

Общество с ограниченной ответственностью "ООО Гидроснаб ТД НМЗ»
ИНН 5403356993, КПП 540601001, ОГРН 1145476031931,
адрес: г. Новосибирск ул. Серебренниковская 19/1 офис 406

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 32.99

2. Информация об учетной политике

2.1. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.1.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.1.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.2. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.2.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.2.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

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 указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.2.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.2.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.2.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.2.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.2.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.3. Учет нематериальных активов

2.3.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.4. Учет запасов

2.4.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.4.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019) Запасы учитываются на счете 41 как товары, поскольку одновременно используются для производства и продажи.

2.4.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.5. Учет финансовых вложений

2.5.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.5.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.6. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.6.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.6.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.6.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.7. Учет аренды

2.7.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.7.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8. Учет расходов и доходов

2.8.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. За исключением расходов на транспортные услуги. Расчет производится на остаток товара на складе.

2.8.2 Расходы на производство учтенные на счете 20 « Расходы на производство», списываются на счет 41 «Товары на складе» по мере выпуска изделий из производства на склад.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.9. Бухгалтерская отчетность

2.9.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

3. Основные средства

тыс.
руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	Списано		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ 2025 г.	153768	110577	17978	17978		16177	3133	204	168613	126551
	за _____ 2024 г.	153439	97844	328	328		15733			153768	110577
Станки и оборудов	за _____	152578	109387	17978	17978		15177	3133	204	167423	125361

ание для производс тва	2025 г.										
	за _____										
	202 4 г.	152249	9665	328	328		15733			152578	109387
оргтехник а	за _____										
	2025 г.	1190	1190							1190	1190
	за _____										
	202 4 г.	1190	1190							1190	1190

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	42041	43191	58595
Станки и оборудование для производства	42041	43191	58595

3.4. Капитальные вложения в основные средства
(за исключением инвестиционной недвижимости)

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактические затраты	затраты	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ 2025 г.		17978	17978	
	за _____ 2024 г.		328	328	
Станки и оборудование для производства	за _____ 2025 г.		1798	17978	
	за _____ 2024 г.		328	328	

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

тыс.
руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопительная корректировка	поступило	Погашено		проценты (включая доведенные первоначальной стоимостью и до номинальной)	резерв под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопительная корректировка
					первоначальная стоимость	накопительная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 202 <u>5</u> г.	11974								11974	
	за _____ 202 <u>4</u> г.	11974								11974	
	за _____ 202 <u>5</u> г.										
	за _____ 202 <u>4</u> г.										
в том числе: займы, предоставленные другими организациями	за _____ 202 <u>5</u> г.										
	за _____ 202 <u>4</u> г.										
	за _____ 202 <u>5</u> г.										
	за _____ 202 <u>4</u> г.										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 202 <u>5</u> г.										
	за _____ 202 <u>4</u> г.										
	за _____ 202 <u>5</u> г.										
	за _____ 202 <u>4</u> г.										
в том числе: займы, предоставленные другими организациями	за _____ 202 <u>5</u> г.										
	за _____ 202 <u>4</u> г.										
	за _____ 202 <u>5</u> г.										
	за _____ 202 <u>4</u> г.										
Итого	за _____ 202 <u>5</u> г.	11974								11974	
	за _____ 202 <u>4</u> г.	11974								11974	
	за _____ 202 <u>5</u> г.										
	за _____ 202 <u>4</u> г.										

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения	фактическая себестоимость	
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость		
Запасы - всего	за _____ 2025 г.	340297	1307999	1329687			318609
	за _____ 2024 г.	296351	1385944	1351703			340297
товары	за _____ 2025 г.	340297	1307999	1329687			318609
	за _____ 2024 г.	296351	1385944	1351703			340297

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано				переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность-всего	за 2025 г.	224147		2197799			2192038					229908	
	за 2024 г.	16434		2079136			2020423					224147	
в том числе:	за												
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 2025 г.	54114		380347			396468					37993	
	за 2024 г.	80324		454857			481067					54114	
по расчетам с покупателями и	за 2025 г.	144917	278	1354686		7317	1338426		119			161177	7476

заказчиками (счет 62)	за 2024 г.	72840	4291	1275681		1203604		4013		144917	278
по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	за 2025 г.	28		337951		337932				47	
	за 2024 г.	95		270964		271031				28	
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за 2025 г.	25088		124815		119212				30691	
	за 2024 г.	12175		77634		64721				25088	
Итого	за 2025 г.	224147	278	2197799	731 7	2192038		119		229908	7476
	за 2024 г.	165434	4291	2079136		2020423		4013		224147	278

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 2 000 000 (Два миллиона) руб., в том числе оплаченный - 2000000 (Два миллиона) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Щербаков Денис Александрович	1000000	50	1000000	50
2.	Овчеренко Валентина Александровна	1000000	50	1000000	50
Итого:		2000000	100	2000000	100

11. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор

Щербаков Денис
Александрович

Главный бухгалтер

Овчеренко Валентина
Александровна

