

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. Основные виды экономической деятельности

(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

1. Полное фирменное наименование общества: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИБГИДРОМЕХАНИЗАЦИЯ", сокращенное ООО "СГМ" ИНН 3805113179
2. Дата государственной регистрации: 06.05.2003 г., ОГРН 1033800919140
3. Юридический адрес общества: Иркутская обл., г. Братск, п/р П 25, зд. 4/3
4. Почтовый адрес: Иркутская обл., г. Братск, п/р П 25, зд. 4/3
5. Основным видом деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИБГИДРОМЕХАНИЗАЦИЯ" является: "Производство земляных работ" ОКВЭД 43.12.3
6. Уставный капитал составляет 50 тыс. руб., доли распределяются между участниками Гидромеханизация, ООО — 50 тыс. руб. (100%), по состоянию на 31.12.2025 оплачен в полной сумме.
7. Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете», в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.
- 8 Среднесписочная численность сотрудников, включая обособленные подразделения, за 2025 составила 19 человек.
9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества - Общество не подлежит обязательному аудиту.
10. Валюта отчетности - Бухгалтерская отчетность ООО «СГМ» составлена в тыс.руб.

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 настоящего Стандарта в текстовой форме)

1. Основные положения учетной политики
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 бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.
Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

| Положение учетной политики | | Основание |
|----------------------------|--|--------------------------------------|
| Основные средства | | |
| 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" |
| Оценка | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |

| | | |
|---|---|---|
| Способ и период начисления амортизации | 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» |
| Срок полезного использования | 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» |
| Учет материально-производственных запасов | | |
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н) |
| Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам | | |
| Учет процентов по займам и кредитам | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. |
| Учет доходов и расходов | | |
| Учет общехозяйственных расходов | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". | п.18-19 ПБУ 10/99 |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления | Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам. | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)" |

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

Общество арендует производственное помещение и основные средства по договору аренды от 09.01.2025г. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету две легковые машины, серверы и компьютерная техника. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1.

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 ¹ | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | за 2025 г. | 49208 | (45042) | | () | | (2293) | | | | | 49208 | (47335) | |
| | за 2024 г. | 49230 | (40931) | 108 | (130) | 130 | (4243) | | | | | 49208 | (45042) | |
| в том числе: Земельные участки | за 2025 г. | 22 | () | | () | | () | | | | | 22 | () | |
| | за 2024 г. | 22 | () | | () | | () | | | | | 22 | () | |
| Другие виды недвижимости | за 2025 г. | 95 | (53) | | () | | (11) | | | | | 95 | (64) | |
| | за 2024 г. | 95 | (43) | | () | | (11) | | | | | 95 | (53) | |
| Транспорт | за 2025 г. | 47141 | (43121) | | () | | (2245) | | | | | 47141 | (45366) | |
| | за 2024 г. | 47141 | (38927) | | () | | (4195) | | | | | 47141 | (43121) | |
| Другие виды основных средств | за 2025 г. | 1950 | (1868) | | () | | (37) | | | | | 1950 | (1905) | |
| | за 2024 г. | 1972 | (1961) | 108 | (130) | 130 | (37) | | | | | 1950 | (1868) | |
| Инвестиционная недвижимость - всего | за 2025 г. | () | () | | () | | () | | | | | () | () | |
| | за 2024 г. | () | () | | () | | () | | | | | () | () | |
| в том числе: Земельные участки | за 2025 г. | () | () | | () | | () | | | | | () | () | |
| | за 2024 г. | () | () | | () | | () | | | | | () | () | |
| Другие виды недвижимости | за 2025 г. | () | () | | () | | () | | | | | () | () | |
| | за 2024 г. | () | () | | () | | () | | | | | () | () | |

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | за 2025 г. | за 2024 г. | за 2023 г. |
|---|------------|------------|------------|
| Амортизируемые основные средства - всего | 1 851,00 | 4 144,00 | 8 278,00 |
| в том числе: Недвижимость | 31,00 | 42,00 | 52,00 |
| Транспорт | 1 775,00 | 4 020,00 | 8 215,00 |
| Другие виды основных средств | 45,00 | 82,00 | 11,00 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | 22,00 | 22,00 | 22,00 |
| 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 Земельные участки | 22,00 | 22,00 | 22,00 |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости | | | |

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец фактические затраты |
|---|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---|------------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | слисано | принято к учету в качестве основных средств | |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | за 2025 г. | | | | | () | () | |
| | за 2024 г. | | | 108,00 | | () | (108) | |
| в том числе: | за 2025 г. | | | | | | | |
| | за 2024 г. | | | | | | | |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | за 2025 г. | | | | | () | () | |
| | за 2024 г. | | | | | () | () | |
| в том числе: | за 2025 г. | | | | | | | |
| | за 2024 г. | | | | | | | |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | за 2025 г. | | | | | () | () | |
| | за 2024 г. | | | | | () | () | |
| в том числе: | за 2025 г. | | | | | | | |
| | за 2024 г. | | | | | | | |

5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | за 2025 г. | за 2024 г. | за 2023 г. |
|---|------------|------------|------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего | | | |
| в том числе: | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | | | |
| в том числе: | | | |
| 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 | за 2025 г. | 1 700,00 | () | 8 791,00 | (9737) | | | | | 754,00 | |
| | за 2024 г. | 1 375,00 | () | 4 797,00 | (4471) | | | | | 1 700,00 | |
| в том числе: Сырье и материалы | за 2025 г. | 1 574,00 | () | 8 600,00 | (9563) | | | | | 611,00 | |
| | за 2024 г. | 1 260,00 | () | 4 612,00 | (4297) | | | | | 1 574,00 | |
| Готовая продукция | | | () | | () | | | | | | |
| | за 2024 г. | | () | | () | | | | | | |
| Товары | | | () | | () | | | | | | |
| | за 2024 г. | | () | | () | | | | | | |
| РБП | за 2025 г. | 126,00 | () | 191,00 | (174) | | | | | 143,00 | |
| | за 2024 г. | 115,00 | () | 185,00 | (174) | | | | | 126,00 | |
| Иные виды запасов | | | () | | () | | | | | | |
| | за 2024 г. | | () | | () | | | | | | |

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 | за 2025 г. | | () | | | () | () | | | () | |
| | за 2024 г. | | () | | | () | () | | | () | |
| в том числе: | за 2025 г. | | | | | | | | | | |
| | за 2024 г. | | | | | | | | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2025 г. | 3 264,00 | () | 82 722,00 | | (67879) | () | | 18 107,00 | () | |
| | за 2024 г. | 3 952,00 | () | 51 601,00 | | (52289) | () | | 3 264,00 | () | |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | за 2025 г. | 86,00 | () | 11 547,00 | | (11468) | () | | 165,00 | () | |
| | за 2024 г. | 277,00 | () | 7 935,00 | | (8126) | () | | 86,00 | () | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | за 2025 г. | 608,00 | () | 70 789,00 | | (56406) | () | | 14 991,00 | () | |
| | за 2024 г. | 1 612,00 | () | 43 096,00 | | (44100) | () | | 608,00 | () | |
| Расчеты с разными дебиторами и | | | () | | | () | () | | | () | |
| | за 2024 г. | | () | | | () | () | | | () | |
| Расчеты по аренде (лизингу) | | | () | | | () | () | | | () | |
| | за 2024 г. | | () | | | () | () | | | () | |
| НДС по арендным обязательствам | | | () | | | () | () | | | () | |
| | за 2024 г. | | () | | | () | () | | | () | |
| НДС налогового агента | | | () | | | () | () | | | () | |
| | за 2024 г. | | () | | | () | () | | | () | |
| Проценты по предоставленным займам | | | () | | | () | () | | | () | |
| | за 2024 г. | | () | | | () | () | | | () | |
| Расчеты по налогам и сборам | за 2025 г. | 2 520,00 | () | 366,00 | | () | () | | 2 886,00 | () | |
| | за 2024 г. | 1 950,00 | () | 570,00 | | () | () | | 2 520,00 | () | |
| Расчеты по ЕНС | за 2025 г. | 10,00 | () | | | (5) | () | | 5,00 | () | |
| | за 2024 г. | 38,00 | () | | | (28) | () | | 10,00 | () | |

| | | | | | | | | | | | |
|--|------------|-------|-----|-------|--|------|-----|--|--|-------|-----|
| Расчеты по социальному страхованию и | | | () | | | () | () | | | | () |
| | за 2024 г. | | () | | | () | () | | | | () |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | | | () | | | () | () | | | | () |
| | за 2024 г. | | () | | | () | () | | | | () |
| Расчеты с подотчетными лицами | за 2025 г. | 40,00 | () | 20,00 | | () | () | | | 60,00 | () |
| | за 2024 г. | 75,00 | () | | | (35) | () | | | 40,00 | () |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | | | () | | | () | () | | | | () |
| | за 2024 г. | | () | | | () | () | | | | () |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) | | | () | | | () | () | | | | () |
| | за 2024 г. | | () | | | () | () | | | | () |

8. Обязательства

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | |
|--|------------|----------------|---|------------------------------------|----------|
| | | | поступило | | погашено |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни | проценты, штрафы и иные начисления | |
| Долгосрочные обязательства - всего | за 2025 г. | | | | () |
| | за 2024 г. | | | | () |
| в том числе: | | | | | |
| Долгосрочные кредиты | за 2025 г. | | | | () |
| | за 2024 г. | | | | () |
| Долгосрочные займы | за 2025 г. | | | | () |
| | за 2024 г. | | | | () |
| Проценты по долгосрочным займам и кредитам | за 2025 г. | | | | () |
| | за 2024 г. | | | | () |
| Краткосрочные обязательства - всего | за 2025 г. | 2074 | 26999 | | (23349) |
| | за 2024 г. | 2052 | 17027 | | (17004) |
| в том числе: | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | за 2025 г. | 378 | 22995 | | (23307) |
| | за 2024 г. | 415 | 16870 | | (16907) |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | за 2025 г. | | -1 | | (-1) |
| | за 2024 г. | | | | () |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | за 2025 г. | | | | () |
| | за 2024 г. | | | | () |
| Расчеты по аренде (лизингу) | за 2025 г. | | | | () |
| | за 2024 г. | | | | () |
| НДС налогового агента | за 2025 г. | | | | () |
| | за 2024 г. | | | | () |
| Краткосрочные кредиты | за 2025 г. | | | | () |
| | за 2024 г. | | | | () |
| Краткосрочные займы | за 2025 г. | | | | () |
| | за 2024 г. | | | | () |
| Проценты по краткосрочным займам и кредитам | за 2025 г. | | | | () |
| | за 2024 г. | | | | () |
| Расчеты по налогам и сборам | за 2025 г. | 1349 | 2845 | | () |
| | за 2024 г. | 1441 | | | (92) |
| Расчеты по ЕНС | за 2025 г. | | | | () |
| | за 2024 г. | | | | () |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | за 2025 г. | 304 | 1158 | | () |
| | за 2024 г. | 179 | 125 | | () |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | за 2025 г. | 32 | | | (32) |
| | за 2024 г. | | 32 | | () |
| Расчеты с подотчетными лицами | за 2025 г. | 11 | | | (11) |
| | за 2024 г. | 17 | | | (5) |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | за 2025 г. | | 2 | | () |
| | за 2024 г. | | | | () |
| Расчеты с учредителями | за 2025 г. | | | | () |
| | за 2024 г. | | | | () |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов | за 2025 г. | | | | () |
| | за 2024 г. | | | | () |
| Итого | за 2025 г. | 2074 | 26999 | | (23349) |
| | за 2024 г. | 2052 | 17027 | | (17004) |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | |
|--|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|
| | | | признано | списано | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма |
| Оценочные обязательства - всего | за 2025 г. | 538,00 | 3 134,00 | (2745) | () |
| | за 2024 г. | 775,00 | 1 948,00 | (2185) | () |
| в том числе: Резервы предстоящих расходов по оплате труда | за 2025 г. | 538,00 | | (2745) | |
| | за 2024 г. | 775,00 | | (2185) | |
| Прочие резервы предстоящих расходов | | | | () | |
| | за 2024 г. | | | () | |

| |
|---------------------|
| На конец периода |
| 927,00 |
| 538,00 |
| 927,00 |
| 538,00 |
| |
| |

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | за 2025 г. | за 2024 г. | за 2023 г. |
|-------------------------|------------|------------|------------|
| Полученные - всего | | | |
| в том числе: | | | |
| Полученные - всего | | | |
| в том числе: | | | |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | за 2025 г. | за 2024 г. |
|--|------------|------------|
| Материальные затраты | 20 673,00 | 13 391,00 |
| Затраты на оплату труда | 29 659,00 | 15 770,00 |
| Отчисления на социальные нужды | 6 479,00 | 3 274,00 |
| Амортизация | 2 282,00 | 4 232,00 |
| Прочие затраты | 1 718,00 | 1 272,00 |
| Итого по элементам | 60 811,00 | 37 939,00 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | | |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 60 811,00 | 37 939,00 |