

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период
с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

**Общества с ограниченной ответственностью
«ГИДРОКОНТУР»**

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности к бухгалтерской отчетности ООО «ГИДРОКОНТУР» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Раздел 1. Общая информация.

Полное фирменное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «ГИДРОКОНТУР».

Сокращенное наименование:

ООО «ГИДРОКОНТУР».

Общество с ограниченной ответственностью «ГИДРОКОНТУР» (далее – Общество) было создано 18 августа 2022 года.

ОГРН 1226600051281, ИНН 6678122663 .

Юридический адрес Общества: 620027, Свердловская Область, г Екатеринбург, ул Мельковская, соор. 12А, офис 306.

Общество имеет Обособленное подразделение: 620100, Свердловская область г. Екатеринбург, Сибирский тракт 1 км стр. 8 в.

Вид деятельности:

Основным видом деятельности Общества является:

- Производство гидравлического и пневматического силового оборудования (ОКВЭД 28.12). Доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила–18 человек.

Уставный капитал Общества.

В соответствии с Уставом составляет 10 000 рублей.

Участниками являются:

- Еремин Алексей Валерьевич с долей 50%;
- Кружаев Дмитрий Владимирович с долей 50%.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор – Еремин Алексей Валерьевич с 26.09.2022 г.

Раздел 2. Краткое описание основных положений учетной политики.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с

применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3».

Ошибка считается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенность при формировании бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов. При этом для определения уровня существенности количественных факторов применяется величина, превышающая 5% от валюты баланса/прибыли до налогообложения Общества за отчетный период.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлены.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Раздел 3. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

3.1. Нематериальные активы.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. нематериальные активы отсутствуют.

3.2. Результаты исследований и разработок (НИОКР).

По состоянию на 31 декабря 2025 г. вложения в НИОКР отсутствуют.

3.3. Основные средства.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Все основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Активы стоимостью более 100 000 руб., отвечающие критериям для признания их в составе основных средств, признаются в составе основных средств. Активы, стоимостью менее 100 000 руб. со сроком полезного использования менее 12 месяцев, отражаются в учете в качестве запасов. А именно в составе расходов периода, в котором они понесены.

Объекты недвижимого имущества и транспортные средства учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. инвестиционная недвижимость отсутствует.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС и капитальные вложения на обесценение.

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств по группам и их движение отражены в пояснениях к бухгалтерскому балансу: № 4.1 «Наличие

и движение основных средств» и № 4.3 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства».

По состоянию на 31 декабря 2025 г. права пользования активами отсутствуют.

3.4. Материально-производственные запасы.

В соответствии с п.3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение материалов, НЗП, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019).

Информация о наличии и движении запасов отражена в пояснениях к бухгалтерскому балансу № 6.1 «Наличие и движение запасов»

По состоянию на 31 декабря 2025 г. материально-производственных запасов, переданных в залог, нет.

3.5. Дебиторская задолженность.

Для целей бухгалтерского учета Обществом создается резерв по сомнительным долгам.

Сомнительной признается задолженность, 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.

На конец отчетного периода дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском балансе за минусом величины резерва по сомнительным долгам.

Состав дебиторской задолженности раскрыт в пояснениях к бухгалтерскому балансу № 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

По состоянию на 31 декабря 2025 г. резерв по сомнительным долгам составляет - 459 547,20 руб.

3.6. Финансовые вложения.

Организация определяет размещаемые депозиты, как финансовые вложения (п. 3 ПБУ 19/02). Размещаемые депозиты учитываются на счете 55. Доходы в виде процентов по депозитам, размещенным в банках с целью получения дохода, отражаются по строке 2320 "Проценты к получению" Отчета о финансовых результатах.

Предоставленные организацией процентные займы работникам признаются финансовым вложением (п. 2, 3 ПБУ 19/02). Процентные займы, выданные работникам организации учитываются на счете 73. Проценты по выданным займам учитываются на счете 73 и отражаются по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Предоставленные организацией процентные займы другим организациям и ИП признаются финансовым вложением (п. 3 ПБУ 19/02). Процентные займы, выданные организациям и ИП учитываются на счете 58. Проценты по выданным займам учитываются на счете 76 и отражаются по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Признание дохода (расхода) по финансовым вложениям: финансовые вложения признаются прочими доходами и начисляются равномерно на финансовые результаты, по

мере причитающегося по ним дохода в соответствии с условиями договоров.

Обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, не отражается в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен (абз. 2 п. 19 ПБУ 19/02).

Состав финансовых вложений раскрыт в пояснениях к бухгалтерскому балансу № 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений».

3.7. Денежные средства.

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

Денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2025 года недоступны для использования, у Общества отсутствуют.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 год отсутствуют.

3.8. Учет расходов по кредитам и займам.

В соответствии с п.2 ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам» основная сумма обязательств по полученному займу (кредиту) учитывается в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев). Полученные кредиты и займы отражаются в составе долгосрочной или краткосрочной задолженности исходя из условий договора: заключенные на срок не более 12 месяцев – краткосрочная задолженность; на срок более 12 месяцев – долгосрочная задолженность.

Проценты по полученным займам и кредитам признаются равномерно расходами того периода, в котором они произведены.

Сводная информация по полученным займам и кредитам, 2025 г., тыс. руб.:

Договор займа б/н от 22.08.2025 г.	550
Договор займа б/н от 11.02.2025 г.	1 600

3.9. Кредиторская задолженность.

Состав кредиторской задолженности раскрыт в пояснениях к бухгалтерскому балансу № 8.1 «Наличие и движение обязательств».

По состоянию на 31 декабря 2025 года просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Раздел 4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

4.1. Доходы.

Доходы Общества, учитываются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Структура выручки Общества за 2024 – 2025 г.г. (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах):

Выручка организации по видам деятельности	2025г.	2024г.
	тыс. руб.	тыс. руб.
Производство гидравлического и пневматического силового оборудования	125 540	183 299
Всего:	125 540	183 299

4.2. Расходы.

Расходы Общества, учитываются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Формирование себестоимости продукции:

Учет затрат основного производства производится:

- на счете 20 «Основное производство».

Общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26, списываются в дебет счета 90 «Продажи» по окончании каждого месяца, в полном объеме.

Расшифровка расходов отражается в пояснениях к бухгалтерскому балансу № 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

Раздел 6. Связанные стороны.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Учредитель Еремин Алексей Валерьевич с долей 50%, занимает должность директора.

Учредитель Кружаев Дмитрий Владимирович с долей 50%.

В 2025 году было распределение чистой прибыли между участниками Общества в следующем размере:

Еремин Алексей Валерьевич – 1 200 000 руб.

Кружаев Дмитрий Владимирович – 1 800 000 руб.

Раздел 7. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на бухгалтерскую отчетность за 2025 г., отсутствуют.

Раздел 8. Информация по прекращаемой деятельности.

У Общества нет намерений, прекращать какие-либо виды деятельности.

Директор

Еремин А.В.

05.03.2026 г.