

Общество с ограниченной ответственностью «ГИДРОТЕХСТРОЙ»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год в текстовой форме

Настоящие пояснения к бухгалтерской отчетности сформированы в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общество с ограниченной ответственностью «ГИДРОТЕХСТРОЙ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

В соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в данных пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений.

1. Сведения об организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ГИДРОТЕХСТРОЙ»

1.2. Сокращенное наименование: ООО «ГТС»

1.3. ИНН 9710103399

1.4. КПП 771001001

1.5. ОГРН 1227700605142

1.6. Юридический адрес: 125047, Москва г, ул 1-я Тверская-Ямская, д. 27, помещ. 1, ком. 3.

1.7. Дата создания: 23.09.2022 года.

1.8. Основной вид деятельности организации:

• 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта.

1.9. Дополнительные виды деятельности организации:

• 08.11 Добыча декоративного и строительного камня, известняка, гипса, мела и сланцев;

• 08.12 Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина;

• 08.12.1 Разработка гравийных и песчаных карьеров;

• 09.90 Предоставление услуг в других областях добычи полезных ископаемых;

• 42.91 Строительство водных сооружений;

• 43.11 Разборка и снос зданий;

• 43.12.3 Производство земляных работ;

• 43.12.4 Подготовка участка к разработке и добыче полезных ископаемых, за исключением нефтяных и газовых участков;

• 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки;

• 46.13.2 Деятельность агентов по оптовой торговле строительными материалами;

• 46.63 Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства;

• 46.90 Торговля оптовая неспециализированная;

• 49.41.3 Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем;

• 49.42 Предоставление услуг по перевозкам;

• 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;

• 77.32 Аренда и лизинг строительных машин и оборудования.

1.10. Филиалы, представительства, обособленные подразделения организации не создавались.

1.11. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор: Мокеев Руслан Александрович.

Главный бухгалтер: Мокеев Руслан Александрович.

Заключен договор на бухгалтерское обслуживание №2 от 02.02.2025 г. с ИП Артамоновой С. А.

1.12. Численность сотрудников на 31.12.2025 г. составляет 5 человека.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.13. Размер уставного капитала организации 15000 руб. Участниками являются:

Мокеев Руслан Александрович с долей 100 процентов.

1.14. Сайт компании: -

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Показатели данной бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости или чистой стоимости продажи в силу требований стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Валюта отчетности: Российский рубль.

3. Основные положения учетной политики

- Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

- Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой «1С: Бухгалтерия 8», ред. 3.0.

- Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой «1С: Бухгалтерия 8», ред. 3.0.

- Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н. В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27. Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

- Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

- В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

- Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда «НРБУ «БМЦ»» Р-126/2021-КпР «Стоимостной лимит для основных средств», организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100000 рублей.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

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

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3

ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14

- Организация применяет ФСБУ 25/2018 в упрощенном порядке. Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

- Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

- Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

- Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг.

4. Связанные стороны и бенефициары.

ООО «ГТС» не принадлежит к группе компаний.

Бенефициаром компании является Мокеев Руслан Александрович, гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: РФ, г. Москва. За проверяемый период Общество не выплачивало в его пользу дивиденды.

5. Основные показатели отчетности:

5.1. Выручка уменьшилась на 21 662 тысяч рублей в связи с уменьшением объема продаж.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности уменьшились на 2% в связи со снижением общехозяйственных и общепроизводственных расходов.

Прочие расходы увеличились на 112 тысяч рублей в связи с увеличением внереализационных расходов, в том числе на расходы по кредиту.

5.3. Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 22 тысячи рублей.

5.4. Размер основных средств уменьшился на 2280 тысячи рублей в связи с амортизацией основных средств. На балансовом и на забалансовом учете организации имеются в наличии оборудование, требуемое для осуществления основного и вспомогательных видов деятельности.

5.5. Финансовые вложения, в том числе по банковским депозитам сроком более трех месяцев отсутствуют.

Сумма дебиторской задолженности уменьшилась на 137 тысяч рублей в связи с выполнении обязательств по договорам, оплаченных в 2024 году и обязательств по налогам и сборам.

Сумма резерва по сомнительным долгам составляет 0 рублей.

5.6. Уставной капитал составляет 15 тысяч рублей. Нераспределенная чистая прибыль составляет 610 тысяч рублей.

5.7. Долгосрочные заемные средства уменьшились на 1017 тысяч рублей в связи с частичным погашением кредита.

5.8. Краткосрочные заемные средства увеличились на 426 тысяч рублей в связи с полученным займом.

5.9. Сумма кредиторской задолженности уменьшилась на 2283 тысяч рублей в связи с выполнении обязательств по договорам, оплаченных в 2024 году, и обязательств по налогам и сборам.

6. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

7. Инвентаризация

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности была проведена Инвентаризация активов и обязательств. В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено, расхождения между фактическими данными и данными бухгалтерских регистров не выявлено.

8. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

10. Прочая информация

Организация не участвует в госзакупках. Входит в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства. Специальный налоговый режим не применяется.

Дата составления текстовых пояснений: 12 марта 2026 г.

Генеральный директор

Р. А. Мокеев