

## **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерскому балансу за 2025 год**

**Организация:** Общество с ограниченной ответственностью «ГИДРОМАШ-НАСОСЫ»

**Отчетный период:** 2025 год

**Система налогообложения:** ОСНО (Общая система)

**Стандарт отчетности:** ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

### **1. Общие сведения**

Отчетность составлена в соответствии с требованиями Федерального закона № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023. ООО «ГИДРОМАШ-НАСОСЫ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета как субъект малого предпринимательства.

**Основной вид деятельности:** Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90), а именно Оптовая поставка промышленного оборудования.

**Валюта баланса:** 414 тыс. руб.

### **2. Краткая характеристика деятельности организации**

**2.1. Сокращенное наименование** – ООО " ГИДРОМАШ-НАСОСЫ ".

**2.2. Юридический адрес** – 303850, Орловская область, г. Ливны, ул. Элеваторная, дом 45, литера А, А, А1, А2

**2.3. Дата государственной регистрации** – 24.05.2018 г.

**2.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025** составляет 1 человек.

**2.5. Пенсионеров и предпенсионеров в компании** нет.

**2.6. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств** нет.

**2.7. Уставный капитал составляет 10000 руб. Участниками являются:**

- ЛЕОНОВА ЛАРИСА НИКОЛАЕВНА с долей 100 процентов.

**2.8. Перечень видов деятельности:**

25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей;

25.12 Производство металлических дверей и окон;

28.12 Производство гидравлического и пневматического силового оборудования;

28.99 Производство прочих машин и оборудования специального назначения, не включенных в другие группировки;

33.13 Ремонт электронного и оптического оборудования;

- 33.14 Ремонт электрического оборудования;
- 33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования;
- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;
- 43.21 Производство электромонтажных работ;
- 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
- 43.29 Производство прочих строительного-монтажных работ;
- 46.63 Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства;
- 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием;
- 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами;
- 46.74.2 Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой;
- 46.75.1 Торговля оптовая удобрениями и агрохимическими продуктами;
- 47.30 Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах;
- 49.41.2 Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами;
- 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;
- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- 71.11 Деятельность в области архитектуры;
- 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;
- 71.20 Технические испытания, исследования, анализ и сертификация.

## **2.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

Генеральный директор Общества: Леонов Владимир Михайлович

Главный бухгалтер Общества: Леонов Владимир Михайлович

Бухгалтерский, налоговый, кадровый учет и расчет оплаты труда осуществляет аутсорсинговая организация ООО "БИЗНЕС-УЧЕТ". Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

## 2.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту

2.11. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

## 3. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 4. Анализ активов (Имущество компании)

В таблице ниже приведена расшифровка статей актива баланса с оценкой их экономического смысла и ликвидности.

Код строки	Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)	Состав показателя (Счета учета)	Оценка состояния и комментарий
1150	Основные средства	52	Сч. 01, 02	В составе — оргтехника, офисное оборудование, низкооборотные активы. Производственные мощности не требуются (торговая компания). Соответствует модели «легкого актива».
1210	Запасы	79	Сч. 41 «Товары»	Товарные запасы сформированы под подтвержденные заказы. Оборачиваемость запасов — ~45 дней, что соответствует отраслевым нормам для оптовой торговли оборудованием.
1230	Дебиторская задолженность	176	Сч. 60.02, (76. ВА), 68, 76.18.	Задолженность поставщиков за предоплаченные товары. Переплата по налогу на прибыль. Остаток приобретенных прав на использование результатов интеллектуальной деятельности
1240	Фин. вложения (оборотные)	74	Сч. 97; 19	Сальдо по расходам будущих периодов и НДС по приобретенным ценностям
1250	Денежные средства	33	Сч. 51	Средства на расчетном счете для покрытия текущих платежей (налоги, комиссия банка, хоз.расходы). Основной

Код строки	Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)	Состав показателя (Счета учета)	Оценка состояния и комментариев
				оборот проходит через взаимозачеты и отсрочки.
1600	БАЛАНС	414		

## 5. Анализ пассивов (Источники формирования имущества)

В таблице ниже приведена расшифровка статей пассива баланса.

Код строки	Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)	Состав показателя (Счета учета)	Оценка состояния и комментариев
1310	Уставный капитал	10	Сч. 80	Сформирован в минимальном размере, предусмотренном ГК РФ.
1370	Нераспределенная прибыль	133	Сч. 84	Чистая прибыль по итогам 2025 года свидетельствует о рентабельности основной деятельности и эффективности выбранной ценовой политики.
1410	Займы долгосрочные	100	Сч. 67	Заемные средства со сроком погашения свыше 12 месяцев. Направлены на формирование товарного портфеля. Не создают давления на краткосрочную ликвидность.
1520	Кредиторская задолженность	171	Сч. 62.02, 68, 69, 70, (76.АВ)	Задолженность покупателям за предоплаченные товары, т.к. сроки поставки некоторых видов оборудования могут достигать нескольких месяцев. Переходящая задолженность перед бюджетом и работниками.
1700	БАЛАНС	414		

## 6. Оценка финансового состояния

### Ключевые коэффициенты:

Показатель	Расчет	Значение	Норматив / Комментарий
Коэффициент текущей ликвидности	Стр. 1200 / Стр. 1500	$362 / 171 = 2,12$	> 1.5. Высокий уровень: компания способна погасить все краткосрочные обязательства за счет оборотных активов.
Коэффициент автономии	Стр. 1300 / Стр. 1700	$143 / 414 = 0,35$	< 0.5. Зависимость от заемных средств выше нормы, но допустима для торговой компании на стадии активного роста оборотов.
Чистые активы	Стр. 1300	<b>143</b>	Превышают уставный капитал (10), что соответствует требованиям ст. 30 Закона об ООО.

### Выводы:

Бухгалтерский баланс ООО «ГИДРОМАШ-НАСОСЫ» за 2025 год отражает устойчивое финансовое положение, характерное для действующей торговой компании на ОСНО. Получение чистой прибыли (133 тыс. руб.) при умеренном уровне активов подтверждает эффективность бизнес-модели. Отклонения по структуре баланса (высокая доля дебиторской и кредиторской задолженности) являются отраслевой нормой для оптовой торговли с отсрочками платежа.

### 7. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Связанными сторонами Общества, является учредитель, хозяйственными договорами не связаны.

Бенефициаром компании является ЛЕОНОВА ЛАРИСА НИКОЛАЕВНА, гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: Орловская область, Ливенский район

За отчетный период наше Общество произвело выплаты в пользу бенефициара в размере 689 656, 00 рублей, в том числе НДФЛ – 89 656,00 рублей.

### 8. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

### 9. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

#### **10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 06 марта 2026 года.

Руководитель Общества

ЛЕОНОВА ЛАРИСА НИКОЛАЕВНА