



ГидроПАРТ

142717, Московская область, Ленинский городской округ, село Беседы, Промышленный проезд, дом 1, помещение 37
ИНН/КПП 5003099068/500301001, р/с 40702810601060000665, к/с 30101810145250000411, БИК 044525411,
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г. Москва
тел/факс (495) 505-05-46, e-mail: Hydropart_acc@hydropart.ru, <http://www.hydropart.ru>

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ГИДРОПАРТ» (ООО «ГИДРОПАРТ»)

ИНН 5003099068, КПП 500301001, ОГРН 1127746503642

1. Общая информация об организации

1.1. Краткая характеристика деятельности организации

ООО «ГИДРОПАРТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

- Дата регистрации компании – 30.01.2012г.
- Адрес местонахождения – 142717, Московская область, г.о. Ленинский, с. Беседы, Промышленный пр-д, дом 1, помещение 37.
- Общая численность сотрудников – 14 человек, в том числе сотрудников производства - 4 человека.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

- У компании нет обособленных подразделений.
- Общество не подлежит обязательному аудиту

1.2. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Ромашкин Андрей Иванович, доля участия — 100 процентов.

1.3. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Ромашкин Андрей Иванович (Протокол собрания участников № 1 от 12.01.2012, последнее продление полномочий - Решение единственного Участника общества №10 от 02.07.2025г. на срок, согласно Устава (5 лет).

Главный бухгалтер — Ромашкин Андрей Иванович (Приказ №1 от 30.01.2012г.).

1.4. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

22.19.7 – Производство изделий из вулканизированной резины, не включенных в другие группировки;

25.62 – Обработка металлических изделий механическая;

33.12 – Ремонт машин и оборудования;

46.9 – Торговля оптовая неспециализированная;

33.11 – Ремонт металлоизделий.

1.5. Отчетность организации

- Бухгалтерская отчетность составлена в тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Отраслевые стандарты не применялись. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федеральными стандартами бухгалтерского учета, а так же действующими Положениями по бухгалтерскому учету, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Строки в отчете о финансовых результатах 2340 (Прочие доходы) и 2350 (Прочие расходы) за 2024 год скорректированы в соответствии, как если бы они изначально были составлены по правилам ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность».

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета составлена в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008.

2.2. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.3. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

2.4. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.5. Как малое предприятие, которое ведет бухучет в упрощенном порядке, организация не применяет:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
- Отраслевые стандарты бухгалтерского учёта.

2.6. Согласно ФСБУ 4/2023 (п.51-54) организация составляет упрощенную отчетность в составе:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.7. Инвентаризация в Обществе была проведена в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

2.8. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности.

По договору аренды № 01/08/26 от 01.05.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 142717, Московская обл., г.о. Ленинский, с. Беседы, Промышленный проезд, дом 1, помещение 37. Объект аренды не предполагается к выкупу.

2.9. Учет материально-производственных запасов

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней стоимости.

2.10. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту). п. 4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

2.11. Лизинг

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

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства" субсчет аналитического учета 01.03.

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (без дисконтирования). Стоимость права пользования погашается посредством амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем ввода объекта в эксплуатацию, коэффициент ускоренной амортизации не применяется.

2.12. Основные средства

- 2.12.1. Принятие к учету Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

- 2.12.2. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

- 2.12.3. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

2.13. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

- 2.13.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

- 2.13.2. 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.

- 2.13.3. Если по правилам бухучета задолженность является сомнительной, сумма резерва определяется с учетом финансового положения должника и вероятности оплаты задолженности. (Основание: п. 70, 77 положения по ведению бухучета, утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н)

- 2.14. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Материальные внеоборотные активы

Строка 1150 в сумме 3 707тыс руб включает в себя:

- 3.1. Основные средства производственного назначения и автомобиль Fiat DUCATO -3 013 тыс руб.

счет учета 01 -6 190тыс. руб.

счет учета 02 – 3 177 тыс. руб. - накопленная амортизация;

3.2. производственное оборудование, пока не введенное в эксплуатацию

счет 08.04. – 567 тыс. руб.

3.3. Остальные основные средства (офисное оборудование) –127 тыс. руб.

счет учета 01 – 609 тыс руб.

счет учета 02- 482 тыс руб. - накопленная амортизация.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности организация не имеет.

5. Другие долгосрочные обязательства

Строка 1450 включает в себя обязательство по Договору лизинга на производственное оборудование.

6. Результаты деятельности и основные факторы, повлиявшие на результаты

Выручка организации по строке 2110 за отчетный период 2025г. составила 100 363 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого периода 2024г. – 138 694 тыс. руб.

Уменьшение показателя по строке 2110 связано со значительным влиянием внешних факторов, связанных с введением санкций против РФ, изменением курса рубля, увеличением стоимости логистики и сроков доставки.

Расходы по обычным видам деятельности по строке 2120 за отчетный период составили 95 845 тыс. руб. – дополнительно в аренду были взяты площади под склад, была повышена заработная плата сотрудникам Общества. Увеличение стоимости логистики, изменением курса рубля, повышением ставки Налога на прибыль привело к увеличению стоимости Товаров у Поставщиков .

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Руководство Общества предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и не принимало решений о прекращении какой-либо деятельности, осуществляемой в настоящее время. Планируем развиваться в действительных условиях.

Дата оставления текстовых пояснений 16 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ГИДРОПАРТ»

Ромашкин А.И.