистрировано 11 июня 2003 года в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 5 по Республике Коми, о чём выдано Свидетельство, о государственной регистрации юридического лица серия 11 № 000198080 с присвоением основного государственного регистрационного номера 1031100605513.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 169300, Республика Коми, город Ухта, Бельгопское шоссе, дом 3.

Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 рублей, оплачен полностью.

Сведения об участниках Общества:

№ п/п	ФИО участника	Доля, %
1	Овчинников Сергей Иванович	25
2	Ивановский Вениамин Иннокентьевич	12,5
3	Пойманова Анастасия Евгеньевна	25
4	Скорнякова Ирина Леонидовна	12,5

Доля в уставном капитале Общества, принадлежащая Обществу - 25 %.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Карафа-Карбут Е.В. избран сроком на 5 лет с 22.10.2025г. по 22.10.2030г.

Основной вид деятельности – торговля оптовая неспециализированная.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Среднесписочная численность сотрудников на:

31.12.2025г. – 3 человека.

Деятельность осуществлялась Обществом в 2025 году и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Бухгалтерская отчетность ООО "Ухтатепломаш" за 2025 год сформирована исходя из действующего в Российской Федерации Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от

29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не имелось.

2. Учетная политика и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1 Учетная политика.

Учетная политика осуществляется в соответствии с действующим законодательством.

1. Начисление амортизации осуществляется линейным способом, исходя из срока полезного использования ОС. Срок полезного использования объекта ОС при отсутствии технических условий или покупке ОС ранее бывших в эксплуатации определяется из ожидаемого срока полезного использования с учетом срока эксплуатации предыдущим собственником (срок утв. Приказом ген. директора)
2. Создан резервный капитал в размере не менее 15% Уставного капитала в сумме 3 тыс. руб.
3. Чистая прибыль Общества, образуемая в соответствии с установленным порядком после уплаты налогов, предусмотренных Законодательством, распределяется согласно решения Общего собрания участников.
4. Проведена инвентаризация имущества и расходов в последний месяц года.
5. Переоценка ОС не производится.

Учетная политика в целях налогообложения, осуществляется на основании НК РФ. Налоговый учет налога на прибыль осуществляется по методу начисления.

1. Уплата ежемесячных платежей по налогу на прибыль осуществляется авансовыми платежами исходя из фактической прибыли не позднее 28 числа каждого месяца.
2. Выручка от продажи отражаются по методу начисления.
3. Амортизация начисляется линейным способом, право на амортизационную премию не используется.
4. Метод оценки МПЗ, покупных товаров - по стоимости единицы.
5. При определении налога на прибыль имущество, первоначальная стоимость которого до 100 тыс. рублей, после ввода в эксплуатацию включается в состав расходов, уменьшающих сумму налогооблагаемого дохода.

2.2 Денежные средства и денежные эквиваленты.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие активы:

- денежных средств на расчетных счетах;
- банковские депозиты на срок до трех месяцев - высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств.

2.3 Учет расчетов по налогу на прибыль

Налоговая ставка налога на прибыль составляет 25 %.

Текущий налог на прибыль за 2025г. составил 390 тыс. руб.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Дебиторская и кредиторская задолженность

Анализ Дебиторской задолженности на отчетную дату по сравнению с прошлым периодом

Год	Дебиторская задолженность (тыс. руб.)	Расчеты с покупателями сумма (тыс. руб.)	Расчеты с поставщиками (тыс. руб.)	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (тыс. руб.)
2024	97 430	90 102	254	7 074
2025	54 235	47 805	72	6 358
отклонение	-43 195	- 42 297	-182	- 716
В % к прошлому периоду	55,7	53,1	28,3	89,9

Таким образом, общая сумма дебиторской задолженности по сравнению с прошлым периодом уменьшилась на 43 195 тыс. руб., что составляет 55,7 % к прошлому году. Это связано с погашением задолженности (в том числе просроченной) за поставленную продукцию, услуги.

Покупатели с наибольшей долей дебиторской задолж. в общем объеме дебит. Задолжен. контрагентов	Сумма задолженности с НДС на 31.12.2025г. (тыс. руб.)	Уд. Вес в %	Примечания (просроченная задолженность)
АО "ГСП-Ремонт"	44 005	92,1	
АО «Газпром комплектация»	3 800	7,9	
Итого общая сумма задолженности на конец периода	47 805	100,00	

Просроченная задолженность составляет 92,1% . Ведется работа по погашению задолженности.

Анализ Кредиторской задолженности на отчетную дату по сравнению с прошлым периодом

Год	Кредиторская задолженность (тыс. руб.)	Расчеты с поставщиками и подрядчиками сумма (тыс. руб.)	Расчеты по налогам, страх. взносам и з/п	Перед участником при выходе из общества
2024	116 929	112 816	2 663	0
2025	66 428	61 681	325	4 729
отклонение	- 50 501	- 51 135	-2 338	- 4 729

Таким образом, кредиторская задолженность уменьшилась на 50 501 тыс. руб. Произошло за счет уменьшение задолженности перед Поставщиком.

Наименование контрагентов, имеющих наибольший удельный вес в общем объеме задолженности контрагентов	Сумма задолженности на 31.12.2019г. (тыс. руб.)	Уд. вес
АО «УЭМЗ»	61 681	100%
Итого общая сумма задолженности на конец периода	61 681	100%

В связи с выходом участника 26.09.2025 Пирогова В.О. доля в размере 25 % перешла к Обществу. Действительная стоимость доли Пирогова В.О. составляет 7 429 тыс. руб. Принято решение о выплате действительной стоимости доли Пирогова В.О. частями и в 2025 осуществить часть выплаты в сумме 2 700 000,00.

3.2 Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов по строке 1250:

- Остатки денежных средств на расчетных счетах:
 - 2024г. – 1 245 тыс. руб.;
 - 2025г. – 321 тыс. руб.
- банковские депозиты на срок до трех месяцев:
 - 2024г. – 47 000 тыс. руб.;
 - 2025г. – 20 000 тыс. руб.

3.3 Финансовые результаты

3.3.1 Выручка за 2025 год составили 42 237 тыс. руб. (без НДС), в т.ч.:

Код по ОКВЭД	Наименование вида деятельности	Доходы по виду деятельности (тыс. руб.)	Доля доходов и поступлений, соответствующие коду ОКВЭД по данному виду деятельности в общей сумме доходов и поступлений (%)
46.90	торговля оптовая неспециализированная	42 237	100%
Итого:		42 237	100%

Объем реализации по сравнению с прошлым годом уменьшился на 186 834 тыс. руб.

В 2025 году наблюдается снижение выручки. Деятельность Общества связана с поставкой промышленного оборудования (утилизационные теплообменники, пучки трубные, системы шумоглушения, системы выхлопа), характеризующейся:

- длительным циклом заключения и исполнения контрактов;
- индивидуальным характером заказов;
- нерегулярностью поступления заказов;
- высокой долей разовых крупных сделок.

В связи с этим финансовые показатели носят неравномерный характер по годам.

В отчетном периоде наблюдалось уменьшение количества заключенных договоров, что связано с:

- переносом сроков реализации инвестиционных проектов заказчиков;
- увеличением сроков согласования технических и коммерческих условий;
- осторожной инвестиционной политикой контрагентов.

Отмечалось усиление конкуренции на рынке, что повлияло на условия заключения контрактов и уровень маржинальности.

3.3.2 Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период уменьшилась на 115 632 тыс. руб. за счет увеличения себестоимости продаваемых товаров, при незначительном повышении заработной платы.

Год	Себестоимость товаров (тыс. руб.)	Управленческие расходы (тыс. руб.)
2024	201 973	16 880
2025	36 522	7 198
отклонение	- 175 133	- 9 682

3.3.3 Проценты к получению

По строке «проценты к получению» в отчете о финансовых результатах отражены суммы полученных процентов по краткосрочным депозитам:

- 2024г. – 8 424 тыс. руб.;
- 2025г. – 3 224 тыс. руб.

3.3.4 Прочие расходы

- 2025 год – 1 638 тыс. руб. (453 тыс. руб. приходится на материальную помощь сотрудникам за счет прибыли предприятия и страховые взносы; 200 тыс. руб. составляют расходы на услуги банков, 374 тыс.руб. госпошлина при подаче в суд; 611 тыс.руб. прочие расходы).

- 2024 г. - 2 175 тыс. руб. (1 422 тыс. руб. приходится на материальную помощь сотрудникам за счет прибыли предприятия и страховые взносы, 753 тыс.руб. составляют расходы на услуги банков, прочие расходы).

3.4 Использование прибыли

Нераспределенная прибыль 2023 года была направлена в 2025 году на выплату:

- дивидендов участникам Общества на сумму 10 392 тыс. руб.;
- материального поощрения работников, что в сумме со страховыми взносами составило 2 966 тыс. руб. (выплата вознаграждения в соответствии с заключенным трудовым договором, положением об оплате труда работников Общества, положением о выплате работникам Общества; поощрение в соответствии с решениями участников Общества).

Несмотря на снижение объемов деятельности, организация сохраняет финансовую устойчивость, выполняет обязательства перед бюджетом и контрагентами, и продолжает осуществлять хозяйственную деятельность.

Руководитель

Карафа-Карбут Е.В.

27 марта 2026 г.