ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «Гидрант»

1. **Общие сведения.**

Общество с ограниченной ответственностью **«Гидрант»**) (далее – Организация) зарегистрировано 22.02.2013 г. МИФНС №12 по Омской области (Свидетельство о государственной регистрации серия 55 №003726201), ОГРН 1135543008556, ИНН 5507237567, КПП 550701001. Юридический адрес г.Омск, ул. 2-я Солнечная 49/5, каб.3.

Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

Участники:

Гутов Георгий Федорович -100%

Орган управления обществом: Директор – Стремаус Наталья Викторовна, действующий на основании Устава, Решение №15 от 02.04.2025 г.

Основной вид деятельности организации: – Торговля оптовая неспециализированная, ОКВЭД 46.90

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 26 человек.

Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

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

2.1 Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с требованиями, установленными ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г №402-ФЗ, ФСБУ 4/2023 и иными действующими в РФ федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.2 Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения №9 к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляется

3. Основные положения учетной политики.

3.1 Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 0612.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

3.2 Оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

3.3 Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3.4 Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.5 Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6 Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

4. Основные средства.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	5 225	(3 315)	1 053	(473)	6 277	(3 787)
	За 2024 г.	5 122	(2 874)	103	(441)	5 225	(3 315)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 909	(3 031)	841	(347)	5 750	(3 378)
	За 2024 г.	4 806	(2 654)	103	(378)	4 909	(3 031)
Офисное оборудование	За 2025 г.	316	(283)	211	(125)	527	(409)
	За 2024 г.	316	(220)	-	(63)	316	(283)

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 205	-	(55)	(989)	-
	За 2024 г.	-	-	103	-	-	(103)	-
в том числе:								
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	994	-	(55)	(778)	-
	За 2024 г.	-	-	103	-	-	(103)	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	211	-	-	(211)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	63	-	-	(63)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Печь муфельная	За 2025 г.	-	-	63	-	-	(63)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		первоначальная стоимость
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	900	-	-	-	-	900
	За 2024 г.	900	-	-	-	-	900
Предоставленные займы	За 2025 г.	900	-	-	-	-	900
	За 2024 г.	900	-	-	-	-	900
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	21 370	(21 370)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 000	(2 000)	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	21 370	(21 370)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 000	(2 000)	-	-
Итого	За 2025 г.	900	-	21 370	(21 370)	-	900
	За 2024 г.	900	-	2 000	(2 000)	-	900

К краткосрочным финансовым вложениям относится размещение денежных средств на депозитных счетах АО «Альфа Банк».

6. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	30 010	153 350	(150 658)	X	32 702
	За 2024 г.	20 431	92 708	(83 128)	X	30 010
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	29 195	124 300	(9 237)	(114 792)	29 466
	За 2024 г.	20 169	78 435	(2 022)	(67 386)	29 195
Готовая продукция	За 2025 г.	5	141	(139 489)	139 354	11
	За 2024 г.	-	-	(79 334)	79 339	5
Товары	За 2025 г.	811	4 610	(1 932)	(264)	3 225
	За 2024 г.	262	2 321	(1 772)	-	811
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	24 298	-	(24 298)	-
	За 2024 г.	-	11 952	-	(11 952)	-

7. Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	2025 г	2024 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	9 194	5 698
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 304	2 152
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 508	2 995
Расчеты по налогам и сборам	382	282
Расчеты по ЕНС	-	269
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	
Расчеты с подотчетными лицами	-	

8. 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				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 333	-	-	(1 000)	-	1 333
	За 2024 г.	-	2 333	-	-	-	2 333
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	2 333	-	-	(1 000)	-	1 333
	За 2024 г.	-	2 333	-	-	-	2 333
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 556	6 284	-	(3 430)	(1)	10 408
	За 2024 г.	5 777	7 053	-	(5 247)	(27)	7 557
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 344	3 605	-	(2 144)	-	6 805
	За 2024 г.	2 950	5 332	-	(2 913)	(25)	5 345
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	939	562	-	(938)	-	563
	За 2024 г.	2 349	905	-	(2 312)	(2)	939
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	34	-	-	(33)	(1)	-
	За 2024 г.	32	6	-	(4)	-	34
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	40	-	-	(40)	-	-
	За 2024 г.	35	23	-	(18)	-	40
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	732	1 312	-	-	-	2 044
	За 2024 г.	171	561	-	-	-	732
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	747	-	-	-	747
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	192	52	-	-	-	243
	За 2024 г.	123	69	-	-	-	192
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	275	-	-	(275)	-	-
	За 2024 г.	119	156	-	-	-	275
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	5	-	-	-	5
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	9 889	6 284	-	(4 430)	(1)	11 741
	За 2024 г.	5 777	9 386	-	(5 247)	(27)	9 889

ООО «Гидрант» заключило кредитный договор от 26.04.2024 № 0DY16K с АО «Альфа Банк» (ИНН 7728168971). По указанному кредитному договору получены денежные средства для пополнения оборотных средств в размере 3 000 000 (Три миллиона) рублей на срок 36 месяцев, проценты за пользование кредитными средствами уплачиваются по ставке 17 годовых.

9. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	126 761	71 186
Затраты на оплату труда	10 994	7 784
Отчисления на социальные нужды	3 085	1 869
Амортизация	473	441
Прочие затраты	22 373	12 324
Итого по элементам	163 686	93 604
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(576)	(10)
Итого расходы по обычным видам деятельности	163 110	93 594

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Директор ООО «Гидрант» **Н.В.Стремаус**

23.03.2026