

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «КАСПИЙСКАЯ ГИДРОТЕХНИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ» (ООО «КГК»)
За 2025 год.**

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

ООО «КГК» (далее «Общество») было образовано в 2009 году: зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 31.07.2009. Регистрирующий орган: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 6 по Астраханской области, ИНН 3017060571 , КПП 301501001.

Юридический и фактический адрес 414000, Астраханская обл, Астрахань г, Набережная 1 Мая ул, дом 123

Основным видом деятельности Общества является: 42.91.4 Производство дноочистительных, дноуглубительных и берегоукрепительных работ

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации.

С 2019 года и по настоящее время Общество находится в состоянии банкротства.

2. ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета осуществлялось в соответствии с Учетной политикой Общества.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы «Бухгалтерия 1С: 8.3»

2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. План счетов бухгалтерского учета

Общество разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям отдельного учета затрат.

2.3. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. Учет основных средств

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 «Основные средства» утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30 марта 2001г. № 26н, а также ФСБУ № 6/2020, утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н учитываются в составе Основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта. Нормы амортизации рассчитываются исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 1 января 2002 года «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», при этом для объектов каждой группы выбирается минимально возможный срок.

Активы, стоимость которых не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально – производственных запасов.

Переоценка основных средств не производится.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия и реализации основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов свернуто.

2.5. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости отражаются в составе строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Депозиты со сроком погашения менее 3х месяцев классифицируются как денежные средства и денежные эквиваленты.

2.7. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация основных средств производится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 29 декабря 2024 года.

Инвентаризация товарно–материальных ценностей и наличных денежных средств была проведена по состоянию на 29.12.2025, инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами была проведена по состоянию на 30 декабря 2025 года.

2.8. Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- (1) доходы от обычных видов деятельности;
- (2) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных в Пояснении 1 считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

2.9. Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

(тыс. руб.)

Год	2025
Строка 1240	27 477
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 000
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	720
Сальдо по ЕНС	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-
Недостачи и потери от порчи ценностей	21 757
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 000

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

(тыс. руб.)

Год	2025
Строка 1250	1 231
Расчетные счета	1 231
Касса	

5. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 составляет 1000 тыс. руб.

Участниками Общества на 31 декабря 2025, являются:

- Сыстра Ольга Викторовна, владеющая 01% долей в уставном капитале Общества.
- ООО «МОРШЕЛЬФ» ИНН 7708592269, владеющее 99,9% долей уставного капитала.

6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

(тыс. руб.)

Год	2025
Строка 1520	1 794 042
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 448 278
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 856
Расчеты по налогам и сборам	100
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	342 809

7. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году деятельность не велась. Доходов и расходов не было.

8. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами ООО «КГК» являются акционеры, предприятия, которыми владеют или контролируют лица, владеющие или контролирующие Общество, а также его ключевой управленческий персонал.

Руководство Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – конкурсный управляющий. По состоянию на 31 декабря 2025 года конкурсным управляющим Общества является Курбатов Григорий Леонидович.

Выплаты дивидендов в 2025 году не осуществлялись.

Директор Курбатов Г.Л.

Главный бухгалтер Курбатов Г.Л.