

Общество с ограниченной ответственностью «Нефтехимпромавтоматика»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2025 год**

1. Общие сведения

1.1. Сокращенное наименование – ООО «НХПА».

1.2. Юридический адрес – 350051, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г. Краснодар, ул. Дальняя, д. 39/3, помещ. 18540/1.

1.3. Дата государственной регистрации – 25.04.2018г.

1.4. Основными видами деятельности Общества являются:

- разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01)
- производство приборов и аппаратуры для автоматического регулирования или управления (ОКВЭД 26.51.7)
- монтаж промышленных машин и оборудования (ОКВЭД 33.20)
- торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами (ОКВЭД 46.69.5)
- деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (ОКВЭД 71.12)

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г составляет 47 человек.

1.6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Кленин Михаил Юрьевич (приказ о продлении полномочий Генерального директора ООО «НХПА» № 2 от 10.06.2022г, сроком на 5 лет).

Главный бухгалтер Общества: Мережкина Татьяна Юрьевна (приказ № 11-ЛС от 01.07.2019г).

1.8. Уставный капитал составляет 100 000 руб.

1.9. Участники Общества.

Кленин Михаил Юрьевич с 28.06.2019 г., в соответствии с договором купли продажи доли в уставном капитале общества от 28.06.2019г, согласно Листу записи ЕГРЮЛ от 09.07.2019г ГРН 619237541618, ИНН 235402830870, доля участия 100 %.

1.10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах.

Бенефициаром компании является Кленин Михаил Юрьевич (ИНН 235402830870).

За период с 01.01.2025г по 31.12.2025г Общество выплаты в его пользу не производило.

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.2. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов (МПЗ)	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Незавершенное производство (НЗП)	
Учет затрат на незавершенное производство	Общество отражает незавершенное производство по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов и относятся к конкретному объекту калькулирования	п. 23 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	

Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.	п. 13 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Основные показатели деятельности организации

3.1. В отчетном году выручка Общества составила:

Наименование вида экономической деятельности	Код по ОКВЭД	Выручка без НДС, руб.	Доля выручки соответствующего вида экономической деятельности в общем объеме выручки, %
Разработка компьютерного программного обеспечения	62.01	256 073 786,60	30,26
Производство приборов и аппаратуры для автоматического регулирования или управления	26.51.7	472 035 763,32	55,79
Монтаж промышленных машин и оборудования	33.20	11 241 503,49	1,33
Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами	46.69.5	46 004 067,68	5,44
Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического	71.12	60 769 419,04	7,18

проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях			
ИТОГО		846 124 540,13	100

3.2. Себестоимость продаж

Статьи затрат	Затраты, руб.
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	312 020,73
Командировочные расходы	1 678 057,67
Оплата труда	62 794 944,94
Списание материалов	286 924 683,49
Страховые взносы	10 878 905,20
Услуги сторонних организаций произв. характера	187 111 915,99
Прочие затраты	767 385,62
Стоимость проданных товаров	11 466 760,96
ИТОГО	561 934 674,60

3.3. Управленческие расходы

Статьи расходов	Расходы, руб.
Амортизация	1 425 893,05
Аренда помещений	9 675 955,77
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	200 171,37
Имущественные налоги	58 256,00
Информационно-консультационные услуги	218 871,23
Командировочные расходы	2 917 110,97
Лизинг	2 827 231,14
Малоценное оборудование и запасы	4 048 215,29
Оплата труда	41 868 096,77
Программное обеспечение	160 640,33
Расходы на содержание автотранспорта	2 825 635,60
Расходы на ремонт и содержание помещений	2 775 936,12

Расходы по СРО	708 791,94
Страховые взносы	7 135 638,03
Услуги связи	406 775,43
Прочие расходы	4 563 333,37
ИТОГО	81 816 552,71

3.4. Информация о забалансовых счетах

Общество ведет учет на следующих забалансовых счетах:

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
001, Арендованные основные средства	24 658,4			5 686,7	18 971,7	
006, Бланки строгой отчетности	2,0				2,0	
МЦ, Материальные ценности в эксплуатации	7 024,9		3 902,8		10 927,7	
МЦ.02, Спецодежда в эксплуатации	583,9				583,9	
МЦ.03, Спецоснастка в эксплуатации	1 366,0				1 366,0	
МЦ.04, Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	5 074,9		3 902,8		8 977,7	

тыс. руб.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.

4.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	25	(2)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	25	(4)
	За 2024 г.	-	-	25	-	-	(2)	-	-	-	-	-	25	(2)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	25	(2)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	25	(4)
	За 2024 г.	-	-	25	-	-	(2)	-	-	-	-	-	25	(2)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства – всего	За 2025 г.	3 713	(1 494)	5 486	-	-	(3 270)	-	-	-	-	-	9 199	(4 764)
	За 2024 г.	4 325	(1 312)	635	(1 247)	1 031	(1 213)	-	-	-	-	-	3 713	(1 494)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	1 790	(789)	137	-	-	(555)	-	-	-	-	-	1 927	(1 344)

Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	1 842	(409)	119	(171)	171	(551)	-	-	-	-	-	1 790	(789)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 923	(705)	-	-	-	(857)	-	-	-	-	-	1 923	(1 562)
	За 2024 г.	2 421	(871)	516	(1 014)	827	(661)	-	-	-	-	-	1 923	(705)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	4 601	-	-	(1 858)	-	-	-	-	-	4 601	(1 858)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	748	-	-	-	-	-	-	-	-	748	-
	За 2024 г.	62	(32)	-	(62)	33	(1)	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	100 603	-	491 556	(566 859)	-	-	X	X	25 300	-
	За 2024 г.	70 392	-	407 938	(377 727)	-	-	X	X	100 603	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	9 613	-	198 926	(4 924)	-	-	(191 467)	-	12 148	-
	За 2024 г.	52 356	-	174 905	(2 812)	-	-	(214 836)	-	9 613	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(460 965)	-	-	460 965	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	238	(303 841)	-	-	303 603	-	-	-
Товары	За 2025 г.	11 694	-	69 504	(70 494)	-	-	990	-	11 694	-
	За 2024 г.	15 686	-	54 126	(58 118)	-	-	-	-	11 694	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	79 296	-	223 126	(30 476)	-	-	(270 488)	-	1 458	-
	За 2024 г.	2 350	-	178 669	(12 956)	-	-	(88 767)	-	79 296	-

4.4. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	89 164	-	580 885	-	(86 958)	-	-	-	583 091	-
	За 2024 г.	98 544	-	68 839	180	(78 398)	-	-	-	89 164	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	20 392	-	94 631	-	(18 512)	-	-	-	96 511	-
	За 2024 г.	81 560	-	1 293	-	(62 461)	-	-	-	20 392	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	64 435	-	486 176	-	(64 436)	-	-	-	486 175	-
	За 2024 г.	16 066	-	64 066	-	(15 697)	-	-	-	64 435	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	327	-	78	-	-	-	-	-	405	-
	За 2024 г.	236	-	(89)	180	-	-	-	-	327	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 568	-	-	-	(3 568)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 568	-	-	-	-	-	3 568	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	442	-	-	-	(442)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	641	-	-	-	(199)	-	-	-	442	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	31	-	-	-	(31)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	89 164	-	580 885	-	(86 958)	-	-	X	583 091	-
	За 2024 г.	98 544	-	68 839	180	(78 398)	-	-	X	89 164	-

4.5. Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	112 533	-	-	-	-	112 533
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	112 533	-	-	-	-	112 533
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	123 766	233 871	-	(69 433)	-	-	288 204
	За 2024 г.	158 013	118 622	-	(152 869)	-	-	123 766
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	47 915	174 073	-	(17 915)	-	-	204 073

	За 2024 г.	20 489	47 915	-	(20 489)	-	-	47 915
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	68 979	6 383	-	(47 017)	-	-	28 345
	За 2024 г.	118 460	68 498	-	(117 979)	-	-	68 979
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 235	-	-	(1 235)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 630	5 051	-	(1 509)	-	-	5 172
	За 2024 г.	1 571	1 213	-	(1 154)	-	-	1 630
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	403	10 235	-	(391)	-	-	10 247
	За 2024 г.	3 860	4	-	(3 461)	-	-	403
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	710	36 747	-	-	-	-	37 457
	За 2024 г.	8 675	-	-	(7 965)	-	-	710
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	441	-	-	-	-	441
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 528	933	-	-	-	-	2 461
	За 2024 г.	1 671	39	-	(182)	-	-	1 528
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	2 601	-	-	(2 601)	-	-	-
	За 2024 г.	2 009	953	-	(361)	-	-	2 601
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	8	-	-	-	-	8
	За 2024 г.	18	-	-	(18)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	25	-	-	(25)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	123 766	346 404	-	(69 433)	-	X	400 737
	За 2024 г.	158 013	118 622	-	(152 869)	-	X	123 766

4.6. Оценочные обязательства и резервы

В отчетном году оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников, а также резервы по сомнительным долгам не формировались. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в Обществе не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Дата составления 30 марта 2026 года.

Генеральный директор

Кленин М.Ю.