ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД
ООО «НАТЭК-Нефтехиммаш»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «НАТЭК-Нефтехиммаш» (ООО «НАТЭК-Нефтехиммаш») (далее –«Общество») за 2025 год,

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023, положений по бухгалтерскому учету ПБУ 23/2011 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета. Также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.
Бухгалтерская отчетность ООО «НАТЭК-Нефтехиммаш» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. Основная информация об Обществе

Юридический адрес: 357207, Ставропольский край, Минерало-водский район, город Минеральные Воды, Бештаугорская ул., д. 7в, офис 17
Единоличный исполнительный орган: Директор Коломеец Михаил Александрович
Высший орган управления: Общее собрание участников

Уставный капитал составляет 3 500 тыс.руб.

Участники Общества:
Чаусовский Константин Аркадиевич - доля 100%,

Бенефициарный владелец: Чаусовский Константин Аркадиевич

Основные виды деятельности: Производство теплообменных устройств, оборудования для кондиционирования воздуха промышленного холодильного и морозильного оборудования, производство оборудования для фильтрования и очистки газов (28.25.1)

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 181

Вознаграждение управленческого персонала за 2025 год составило 9 044,9 тыс.руб.

Связанные стороны: ИП Чаусовским было оказано услуг по аренде оборудования на сумму 7 080 000, 00 руб. По состоянию на 31.12.2025 Сальдо по пользу расчетов в пользу ИП составило 346 000,00 руб.

2. Учетная политика Общества

Общество является субъектом среднего предпринимательства.

Общество применяет следующие Федеральные стандарты бухгалтерского учета:

6/2020 "Основные средства"

26/2020 "Капитальные вложения"

5/2019 «Запасы»

18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02

25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

Общество с 2025 года применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Иные изменения в учетную политику не вносились.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации – линейный. Проверка на обесценение не производится. Обществом установлен лимит стоимости основных средств 100 тыс.руб. Активы, стоимость которых не превышает установленного лимита, не признаются, затраты на приобретение отражаются в составе расходов периода приобретения. Обществом организован забалансовый учет таких активов для контроля за их наличием и движением.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на их приобретение учитываются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Запасы принимаются к учету по цене поставщика. Затраты на приобретение, доставку включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Резерв под обесценение запасов не создается.

При отпуске запасов в производство и при ином выбытии оценка производится по методу ФИФО.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости формирования резерва по сомнительным долгам производится на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Вся сумма начисленных процентов по кредитам и займам признается расходами текущего периода. Дополнительные расходы по займам включаются в расходы по мере их возникновения

Общество является арендатором по договорам аренды недвижимого имущества (помещений). По отдельным долгосрочным договорам аренды Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде. Стоимость ППА определяется исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и авансовых платежей по договору аренды. Обязательство по аренде определяется как сумма номинальных величин будущих арендных платежей. Общество не применяет дисконтирование.

По тем договорам аренды, по которым организация использует право не признавать ППА и обязательство по аренде, арендные платежи учитываются равномерно в течение срока действия договора.

Признание доходов и расходов Общество осуществляет по методу начисления.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

3. Информация Материальных внеоборотных активах

В строке Материальные внеоборотные активы агрегированы следующие показатели:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	274 875	300 656	251 182
Прочие внеоборотные активы	44 823	28 512	12 934
ИТОГО:	**319 698,00**	**329 168,00**	**264 116,00**

4. Информация об отражении Запасов

В составе запасов в бухгалтерском балансе отражены запасы:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Запасы сырье и материалы	210 376	260 784	350 320
Основное производство (НЗП)	380 307	115 221	281 123
ИТОГО:	**590 683,00**	**376 005,00**	**631 443,00**

5. Информация о Финансовых и других оборотных активах

В составе строки Краткосрочная дебиторская задолженность отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Покупатели и заказчики (сч 62)	17 851,45	13 134,89	25 380,24
Поставщики и подрядчики (сч 60)	247 021,19	154 865,39	124 392,34
НДС по авансам и предоплатам (сч 76ВА)	-37 226,60	- 22 324,68	- 19 462,74
Резервы по сомнительным долгам (сч.63)	-	-	-
Налоги и сборы (сч 68,69)	2 836,07	6 071,37	7 582,13
Подотчет (сч 71)	849,54	504,24	0,37
Заработная плата (сч 70)	0,83	11,98	9,50
Прочие дебиторы(сч 73.01,76.02,76.05,76.09, 76.07.2,97)	15 021,15	13 694,80	9 323,59
ИТОГО:	**246 353,63**	**165 957,99**	**147 225,43**

6. Информация о Капитале

В составе капитала учтены:
Уставный капитал 3 500 тыс. руб., оплачен полностью.
Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 составляла 250 968 тыс.руб.
Чистая прибыль 2024 г. 6 303 тыс.руб.
Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 составляла 257 271 тыс.руб.
Чистая прибыль 2025 г. 3 615 тыс.руб.
Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составила 260 886 тыс.руб.

7. Информация о Краткосрочной кредиторской задолженности

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Покупатели и заказчики (сч 62)	379 576,78	199 803,28	395 398,07
Поставщики и подрядчики (сч 60)	555 468,53	421 694,45	474 689,37
Зарплата (сч 70)	10 445,17	11 134,20	7 905,57
НДС по авансам и предоплатам полученным (сч 76 АВ)	-63 262,80	- 33 300,55	-65 899,68
Налоги, сборы (сч 68,69)	7 247,02	18 505,32	1 971,06
Зад-ть по подотчетам (сч 71)	-	14,65	-
Прочие кредиторы (сч 76)	238,75	78,00	44,97
ИТОГО:	**889 713,45**	**617 929,35**	**814 109,36**

8. Информация об Обязательствах по аренде

В составе строки Другие долгосрочные обязательства отражена:
Долгосрочная часть обязательств по аренде 568 тыс.руб. на 31.12.2024г.

9. Информация о доходах Общества

Доходы составили:

Вид деятельности	2025	2024
Реализация продукции собственного изготовления	475 504,50	1 150 838,75
ИТОГО:	**475 504,50**	**1 150 838,75**

В прочих доходах отражены (тыс.руб.):

Вид прочих доходов	2025	2024
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	3,4	2 519,36
Прочие внереализационные доходы (расходы)	11 131,20	1 169,23
Реализация основных средств		250,00
ИТОГО:	**11 134,60**	**3 938,59**

10. Информация о расходах Общества

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Наименование показателя	2025	2024
Затраты на оплату труда	71 811,77	74 611,31
Отчисления на социальные нужды	14 971,96	13 868,59
Амортизация	28 901,15	36 171,38
Прочие затраты	72 211,93	82 943,55
Итого по элементам	**187 896,81**	**207 594,83**

Наименование показателя	2025	2024
Стоимость реализованных товаров	285 912,43	936 252,99
Итого расходы по обычным видам деятельности	**473 809,24**	**1 143 847,82**

Состав прочих расходов:

Вид прочих расходов	2025	2024
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	6,00	2 511,01
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 749,50	1 676,37
Расходы на услуги банков	498,9	451,44
Реализация основных средств		57,53
Ликвидация основных средств		122,8
ИТОГО:	**2 254,40**	**4 819,15**

11. Государственная помощь

Общество в отчетном году не получало государственную помощь.

12. Информация по прекращаемой деятельности

Обществом не принималось решение о прекращении какой-либо части деятельности.

13. Допущение непрерывности деятельности

Общество не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности. Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

14. События после отчетной даты

У Общества не было событий после отчетной даты.

Руководитель: Директор _____ Коломеец М.А.
(должность) (подпись) (ФИО)

«30» марта 2026 г.