

## ПОЯСНЕНИЯ

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

Закрытого акционерного общества НПО «НАТЭК - НЕФТЕХИММАШ»

### 1. Основные сведения об организации.

Полное фирменное наименование юридического лица:

Закрытое акционерное общество НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ "НАТЭК-НЕФТЕХИММАШ"

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ЗАО НПО "НАТЭК-Нефтехиммаш"

Адрес (место нахождения) юридического лица:

357207, Ставропольский край, р-н Минераловодский, г Минеральные Воды, ул Бештаугорская, д. 7в, офис 13

Дата государственной регистрации: 02.03.2005.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1056143011198

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):

6143058120 Код причины постановки на учет (КПП): 263001001

Зарегистрировано в Межрайонная Инспекция Федеральной

налоговой Службы №4 по Ростовской Области Территориальный

Участок 6143 по г.Волгодонску.

Сведения о налоговом органе, в котором Общество состоит на учете — Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 9 по Ставропольскому краю.

Основной вид деятельности Общества: Производство теплообменных устройств, оборудования для кондиционирования воздуха промышленного холодильного и морозильного оборудования, производство оборудования для фильтрации и очистки газов

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 1 200 000 рублей.  
Единственный акционер общества Чаусовский Константин Аркадьевич.

Директор Общества на 31.12.2025 Серебряков Александр Сергеевич.

Численность работников на 31.12.2025г. составила 73 человека.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 70,2 человека.

### 2. Информация о бенефициаром владельце.

Бенефициарным владельцем Общества является единственный акционер Чаусовский Константин Аркадьевич.

### 3. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами по отношению к обществу являются:

Учредитель Чаусовский Константин Аркадьевич.

ИП Чаусовский Константин Аркадьевич в 2025 году производилась поставка оборудования на сумму 15 000 000 рублей.

### 4. Вознаграждение основному управленческому персоналу.

В 2025 году начислено вознаграждение основному управленческому персоналу Общества в размере:

Должность	Сумма
Директор	9 900 115,2
Заместитель директора по экономике	9 677 943,6
ИТОГО	19 578 058,80

#### 5. 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.

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.:	1 472 944 846,58
Реализация произведенной продукции	1 130 294 895,31
Реализация товаров	342 649 951,27

Выручка за прошлые отчетные периоды составила

- 2024 год — 2 651 741 947,76 руб.
- 2023 год — 2 816 307 505,54 руб.

#### 4. Себестоимость продаж.

К фактической себестоимости (затратам) на производство продукции, приобретение товаров для перепродажи относятся:

- стоимость приобретения товаров, реализованных в текущем отчетном (налоговом) периоде;
- Прямые затраты на производство продукции.

Для целей бухгалтерского учета себестоимость за 2025 год составила 901 004 312,64 руб.

Себестоимость продаж за прошлые отчетные периоды:

- 2024 год — 1 963 403 937,56 руб.;
- 2023 год — 2 257 018 620,96 руб.

Валовая прибыль за 2025 год для целей бухгалтерского учета составила 571 940 533,94 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 442 723 143,79 руб.

## 6. Прочие доходы и расходы.

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 24 356 508,14 руб.

Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда	5 805,37
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	3 315 159,15
Курсовые разницы	1 469 826,04
не принимаемые к налоговому учету	3 090 219,94
Оценочные обязательства по оплате труда	8 343 545,10
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3 925 627,46
Резервы по сомнительным долгам	3 949 182,65
Судебные издержки	257 392,43

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 37 514 063,70 руб.

Расшифровка основных статей расходов:

Благотворительное пожертвование в пользу БФ "НЕЙРОДЕТИ"	118 000,00
Благотворительное пожертвование в пользу ЖБА ПЕРЕСВЕТ	250 000,00
Благотворительное пожертвование в пользу РАССВЕТ ЖИЗНИ БФ	620 000,00
Благотворительное пожертвование в пользу реб. Кривко А.К. 29.07.2019г.р	360 000,00
Госпошлина	108 750,00
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств	2 845 729,48
не принимаемые к налоговому учету	6 036 688,15
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 199 194,51
Премия, выплаченная покупателю	361 490,14
Прочие внереализационные доходы (расходы)	2 076 341,66
Расходы на банковские гарантии	18 631 556,57

Расходы на услуги банков	3 577 272,33
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	146 525,18
Расходы по уплате страховых взносов	22 585,94
Списание выделенного НДС на прочие расходы	65 531,04
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	94 798,70

7. Финансовый результат хозяйственной деятельности.

Чистая прибыль, полученная в 2025 году составила 20 146 038,17руб.

8. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль, для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 37 121 082 руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 9 280 271 руб.

Сумма бухгалтерской прибыли до налогообложения, по данным регистров бухгалтерского учета, составила 28 83 000 руб.

Налог на прибыль с учетом отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО) составил  $9\,280\,271 - (9\,932\,109 - 8\,582\,462) = 7\,930\,625$  руб.

9. 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). Расшифровка ОС по группам на 31.12.2025 года..

Группа учета ОС	На конец периода		За период
	Первоначальная стоимость	Балансовая стоимость	Начисление амортизации (износа)
Здания	16 276 409,52	16 249 124,20	19 944,60
Сооружения	28 963 846,43	27 877 546,43	1 086 300,00
Машины и оборудование (кроме	4 931 680,40	1 418 437,11	928 141,92
Офисное оборудование	4 060 957,05	1 391 735,22	872 423,51
Производственный и	10 052 825,74	3 652 338,58	2 290 480,10
Земельные участки	8 490 500,00	8 490 500,00	
<b>Итого</b>	<b>72 776 219,14</b>	<b>59 079 681,54</b>	<b>5 197 290,13</b>

10. Права пользования активами.

У Общества, по состоянию на 31.12.205, имеется следующие лизинговое имущество:

ППА	Балансовая стоимость
Автомобиль AUDI RSQ8 2024 гос. номер X007 EM 26	16 298 487,32

Автомобиль GWM TANK GWM TANK 500 2024г. гос. номер P555PE26	1 818 821,73
Автомобиль LAND ROVER Range Rover 2024г. гос. номер M 005 PP 26	17 732 390,40
Автомобиль Mercedes-Benz AMG G63 2025 гос. номер C999AC26, 2025г.	26 356 630,16
<b>Итого</b>	<b>62 206 329,61</b>

Соответственно заключены договора лизинга:

Контрагенты Договоры	Обязательства по аренде всего	Краткосрочные обязательства по аренде	Долгосрочные обязательства по аренде
АЛЬФАМОБИЛЬ ООО			
03163-РНД-25-АМ-Л от 24.02.2025	16 205 882,35	6 726 304,60	9 479 577,75
12097-РНД-25-АМ-Л от 23.05.2025	26 206 882,35	9 854 124,93	16 352 757,42
35152-РНД-24-АМ-Л от 05.09.2024	1 803 030,30	1 803 030,30	
СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ ООО			
Договор лизинга № 2024_13861 от 13.12.2024	16 722 002,63	8 517 545,64	8 204 456,99
<b>ИТОГО</b>	<b>6037797,63</b>	<b>2601005,47</b>	<b>3436792,16</b>

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

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

13. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2025г. сформированы следующие резервы и оценочные обязательства:

для оплаты очередных отпусков в сумме 27 639 906,99 руб, срок исполнения — 2026 год;

резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 2 025 350,75руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности контрагентов

14. Финансовые вложения отсутствуют.

15. 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.

16. Займы и кредиты у организации по состоянию на 31.12.2025г.

Банк кредитор	Сумма
АКБ НОВИКОМБАНК АО	
КД НРНД-5050/23 от 25.04.2023	181 922 804,79
БАНК ГЛОБУС (АО)	
№КЛ25Ю021 от 18.09.2025	120 000 000,00
Ф-л Азиатско-Тихоокеанский Банк АО в г.Москва	
№ 1900/0002155 от 25.07.2025	299 418 958,45

ФИЛИАЛ ОАО "ВБРР" В Г.КРАСНОДАРЕ	
№ 426ю от 28.11.2024	95 238 008,51
ИТОГО	696 579 771,75

17. Лицензии отсутствуют.

18. 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.

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

Директор

Дата

*И.О. Шевцов*  
*23.03.2026*

Шевцов И.О.

