

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Нелидовские гидропресса»»

П1. Основные сведения об организации.

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Нелидовские гидропресса» (ООО «Нелидовские гидропресса»)

Адрес местонахождения: 172521, Тверская область, г. Нелидово, пер. Угольный д.1.

ОГРН: 1186952014457 зарегистрировано Межрайонной ИФНС №12 по Тверской области 02.11.2018г.

ИНН: 6912012269 КПП: 691201001

Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России №5 по Тверской области 02.11.2018г.

Дата начала хозяйственной деятельности – 01.01.2019года

Директор – Покрамович Оксана Владимировна

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется:

- структурным подразделением – директором;

- автоматизировано, на базе программы 1С:8.3

- сформированы исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности (включаемая в бухгалтерскую отчетность), формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"

Среднесписочная численность на конец отчетного периода составляет 1 человек.

Размер уставного капитала ООО «Нелидовские гидропресса» на 31.12.2025г. составляет 10 000 рублей.

Доля в уставном капитале – 100 % Покрамович Оксана Владимировна

Основными видами деятельности ООО «Нелидовские гидропресса» является

- производство кузнечно-прессового оборудования код ОКЭВД 28.41.2.

- оптовая торговля станками для обработки металлов код ОКЭВД 46.62.2.

- ремонт машин и оборудования код ОКЭВД 33.12

ООО «Нелидовские гидропресса» является участников внешнеэкономических отношений, за 2025 год экспортно-импортные операции не осуществляло.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

ООО «Нелидовские гидропресса» представляет отчетность за 2025 год в следующем составе:

- ф.0710001 «Бухгалтерский баланс»;

- ф.0710002 «Отчет о финансовых результатах»;

- ф.0710003 «Отчет о целевом использовании полученных средств»

- ф.0710004 «Отчет об изменениях капитала»;

- ф.0710005 «Отчет о движении денежных средств»;

- ф.0710006 «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»;

- Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

П2. Пояснения по заполнению и расхождениям в отчетности:

• В связи с началом применения УСН с 01.01.2025года:

В Балансе за 2024 остатки отражаются без учета перехода на УСН. После корректировки балансовой стоимости отложенных налоговых активов и обязательств в Бухгалтерском балансе за 2025г в виде входящего сальдо

На 31 декабря 2024 г. изменены в строках:

1180 «Отложенные налоговые активы» — уменьшение на 9502 тыс.руб.;

1100 «Итого по разделу I» - уменьшение на 9502 тыс. руб.;

Итого Актив 1600 — уменьшение на 9502 тыс. руб.

1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» — уменьшение на 8852 тыс. руб.;

1300 «Итого по разделу III» — уменьшение на 8852 тыс. руб.;

1420 «Отложенные налоговые обязательства» — уменьшение на 650 тыс. руб.;

1400 «Итого по разделу IV» - уменьшение на 650 тыс. руб.

Итого Пассив 1700 — уменьшение на 9502 тыс. руб.

П3. Расшифровка финансовых показателей

Показатель	Сумма , без НДС	№ строки Ф2
Выручка (доходы) о реализации		
Выручка о реализации готовой продукции	0,00	2110
Выручка о оказании услуг	0,00	2110
ИТОГО:	0,00	2110
Расходы по основным видам деятельности		
Себестоимость продаж готовой продукции	0,00	2120
Себестоимость продаж работ, услуг	0,00	2120
Коммерческие расходы	-251 670,94	2210
Управленческие расходы	-2 261 339,60	2220
ИТОГО:	-2 513 010,54	
Прочие доходы		
Курсовые разницы	2 888 551,68	2340
Продажа ТМЦ на сторону	2 228 460,00	2340
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	20 649,80	2340
ИТОГО:	5 137 661,48	2340
Прочие расходы		
Курсовые разницы	-580 776,48	
Списание НДС	-2 038,33	2350
Услуги банков	-2 100,00	2350
ИТОГО:	-584 914,81	2350
Финансовый результат до налогообложения	2 039 736,13	2300
Налог при УСН 6%	-67 474,00	2410
Чистая прибыль	1 972 262,13	2400

П4. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1-п от 28.12.2018г. с изменениями согласно приказа №5-п от 27.12.2019г., №21-п от 30.12.2020г., №28-п от 30.12.2021г., №30-п от 29.12.2022г, №26-п от 30.12.2023г, №3-п от 27.12.2024г

- Общество при организации учета руководствоваться ФСБУ6/2020 «Основные средства», утвержденному Приказом МФ РФ от 17.09.2020 г. №204н.
- Организация принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств. с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 рублей.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет на счет МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в разрезе номенклатуры и работников организации
- Резервный фонд на ремонт основных средств не создается.
Фактические затраты на ремонт (текущий, капитальный) собственных и арендованных ОС в полной сумме признаются прочими расходами в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.

- Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.
- Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по **средней себестоимости** приобретения/заготовления вида МПЗ
- Предприятием создаются **резервы сомнительных долгов** по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности).
Размер резерва сомнительных долгов составляет:
100%, если вынесено решение суда не в пользу Общества, либо о банкротстве/ликвидации должника.
100%, если срок просрочки задолженности согласно договора превышает 90 календарных дней
50%, если срок просрочки задолженности согласно договора превышает 45 календарных дней.
Сумма резервов формируется с учетом встречных обязательств контрагентов.

Затраты на производство

- Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности происходит в разрезе прямых и косвенных расходов на счетах 20.01, 23, 25, 26, 29, 44.02 с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям
- Косвенные расходы, учтенные на счёте 25, в налоговом учёте списываются по окончании месяца в уменьшение выручки от продаж без распределения по видам продукции; в бухгалтерском - списываются на себестоимость выпущенной за месяц продукции.
- Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы", с распределения по видам продукции.
- Расходы, учтенные на счете 44.02 «Коммерческие расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 «Расходы на продажу» Себестоимость продаж", в полной сумме, без распределения по видам продукции. При этом транспортные расходы по доставке продукции, а также расходы по командировкам отражаются на сч 44.02 в разрезе объектов производства и реализации.

Оценка незавершённого производства, готовой продукции.

- Незавершённое производство на счете 20.01 и готовая продукция на счете 43 отражается в бухгалтерском учёте по фактической производственной себестоимости; в налоговом - по стоимости прямых затрат.
- В целях ст.319 гл.25 ПК РФ оценка остатков незавершённого производства и готовой продукции проводится по сумме прямых расходов, причём основные и вспомогательные материалы и комплектующие изделия относятся прямо на себестоимость единицы изготавливаемой продукции, а остальные прямые расходы - пропорционально количеству нормочасов, определяемых ежемесячно по специальному расчёту.
- Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.
- В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплаты, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.
- В бухгалтерском балансе суммы авансов выданный под приобретение материально-производственных запасов, перечисленные поставщикам и подрядчикам отражаются в строке **ЗАПАСЫ**
- Строительные материалы, предназначенные для строительства производственных зданий, используемых в последствие в деятельности организации, отражать на отдельно на аналитическом счете 10-1, отражать в бухгалтерском балансе в составе строки «Прочие внеоборотные активы».
- Полученные от списания/разбора/ликвидации деталей, запчастей или металлолом, если в отношении полученных (извлеченных) материалов принято решение о продаже и реализация аналогичных материальных ценностей не является частью обычного операционного цикла организации при прекращении определенного вида деятельности отражать как долгосрочные активы к продаже. В бухгалтерском балансе отражать в составе строки «Прочие оборотные активы».
- Полученные от списания/разбора/ликвидации детали, запчасти или металлолом, используемые далее для ремонта другой техники, для их продажи, отражать в составе запасов. В бухгалтерском балансе отражать в составе строки «Запасы»

- В бухгалтерском балансе краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется в бухгалтерском балансе как оборотный актив.
- В бухгалтерском балансе заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) показываются в составе краткосрочных, если они подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочных заемных обязательств отражаются также заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате), ранее квалифицированные как долгосрочные, если у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты. Остальные заемные обязательства отражаются в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных.
- Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.
- В отчете о финансовых результатах организация показывает прочие доходы и соответствующие им прочие расходы развернуто.
- В процессе ведения бухгалтерского учета не применяются нормы положений по бухгалтерскому учету
 - ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам"
 - ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"
 - ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»
- **Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату (п. 17, 18, 19 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).**
- **Резервы предстоящих расходов и платежей за 2025 год, создание которых не обязательно в соответствии с действующим законодательством – не создаются.**
- **Информация о связанных сторонах, подлежащая раскрытию за 2025 год отсутствует.**
- **Контролируемые сделки подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствуют**

Директор



Покрамович О.В.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

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 по иным основаниям, - всего

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	накопленные обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленные обесценение				
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	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				Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв в под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	3 500	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 500	16	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Депозиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 500	16	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	3 500	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 500	16	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило				списано				переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
		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.	21 961	-	(51)	-	(21 900)	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	14 016	-	21 958	-	(14 013)	-	-	-	-	-	(11 098)	-	-	21 961	-
в том числе:																
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	-	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	21 900	-	-	-	(21 900)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11 643	-	21 900	-	(11 643)	-	-	-	-	-	(11 098)	-	-	21 900	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	60	-	(60)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 368	-	58	-	(2 366)	-	-	-	-	-	-	-	-	60	-
Итого	За 2025 г.	21 961	-	(51)	-	(21 900)	-	-	-	-	-	-	-	X	10	-
	За 2024 г.	14 016	-	21 958	-	(14 013)	-	-	-	-	-	(11 098)	-	X	21 961	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		на доходы	переклассифицировано		
			поступило	погашено			списано	
	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	50 909 84 222	32 912	- -	(23 847) (34 225)	(20) -	27 074 50 909	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	26 556 35 646	- 911	- -	(2 308) (10 001)	- -	24 248 26 556	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 14 200	- -	- -	- (14 200)	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	24 066 30 122	- -	- -	(21 446) (6 056)	- (20)	2 620 24 066	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	169 185	- -	- -	- (16)	- -	149 169	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	7 3 666	32 -	- -	(7) (3 659)	- -	32 7	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	66 142	- 1	- -	(41) (77)	- -	25 66	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	45 261	- -	- -	(45) (216)	- -	- 45	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	50 909 84 222	32 912	- -	(23 847) (34 225)	(20) -	27 074 50 909	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

**11. Государственная помощь
11.1. Бюджетные средства**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-