

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
Общества с ограниченной ответственностью «ГАЙД СИСТЕМС» за
2025 год

г. Екатеринбург

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ГАЙД СИСТЕМС», (далее по тексту – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

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

1. Основные виды экономической деятельности

Целями создания и деятельности Общества является получение прибыли. Для достижения своих целей Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- 25.62 «Обработка металлических изделий механическая»
- 46.69 «Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием».

2. Учетная политика

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

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

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

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

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

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

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

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

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

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

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Организация применяет формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложений № 3 и 4 к ФСБУ 4/2023.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

(Основание: Приложение к Письму Минфина России от 09.01.2013 № 07-02-18/01 (разд. "Оценка задолженности по уплаченным (полученным) авансам (предварительной оплате)"), Рекомендация Р-29/2013-КПП "НДС с авансов выданных и полученных")

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида.

(Основание: п. 28 ФСБУ 4/2023)

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

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, 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 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н)

2.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (применительно к капвложениям в НМА) перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета)

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб.

2.4. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 тыс. 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.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)».

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

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

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

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

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)

По всем объектам основанных средств, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

2.5. Учет запасов

Организация 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.

(Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019)

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов 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)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.6. Готовая продукция

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.

(Основание: п. п. 23, 24 ФСБУ 5/2019)

(Основание: Инструкция по применению Плана счетов (абз. 6 пояснений к счету 43))

Единицей бухгалтерского учета готовой продукции является номенклатурный номер.
(Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Себестоимость определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.7. Товары

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

(Основание: п. 21 ФСБУ 5/2019)

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска товара (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.8. Резерв под обесценение запасов

Резерв под обесценение материалов создается по каждой единице материалов (по каждому номенклатурному номеру).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату (в том числе на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности).

(Основание: п. п. 28, 30, 31 ФСБУ 5/2019)

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же показатели, которые ранее были увеличены при создании резерва.

(Основание: п. 7 ПБУ 1/2008, п. 31 ФСБУ 5/2019)

2.9. Активы и обязательства в иностранных валютах.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет стоимости средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Официальный курс ЦБ РФ на действовавший на дату формирования бухгалтерской отчетности: Китайский юань (CNY) 11,1592 руб.

2.10. Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. п. 6, 35, 50 ПБУ 4/99)

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.
(Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

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

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

(Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

(Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов"))

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).

2.11. Аренда (лизинг)

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

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".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

(Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты.

(Основание: п. 13 ФСБУ 25/2018)

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

(Основание: п. 14 ФСБУ 25/2018)

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 и 12 ФСБУ 25/2018)

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.12. Учет расходов

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | | | |
|-------------------------------|------------|--|---------------------------------------|---------------------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. | 431 | (431) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 431 | (431) |
| | За 2024 г. | 431 | (431) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 431 | (431) |
| в том числе: Программы ЭВМ | За 2025 г. | 431 | (431) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 431 | (431) |
| | За 2024 г. | 431 | (431) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 431 | (431) |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

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 имущественных прав

| 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 | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---|---------------------|-------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические затраты | накопленное 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 | На начало года | 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. | - | - | - | - | - |

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|--|------------|--|---------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|----------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | 3а 2025 г. | 65 068 | (44 527) | 7 066 | - | - | (12 664) | - | - | - | - | 90 287 | (69 552) |
| | 3а 2024 г. | 42 015 | (24 472) | 4 740 | - | - | (11 665) | - | - | - | - | 65 068 | (44 527) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 3а 2025 г. | 55 111 | (37 141) | 373 | - | - | (11 202) | - | - | - | - | 73 637 | (60 704) |
| | 3а 2024 г. | 34 885 | (18 608) | 1 912 | - | - | (10 142) | - | - | - | - | 55 111 | (37 141) |
| Офисное оборудование | 3а 2025 г. | 439 | (205) | - | - | - | (168) | - | - | - | - | 439 | (373) |
| | 3а 2024 г. | 230 | (91) | 210 | - | - | (114) | - | - | - | - | 439 | (205) |
| Транспортные средства | 3а 2025 г. | 6 213 | (5 919) | 6 500 | - | - | (411) | - | - | - | - | 12 713 | (6 330) |
| | 3а 2024 г. | 6 213 | (5 616) | - | - | - | (303) | - | - | - | - | 6 213 | (5 919) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 3а 2025 г. | 3 304 | (1 262) | 192 | - | - | (883) | - | - | - | - | 3 497 | (2 145) |
| | 3а 2024 г. | 686 | (157) | 2 618 | - | - | (1 105) | - | - | - | - | 3 304 | (1 262) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|--|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | амортизация | обесценение | переоценка | | |
| | | | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | фактическая (переоцененная) стоимость |
| Права пользования активами - всего | 3а 2025 г. | 62 705 | (19 493) | 380 | (15) | - | (15 646) | - | - | 44 917 | (22 778) |
| | 3а 2024 г. | 59 568 | (12 645) | 21 451 | - | - | (15 239) | - | - | 62 705 | (19 493) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 3а 2025 г. | 55 390 | (15 396) | 344 | (14) | - | (13 207) | - | - | 37 567 | (16 242) |
| | 3а 2024 г. | 52 419 | (10 906) | 21 286 | - | - | (12 881) | - | - | 55 390 | (15 396) |
| Транспортные средства | 3а 2025 г. | 7 315 | (4 097) | 36 | (1) | - | (2 439) | - | - | 7 350 | (6 536) |
| | 3а 2024 г. | 7 149 | (1 739) | 166 | - | - | (2 358) | - | - | 7 315 | (4 097) |

4.3. 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 | 42 874 | 63 753 | 64 465 |
| в том числе: | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 34 258 | 57 964 | 57 789 |
| Офисное оборудование | 67 | 235 | 139 |
| Транспортные средства | 7 198 | 3 512 | 6 007 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 1 352 | 2 042 | 530 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы | - | - | - |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | - | - | - |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости | - | - | - |

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | - | - | - |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего | - | - | - |

| | | | |
|--|---|---|---|
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | - | - | - |
|--|---|---|---|

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---|---------------------|-------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | 6 692 | - | - | (6 692) | - | - |
| | За 2024 г. | 15 039 | - | 10 036 | - | (128) | (24 947) | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Транспортные средства | За 2025 г. | - | - | 6 500 | - | - | (6 500) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | За 2025 г. | - | - | 192 | - | - | (192) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 2 618 | - | - | (2 618) | - | - |
| Оборудование (объекты основных средств) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 682 | - | (128) | (554) | - | - |
| Офисное оборудование | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 210 | - | - | (210) | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 15 039 | - | 6 525 | - | - | (21 565) | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 128 | - | - | (128) | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Вытяжка для Akira-Seiki V4.5SRT | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 128 | - | - | (128) | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|--|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|--|---------------------|-------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - 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/резерва 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. | 15 000 | - | 7 980 424 | (7 925 034) | - | - | - | - | 70 390 | - |
| | За 2024 г. | 12 400 | - | 1 114 688 | (1 112 088) | - | - | - | - | 15 000 | - |
| в том числе: Депозитные счета | За 2025 г. | 15 000 | - | 945 317 | (910 317) | - | - | - | - | 50 000 | - |
| | За 2024 г. | 12 400 | - | 1 114 688 | (1 112 088) | - | - | - | - | 15 000 | - |
| Предоставленные займы | За 2025 г. | - | - | 7 035 107 | (7 014 717) | - | - | - | - | 20 390 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 15 000 | - | 7 980 424 | (7 925 034) | - | - | - | - | 70 390 | - |
| | За 2024 г. | 12 400 | - | 1 114 688 | (1 112 088) | - | - | - | - | 15 000 | - |

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 | - | - | - |

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|-----------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | 3а 2025 г. | 10 639 | (6 182) | 170 920 | (163 889) | - | (2 238) | X | X | 17 669 | (8 419) |
| | 3а 2024 г. | 20 002 | - | 251 894 | (261 257) | - | (6 182) | X | X | 10 639 | (6 182) |
| в том числе: Сырье и материалы | 3а 2025 г. | 2 495 | - | 32 509 | (2 156) | - | - | (28 222) | - | 4 626 | - |
| | 3а 2024 г. | 904 | - | 41 826 | (1 460) | - | - | (38 775) | - | 2 495 | - |
| Готовая продукция | 3а 2025 г. | 5 451 | (4 374) | - | (89 665) | - | (1 272) | 92 827 | - | 8 613 | (5 646) |
| | 3а 2024 г. | 4 018 | - | 180 | (114 927) | - | (4 374) | 116 180 | - | 5 451 | (4 374) |
| Товары | 3а 2025 г. | 2 693 | (1 808) | 73 108 | (71 371) | - | (966) | - | - | 4 430 | (2 773) |
| | 3а 2024 г. | 15 080 | - | 132 542 | (144 867) | - | (1 808) | (62) | - | 2 693 | (1 808) |
| Незавершенное производство | 3а 2025 г. | - | - | 65 303 | (698) | - | - | (64 605) | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 77 346 | (4) | - | - | (77 342) | - | - | - |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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 | погашено | на расходы | восстановление резерва | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 3а 2025 г. | 135 492 | - | 77 728 | 347 | (131 087) | - | - | - | 82 481 | - |
| | 3а 2024 г. | 61 561 | - | 133 011 | 906 | (59 986) | - | - | - | 135 492 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | 47 652 | - | 17 443 | - | (45 231) | - | - | - | 19 865 | - |
| | 3а 2024 г. | 31 405 | - | 46 307 | - | (30 060) | - | - | - | 47 652 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 3а 2025 г. | 85 821 | - | 50 192 | - | (84 258) | - | - | - | 51 755 | - |
| | 3а 2024 г. | 30 005 | - | 85 327 | 5 | (29 516) | - | - | - | 85 821 | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 3а 2025 г. | 1 031 | - | 194 | 347 | (620) | - | - | - | 952 | - |
| | 3а 2024 г. | 125 | - | 403 | 901 | (398) | - | - | - | 1 031 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | 3а 2025 г. | - | - | 9 846 | - | - | - | - | - | 9 846 | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | 3а 2025 г. | 974 | - | - | - | (974) | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | 974 | - | - | - | - | - | 974 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | 3а 2025 г. | 14 | - | 53 | - | (4) | - | - | - | 63 | - |
| | 3а 2024 г. | 26 | - | - | - | (12) | - | - | - | 14 | - |
| Итого | 3а 2025 г. | 135 492 | - | 77 728 | 347 | (131 087) | - | - | X | 82 481 | - |
| | 3а 2024 г. | 61 561 | - | 133 011 | 906 | (59 986) | - | - | X | 135 492 | - |

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 | - | - | - | - | - | - |

8. Обязательства

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|--|------------|----------------|--|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 55 524 | 3 254 | 6 509 | (44 509) | - | - | 20 778 |
| | За 2024 г. | 87 635 | 29 467 | - | (61 577) | (2) | - | 55 524 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 10 072 | 1 190 | - | (9 809) | - | - | 1 453 |
| | За 2024 г. | 3 806 | 8 832 | - | (2 566) | - | - | 10 072 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 6 503 | 8 427 | - | (4 867) | - | - | 10 063 |
| | За 2024 г. | 28 415 | 6 098 | - | (28 008) | (2) | - | 6 503 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 75 | (6 404) | 6 509 | - | - | - | 180 |
| | За 2024 г. | - | 75 | - | - | - | - | 75 |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 21 875 | - | - | (15 662) | - | - | 6 213 |
| | За 2024 г. | 41 329 | 2 146 | - | (21 600) | - | - | 21 875 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 4 469 | 13 | - | (4 439) | - | - | 43 |
| | За 2024 г. | 97 | 4 373 | - | - | - | - | 4 469 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 11 580 | - | - | (9 609) | - | - | 1 971 |
| | За 2024 г. | 3 664 | 7 916 | - | - | - | - | 11 580 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | 9 | - | - | - | - | 9 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 936 | 9 | - | (112) | - | - | 833 |
| | За 2024 г. | 932 | 15 | - | (11) | - | - | 936 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | 14 | 9 | - | (11) | - | - | 12 |
| | За 2024 г. | 1 | 14 | - | (1) | - | - | 14 |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 9 391 | - | - | (9 391) | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 55 524 | 3 254 | 6 509 | (44 509) | - | X | 20 778 |
| | За 2024 г. | 87 635 | 29 467 | - | (61 577) | (2) | X | 55 524 |

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 | - | - | - |

8.3. Оценочные обязательства

| | | Изменения за период |
|--|--|---------------------|
| | | |

| Наименование показателя | Период | На начало года | признано | списано | | На конец периода |
|------------------------------------|------------|----------------|----------|----------|----------------------|------------------|
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 20 390 | - | - |
| в том числе: ТБАНК АО | 20 390 | - | - |
| Выданные - всего | - | - | - |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 101 442 | 184 933 |
| Затраты на оплату труда | 53 512 | 65 151 |
| Отчисления на социальные нужды | 9 663 | 11 056 |
| Амортизация | 28 310 | 26 903 |
| Прочие затраты | 40 154 | 52 879 |
| Итого по элементам | 233 081 | 340 923 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | (7 020) | (1 453) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 226 061 | 339 470 |

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. | - | - | - | - |

12. Иная информация

12.1. Основные характеристики:

Общество с ограниченной ответственностью «ГАЙД СИСТЕМС» (сокращенное наименование - ООО «ГАЙД СИСТЕМС») было создано в соответствии с решением № 1 от 06.06.2016 единственного учредителя Общества (первоначальное наименование общества ООО «УРАЛ СПОРТ»).

Государственный регистрационный номер: 1169658080591, зарегистрирован в ЕГРЮЛ 12.07.2016 г. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 66 № 007967227 выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г. Екатеринбурга.

ИНН 6679095966 КПП 667901001

ООО «ГАЙД СИСТЕМС» поставлено на учет по месту нахождения, свидетельство о постановке на учет выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 25 по Свердловской области от 12.07.2016 г.

Общество действует на основании Устава. Устав утвержден протоколом общего собрания учредителей (участников) № 1 от 08.02.2018 г. (зарегистрирован в ИНФС 19.02.2018 г.).

Юридический адрес:

620089, Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Родонитовая, д. 18 Б.

Почтовый адрес: 620089, Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Родонитовая, д. 18 Б.

12.2. Сведения об уставном капитале, выплате дивидендов.

На 31 декабря 2025 уставный капитал составляет 10 000,00 рублей.

Участниками Общества являются:

Мулинов Дмитрий Александрович – 60% доля в Обществе;

Сторожков Александр Вячеславович – 40% доля в Обществе.

Общество не имеет филиалов на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленных подразделений.

В 2025 году Обществом были распределены и выплачены дивиденды за 2024 год в сумме 27027,75 тыс. руб.

12.3. Информация об органах управления.

Единоличным исполнительным органом Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2025 г. является директор Сторожков Александр Вячеславович.

Органами управления являются участники общества.

12.4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

за 2023 г. – 27 человек;

за 2024 г. – 31 человек;

за 2025 г. – 24 человека.

Директор

Главный бухгалтер



Сторожков Александр Вячеславович

Черноскутова Татьяна Александровна