

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
	Период	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
	Период	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		текущей рыночной стоимости/резерв в под обесценение	переклассифицировано	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	Паи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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	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.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ГИДРОТЕХНИКА» за 2025 год

1. Общая информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Гидротехника» (далее – Общество) создано и осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество зарегистрировано в ЕГРЮЛ 09 июня 2015 года. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1153926018311. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3918011682.

Место нахождения Общества (юридический адрес): Калининградская область, Зеленоградский р-н, п. Васильково, ул. Парковая 22. Фактический адрес: тот же.

Функции единоличного исполнительного органа Общества осуществляет генеральный директор Рындин Максим Владимирович.

Филиалы и представительства у Общества отсутствуют.

Учредителями (участниками) Общества являются:

Наименование / Ф.И.О.	Доля участия, %
Общество с ограниченной ответственностью «Аграрная инвестиционная компания»	100
	100

Среднесписочная численность работников Общества составила: за 2024 год – 1 человек, за 2025 год – 1 человек. Генеральный директор (внешний совместитель)

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности (по ОКВЭД), оказывающие существенное влияние на финансовый результат:

- Основной вид деятельности: Предоставление услуг в области растениеводства (код ОКВЭД 01.61)
- Дополнительный вид деятельности: Производство земляных работ (код ОКВЭД 43.12.3)

3. С 23.01.2024г. Общество зарегистрировано в едином реестре Резидентов ОЭЗ в Калининградской области.

2. Основы подготовки отчетности и учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации».

Отчетность составлена в рублях Российской Федерации, в тысячах рублей .

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора от «24» декабря 2024 г. № 1.

Основные элементы учетной политики:

- критерии признания и классификации внеоборотных и оборотных активов;
- порядок формирования первоначальной стоимости основных средств, нематериальных активов и запасов;
- методы начисления амортизации;
- порядок формирования резервов (сомнительных долгов, обесценения активов, оценочных обязательств);
- порядок признания выручки и расходов.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы «1С:Бухгалтерия 8.3».

Существенных изменений учетной политики в 2025 году не было.

2.1. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Признание доходов и расходов:

В бухгалтерском учете ведется отдельный учет доходов и расходов, полученных при реализации инвестиционного проекта в соответствии с федеральным законом об Особой экономической зоне в Калининградской области № 16 и доходов (расходов), полученных при осуществлении иной хозяйственной деятельности. В бухгалтерском учете счет 90.1

делится на субконто:

1. по инвестиционной деятельности
2. по текущей деятельности.

Доходы и расходы признаются по методу начисления. Выручка от продажи товаров признается в момент перехода контроля над товаром к покупателю. Выручка от оказания услуг признается по мере выполнения обязательств перед заказчиком.

Учет основных средств:

Общество ведет отдельный учет имущества, созданного в рамках инвестиционного проекта и имущества, приобретенного для текущего вида деятельности. Отдельный учет ведется на счетах бухгалтерского учета по субконто. Учет основных средств ведется на счете 01.1 (недвижимость) и 01.3 (земельные участки), который подразделяется на

субконто:

- "инвестиционная деятельность";
- "текущие виды деятельности".

- Объекты стоимостью менее 100 000 рублей списываются на расходы при вводе в эксплуатацию / учитываются в составе основных средств (выбрать применимый вариант).
- Амортизация начисляется линейным способом.
- Срок полезного использования определяется в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Учет нематериальных активов:

- Амортизация НМА начисляется линейным способом в течение срока полезного использования.
- НМА с неопределенным сроком полезного использования не амортизируются и ежегодно проверяются на обесценение.

Учет запасов:

- Материалы учитываются по фактической себестоимости приобретения.
- При списании материалов в производство применяется метод оценки по средней себестоимости.
- Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

Резервы и оценочные обязательства:

- Резерв по сомнительным долгам создается по результатам инвентаризации дебиторской задолженности на основании оценки вероятности погашения.
- Оценочное обязательство по оплате отпусков формируется на основании данных о начисленной заработной плате и количестве дней неиспользованного отпуска.

Учет затрат по займам и кредитам:

- Проценты по заемным средствам, использованным для приобретения инвестиционных активов, включаются в стоимость таких активов.
- Прочие проценты относятся на прочие расходы текущего периода.

Налог на прибыль:

- Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации.
- Отложенные налоговые активы и обязательства признаются при наличии временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом.

Отчетность:

- Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.
- Существенной признается информация, влияющая на экономические решения пользователей отчетности.

3. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности; обязательства предполагается погашать в обычном порядке.

Факторы, которые могли бы породить значительные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

Ведется работа по подбору персонала, специалистов в области мелиоративной деятельности. Проводится анализ рынка и подбор техники для мелиоративных работ, все затрудняется логистикой (цены, сроки поставки), поэтому выполнение по инвестициям в основной капитал отложено на третий год (2027г.) по корректирующей инвестиционной декларации 2/2 от 23.01.2024г. Резидента ОЭЗ по Калининградской области.

4. Внеоборотные активы

4.1. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

За 2023, 2024, 2025 год основных средств в Обществе не числится.

4.2. Нематериальные активы (Пояснение 4.2)

Нематериальные активы учитываются в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

За 2023, 2024, 2025 год нематериальных активов в Обществе не числится.

4.3. Прочие внеоборотные

Прочие внеоборотные активы принимаются к учету по фактически произведенным затратам на их приобретение (создание) и списываются в течение срока полезного использования (или срока действия прав), определенного соответствующими документами.

За 2023, 2024, 2025 год прочих внеоборотных активов в Обществе не числится.

5. Запасы

Запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

За 2023, 2024, 2025 год запасов в Обществе не числится.

6. Дебиторская задолженность

За 2023, 2024, 2025 год дебиторская задолженность в Обществе не числится.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства отражаются по номинальной стоимости.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть быстро обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Состав денежных средств и их эквивалентов на 31.12.2025, тыс. руб.:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные средства на расчетных счетах	-	2
Валютные счета (в пересчете в рубли)	-	-
Денежные эквиваленты	-	-
Итого	-	2

Ограничения на использование денежных средств отсутствуют.

В отчетном периоде операций с денежными эквивалентами не было.

8. Капитал и резервы

Движение капитала и резервов за 2025 год, тыс. руб.:

Показатель	Остаток на 01.01.2025	Изменения за 2025 год	Остаток на 31.12.2025
Уставный капитал	10		10
Добавочный капитал			
Резервный капитал			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-49		-57
Итого	-39		-47

Изменения в уставном капитале в 2025 году отсутствовали.

9. Кредиты и займы (Пояснение 9)

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются проценты и дополнительные расходы, непосредственно связанные с привлечением заемных средств.

Проценты, относящиеся к инвестиционным активам, капитализируются; прочие проценты признаются прочими расходами периода.

Информация по займам и кредитам на 31.12.2025, тыс. руб.:

Договор / кредит	Вид	Срок погашения	Ставка, %	Остаток на 01.01.2025	Получено	Погащено	Остаток на 31.12.2025	Назначение
б/н от 15.07.2022	Простой вексель	Не ранее 14.07.2023г.	4	46			46	

10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 01.01.2025г. и на 31.12.2025г. составила 1 тыс.р

Аренда офисного помещения.

11. Налог на прибыль

Учет налога на прибыль ведется в соответствии с ФСБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Текущий налог на прибыль определяется по данным налогового учета.

За 2025 год по налогу на прибыль был убыток (-) 8 тыс. руб.

12. Доходы

Доходов у Общества за 2025 год не было.

13. Расходы

Расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической оплаты.

К прочим расходам относятся, в том числе: курсовые разницы, банковские комиссии, государственные пошлины, налоги и сборы, штрафы и пени, убытки прошлых лет, списание безнадежной дебиторской задолженности, прочие аналогичные расходы.

Прочие расходы-6 тыс. руб составили: списание выделенного НДС более 3-х лет и

Услуги банка-2 тыс. руб.

14. Связанные стороны

Раскрытие информации о связанных сторонах осуществляется в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

К связанным сторонам относятся:

- учредители (участники) Общества;

Сведения о связанных сторонах:

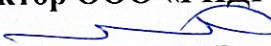
Наименование / лицо	Статус	Доля участия / основание
Общество с ограниченной ответственностью «Аграрная инвестиционная компания»	Учредитель	100 %

Вознаграждения ключевому управленческому персоналу не производились

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на типовом плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, с применением субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского законодательства, а также требованиям отдельного учета затрат.

Генеральный директор ООО «ГИДРОТЕХНИКА»


/ Рындин М.В.

« 2026 г. »

