

## Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2024 г

|  |                          |       |            |
|--|--------------------------|-------|------------|
|  |                          |       | Коды       |
|  | Форма по ОКУД            |       | 0710001    |
|  | Дата (число, месяц, год) |       |            |
| Организация <u>ООО «ГИДРОГРАДСТРОЙ»</u>  | по ОКПО                  |       | 60143800   |
| Идентификационный номер налогоплательщика  | ИНН                      |       | 2312301230 |
| Вид экономической деятельности <u>Строительство жилых и нежилых зданий</u>   | по ОКВЭД 2               |       | 41,20      |
| Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Частная собственность</u>                                       | по ОКОПФ/ОКФС            | 12300 | 16         |
| Общество с ограниченной ответственностью   | по ОКЕИ                  |       | 384        |
| Единица измерения: тыс. руб.   |                          |       |            |
| Местонахождение (адрес) <u>350080 г. Краснодар, ул. тер. Пашковский жилой массив, ул. Заводская дом 32, помещ. 4</u> |                          |       |            |

## **1 Информация об организации**

ООО «ГИДРОГРАДСТРОЙ» образовано в 2021 году и в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным решением единственного учредителя от 25.05.2021 г.

Юридический адрес: 350080, Краснодарский край, Краснодар г, тер. Пашковский жилой массив, ул. Заводская дом 32, помещ.4

Фактический адрес: 350059, Краснодарский край, Краснодар г, тер. Пашковский жилой массив, ул. Заводская дом 32, помещ.4

ИНН 2312301230

КПП 231201001

ОГРН 1212300029633

Основной вид деятельности – Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41,20).

На 31.12.2024 г. Уставный капитал в размере 10 000 (Десять тысяч) рублей состоит из номинальной стоимости доли участника и оплачен участником полностью (100%). Уставный капитал общества состоит из 100 % доли физического лица Шагабутдиновой Екатерины Васильевны.

ООО «ГИДРОГРАДСТРОЙ» осуществляет виды деятельности, не требующие специального разрешения

Среднесписочная численность работников за 2024 год составила 12 чел., списочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 г. – 18 чел.

Единоличным исполнительным органом ООО «ГИДРОГРАДСТРОЙ» является директор Морозов С.Т. назначенный решением № 3 от 31.05.2021 г.

## **2 Сведения о формировании отчетности**

Бухгалтерская отчетность ООО «ГИДРОГРАДСТРОЙ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказом Минфина России от 19.04.2019 г. № 61н, Положением 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.

В целях формирования показателей бухгалтерского баланса существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу актива баланса составляет не менее 5 %. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2023 г. не возникало.

Бухгалтерская отчетность ООО «ГИДРОГРАДСТРОЙ» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

## **3 Основные положения учетной политики**

3.1. Для целей бухгалтерского учета ООО «ГИДРОГРАДСТРОЙ» ведет бухгалтерский учет в соответствии с учетной политикой предприятия, утвержденной приказом № 1 от 12.07.2021 г., разработанной на основании и в соответствии с Федеральным Законом РФ от 06.12.11. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н), бухгалтерскими стандартами по отдельным вопросам бухгалтерского учета.

Основные методологические положения бухгалтерского раздела учетной политики:

3.1.1. В составе основных средств учитываются объекты средств труда с длительным (более 12 месяцев) периодом использования и стоимостью свыше 200 000,00 руб.

3.1.2. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом в течение всего срока полезного использования, определяемого в соответствии с нормами п. 20 ПБУ 6/01.

3.1.3. Переоценка основных средств в добровольном порядке не проводится.

3.1.4. Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете с оценкой по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Транспортно – заготовительные расходы» и 16 «Отклонение в стоимости материалов».

3.1.5. Используемый вариант оценки запасов и расчета фактической себестоимости отпущенных в производство материальных ресурсов: по средней стоимости.

3.1.6. Расходы на продажу, собранные на счете 44 «Общехозяйственные расходы», списываются ежемесячно непосредственно на счет 90 «Продажи».

3.1.7. Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления (в момент перехода права собственности на товары к покупателю или в момент принятия работ, оказанных услуг).

3.1.8. На предприятии применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

3.2 ООО «ГИДРОГРАДСТРОЙ» ведет налоговый учет в соответствии с учетной политикой предприятия, утвержденной приказом № 1 от 31.12.2023 г, разработанной в соответствии с Налоговым Кодексом РФ.

Основные методологические положения налогового раздела учетной политики:

3.2.1. Дата реализации в целях исчисления налога на добавленную стоимость признается по методу начисления.

3.2.2. Для целей исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления.

3.2.3. Метод оценки материалов, используемых при выполнении работ (оказании услуг):

- по стоимости единицы запасов.

3.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным методом по нормам амортизации, определяемым в момент ввода объекта в эксплуатацию. Специальные коэффициенты и пониженные нормы амортизации не применяются.

3.2.5. Резервы предстоящих расходов на ремонт основных средств не создаются. Указанные расходы признаются для целей налогообложения в том отчетном (налоговом) периоде, когда они были осуществлены.

3.2.6. Резерв на оплату отпусков создается.

3.2.7. Резервы сомнительных долгов создаются.

3.2.8. Отчетный период по налогу на прибыль: квартал. Предприятие применяет следующий порядок уплаты авансовых платежей в течение года:

- уплата налога ежеквартальными авансовыми платежами, исчисленными исходя из прибыли, полученной за прошлый квартал (не позднее 28-го числа, следующего за отчетным периодом),

- платеж по итогам года (не позднее 28 марта года, следующего за истекшим налоговым периодом).

#### 4 Информация о доходах и расходах

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по методу «начисления» и в бухгалтерском и в налоговом учете в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и Налоговым кодексом РФ.

В 2024 году доходы ООО «ГИДРОГРАДСТРОЙ» составили:

Таблица 1  
тыс. руб.

| Доходы  | В бухгалтерском учете, без НДС | В налоговом учете, Без НДС |
|---|--------------------------------|----------------------------|
| <b>Выручка от обычных видов деятельности, в т. ч.</b> | <b>172 273</b>                 | <b>172 273</b>             |
| - от выполненных работ                                | 172 273                        | 172 273                    |
| <b>Прочие (внереализационные) доходы в т.ч.</b>       | <b>1 028</b>                   | <b>1 028</b>               |
| - Проценты по размещенному в банке депозиту           | 305                            | 305                        |
| - Проценты по займу выданному                         | 31                             | 31                         |
| - Реализация прочего имущества                        | 554                            | 554                        |
| - Прочие внереализационные доходы                     | 138                            | 138                        |
| <b>Итого доходов:</b>                                 | <b>173 301</b>                 | <b>173 301</b>             |

В 2024 году расходы ООО «ГИДРОГРАДСТРОЙ» составили:

Таблица 2  
тыс. руб.

| Расходы                              | В бухгалтерском учете | В налоговом учете |
|--------------------------------------|-----------------------|-------------------|
| <b>Себестоимость продаж, в т. ч.</b> | <b>121 756</b>        | <b>121 756</b>    |
| - использованные материалы           | 75 006                | 75 006            |
| - подрядные работы                   | 31 039                | 31 039            |
| - аренда спецтехники                 | 15 711                | 15 711            |
| <b>Коммерческие расходы, в т.ч.</b>  | <b>36 900</b>         | <b>39 220</b>     |
| <b>АРЕНДА СЧЕТ 26</b>                | <b>2 666</b>          | <b>2 666</b>      |
| Аренда офиса                         | 340                   | 340               |
| Аренда склада                        | 450                   | 450               |

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| Использование имущества                   | 1 876         | 1 876         |
| <b>КОМАНДИРОВКА</b>                       | <b>15</b>     | <b>15</b>     |
| <b>КОМПЬЮТЕРНЫЕ ПРОГРАММЫ</b>             | <b>84</b>     | <b>84</b>     |
| Контур                                    | 38            | 38            |
| ПО "Оптимизация программного обеспечения" | 3             | 3             |
| Права на 1С                               | 41            | 41            |
| Программа "ГРАНД-Смета"                   | 2             | 2             |
| <b>МЦ СЧЕТ 26</b>                         | <b>3 806</b>  | <b>3 806</b>  |
| Инструмент                                | 1 084         | 1 084         |
| Малоценное оборудование и запасы          | 458           | 458           |
| Мебель                                    | 1 614         | 1 614         |
| Оргтехника                                | 487           | 487           |
| Питьевая вода                             | 5             | 5             |
| Спецодежда                                | 158           | 158           |
| <b>ОПЛАТА ТРУДА И ЗАРПЛАТНЫЕ НАЛОГИ</b>   | <b>21 120</b> | <b>21 120</b> |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ                   | 156           | 156           |
| Оплата больничного                        | 2             | 2             |
| Оплата труда                              | 17 656        | 17 656        |
| Страховые взносы                          | 3 306         | 3 306         |
| <b>ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА</b>                  | <b>4 203</b>  | <b>6 523</b>  |
| Амортизация                               | 4 203         | 1 292         |
| Комиссия за организацию сделки            |               | 38            |
| Лизинг                                    |               | 5 193         |
| <b>СОДЕРЖАНИЕ ТС</b>                      | <b>3 872</b>  | <b>3 872</b>  |
| Содержание служебного автотранспорта Г    | 184           | 184           |
| Содержание служебного автотранспорта Х    | 547           | 547           |
| Содержание служебного автотранспорта Э    | 756           | 756           |
| Содержание ТС                             | 2 334         | 2 334         |
| транспортный налог                        | 52            | 52            |
| <b>СРО</b>                                | <b>446</b>    | <b>446</b>    |
| Ежеквартальный взнос в СРО                | 37            | 37            |
| СРО взнос в компенсационный фонд          | 409           | 409           |
| <b>СТРАХОВАНИЕ ТС</b>                     | <b>272</b>    | <b>272</b>    |
| Страховка ТС                              | 6             | 6             |
| Страховка ТС HYUNDAI Palisade             | 123           | 123           |
| Страховка ТС Х                            | 27            | 27            |
| Страховка экскаватора                     | 117           | 117           |
| <b>УСЛУГИ СЧЕТ 26</b>                     | <b>415</b>    | <b>415</b>    |
| Обучение                                  | 2             | 2             |
| Почтовые расходы                          | 5             | 5             |
| Размещение объявления                     | 36            | 36            |
| Ремонт инструмента                        | 119           | 119           |

|                                   |     |     |
|-----------------------------------|-----|-----|
| Ремонт офисной техники            | 7   | 7   |
| Ремонт строительного оборудования | 53  | 53  |
| Содержание оргтехники             | 126 | 126 |
| Транспортные расходы              | 13  | 13  |
| Услуги связи                      | 51  | 51  |
| Штамп и печать предприятия        | 5   | 5   |

|   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| <b>Прочие (внереализационные) расходы, в т.ч.</b> | <b>4 471</b> | <b>1 436</b> |
| - услуги РКО банка                                | 246          | 246          |
| - Благотворительность                             | 113          |              |
| - Списание выделенного НДС на прочие расходы      | 23           |              |
| - Процентные расходы по дисконту лизинга          | 2 677        |              |
| - Проценты по кредиту                             | 747          | 747          |
| - Госпошлина                                      | 7            | 7            |
| - Пени, штрафы                                    | 144          |              |
| - Реализация прочего имущества                    | 436          | 436          |
| - Прочие внереализационные расходы                | 77           |              |

|                      |                |                |
|----------------------|----------------|----------------|
| <b>Итого расходы</b> | <b>163 127</b> | <b>162 411</b> |
|----------------------|----------------|----------------|

По результатам финансово – хозяйственной деятельности ООО «ГИДРОГРАДСТРОЙ» получило прибыль размере 7 996 тыс. руб.

Информация о финансовых результатах приведена в табл. 3.

**Таблица 3**  
тыс. руб.

| Показатели   | В бухгалтерском учете | В налоговом учете |
|--|-----------------------|-------------------|
| Доходы   | 173 301               | 173 301           |
| Расходы  | 163 127               | 162 411           |
| <b>Финансовый результат (прибыль/убыток)</b>         | <b>10 174</b>         | <b>10 890</b>     |
| <b>Налог на прибыль и другие аналогичные платежи</b> | <b>2 178</b>          |                   |
| <b>Чистая прибыль</b>                                | <b>7 996</b>          |                   |

## **5 Информация о внеоборотных активах**

### **5.1 Нематериальные активы**

Движение и сальдо по нематериальным активам на отчетную дату отсутствуют.

### **5.2 Основные средства**

Движение и остаток по основным средствам приведены в приложении № 1 к настоящим пояснениям.

## **6 Информация о финансовых вложениях**

Шагабутдинова Екатерина Васильевна является учредителем ООО «ЮГРЕГИОНРЕСУРС» с размером уставного капитала 10 000,00 руб. Отчет о движении денежных средств за 2024 г. сформирован с учетом движения и остатков по банковским депозитам.

## **7 Информация о материально – производственных запасах**

Движение и остаток по материально-производственным запасам приведены в приложении № 2 к настоящим пояснениям.

## **8 Информация о дебиторской и кредиторской задолженности**

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Общество считает, что основная сумма дебиторской задолженности будет оплачена в течение 2025 года.

## **9 Информация об учете расчетов по налогу на прибыль**

ООО «ГИДРОГРАДСТРОЙ» является плательщиком налога на прибыль.

Учет налога на прибыль осуществляется по данным бухгалтерского учета с применением регистров налогового учета, сформированными с использованием бухгалтерской программы 1С. ПБУ 18/02 применяется.

## **10 Информация о событиях после отчетной даты**

По состоянию на 31.12.2024 г. события после отчетной даты отсутствуют.

## 11 Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами в отчетном периоде являлись:

Таблица 5

| Связанная сторона                  | Характер отношений                        |
|------------------------------------|---|
| Шагабутдинова Екатерина Васильевна | Единственный учредитель с долей в УК 100% |
| Морозов Сергей Тимофеевич          | Исполнительный орган - Директор           |

В отчетном периоде выплачено вознаграждений основному управленческому персоналу в сумме 1 804 тыс. руб., в т.ч. премии составили 533 тыс. руб. НДФЛ от вознаграждения, выплаченного основному управленческому персоналу составила 234 тыс. руб. Начисленные страховые взносы составили 1 537 тыс. руб. Договора негосударственного пенсионного обеспечения в пользу основного управленческого персонала не заключались.

Бенефициарным владельцем является:

Шагабутдинова Екатерина Васильевна

- поскольку ему принадлежит 100 % долей в уставном капитале ООО «ГГС».

## 12 Информация о прекращаемой деятельности

Общество не имеет планов или намерений относительно ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности и полагает, что принимаемые меры по обеспечению стабильного уровня продаж товаров и поддержанию финансовой устойчивости обеспечат продолжение деятельности Общества в будущем.

## 14 Информация об условных обязательствах и оценочных обязательствах

На 31.12.2024 г. не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых ООО «ГИДРОГРАДСТРОЙ» выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды; не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет; выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили; учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты; другие аналогичные факты отсутствуют.

## 15 Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса

1) На забалансовом счете 001 учитываются:

- аренда офисного помещения, согласно договору субаренды № 12-2022 от 21.11.2023 г. с индивидуальным предпринимателем Авагимовым А.Г.

2) На забалансовом счете МЦ.04 учитываются инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации.

## 16 Информация о распределении чистой прибыли

В отчетном периоде на основании решений единственного учредителя приняты решения о выплате дивидендов в сумме 13 272 803 руб. С суммы дивидендов удержаны и перечислены в бюджет налоги (13% и 15%) в сумме 1 903 604 руб.

Директор

11 марта 2025 г.



Морозов С.Т.