

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Липецк-Гидромеханизация» за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью «Липецк-Гидромеханизация», сокращенное: ООО «Липецк-Гидромеханизация» берет свое начало с образования Липецкого специализированного управления треста «Гидромеханизация», образованного на основании приказа Минмонтажспецстроя СССР №121 от 25 мая 1966 года.

Распоряжением Госкомимущества РФ №728 от 27.04.1993г. преобразовано в Липецкий филиал АООТ ПСФ «Гидромеханизация».

В связи с реорганизацией АООТ ПСФ «Гидромеханизация» путем выделения из его состава Липецкого филиала (протокол общего собрания акционеров №5 от 03.07.2000 г.) было образовано Открытое акционерное общество «Липецк-Гидромеханизация» и зарегистрировано регистрационной палатой Администрации г. Липецка 04 сентября 2000г. (свидетельство о гос. регистрации юр. лица серия 07 рег. №4835).

В соответствии с требованиями ФЗ «Об акционерных обществах», ОАО «Липецк-Гидромеханизация» было преобразовано (протокол общего собрания акционеров №10 от 21.05.2008г.) в Закрытое акционерное общество «Липецк-Гидромеханизация» (свидетельство о гос. регистрации серия 48 №001034929 от 29.05.2008 г. ИФНС России по Левобережному району г. Липецка).

В соответствии с требованиями Гражданского Кодекса РФ ЗАО «Липецк-Гидромеханизация» реорганизовано в форме преобразования (протокол общего собрания акционеров №20 от 29.05.2015 г.) в Общество с ограниченной ответственностью «Липецк-Гидромеханизация» (свидетельство о гос. регистрации юридического лица серия 48 №001727336 от 01.07.2015г. Межрайонная ИФНС №6 по Липецкой области).

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1154827011800.

Юридический и фактический адрес: 398005, г. Липецк, ул. Фурманова, 30А.

ИНН/КПП – 4823070554/482301001

По отраслевой принадлежности организация относится к строительству, ОКВЭД 43.12.3. 29.05.2015г.), производственно-финансовая деятельность была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Уставный капитал - 792 тыс. руб. состоит из номинальной стоимости долей его участников.

Величина чистых активов соотносится с уставным капиталом общества и составляет 57183 тыс. руб.

Участниками общества являются физические лица, владеющие 100% долями Уставного капитала общества.

Высшим органом управления общества является Общее собрание участников. Общее руководство деятельностью общества осуществляет Совет Директоров, возглавляемый Председателем Совета Директоров.

Состав Совета директоров ООО «Липецк-Гидромеханизация»
с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

Ф.И.О.	Краткие биографические данные членов Совета директоров	Сведения о владении долями в уставном капитале
<i>Председатель Совета директоров</i>		
1. Юдаева Татьяна Васильевна	Гражданка РФ. Родилась 14.08.1965г. Образование высшее. Должность: Начальник ПЭО ООО «Липецкий силикатный завод».	-
<i>Члены Совета директоров</i>		
3. Сазонов Сергей Васильевич	Гражданин РФ. Родился 08.01.1971г. Образование высшее. Должность: Генеральный директор ООО «Липецкий силикатный завод».	20,01
2. Антонов Александр Тихонович	Гражданин РФ. Родился 23.09.1958г. Образование высшее. Должность: Генеральный директор ООО «Липецк-Гидромеханизация». с 06.02.2024 г. по 31.12.2025 г.	

Сведения о лице, занимающем должность
единоличного исполнительного органа

Фамилия, имя, отчество	Антонов Александр Тихонович
Дата рождения	23.09.1958 г.
Сведения об образовании: Наименование учебного заведения, специальность	Липецкий металлургический техникум, год окончания - 1978г., техник-электрик. Московский государственный университет технологий и управления им. К. Г. Разумовского, год окончания - 2012г., инженер.
Место работы и должность за последние 3 года	С 12.08.2021 г. по 31.12.2023г. ООО «Липецк-Гидромеханизация», генеральный директор. С 06.02.2024 по 31.12.2024 г. ООО «Липецк-Гидромеханизация», генеральный директор.

Генеральный директор доли в уставном капитале общества не имеет.
 Согласно Уставу основным видом деятельности общества являются:

- гидротехнические работы при возведении морских и речных сооружений на защищенных и открытых акваториях;

----- морских акваторий и портов:

- намывные работы штабелей песка, пескогравийных смесей, глины;
- гидровскрышные работы;
- очистка чаш радиальных отстойников, шламонакопителей, чаш градирен, емкостей приемных камер, помещений машинных залов и др. с помощью гидромониторных устройств;

В 2024г. среднесписочная численность работников ООО «Липецк-Гидромеханизация» составила 29 чел.

**Существенные аспекты об учетной политике
и представления информации в бухгалтерской
(финансовой) отчетности**

Учетная политика утверждена приказом генерального директора от 31 декабря 2020 г. за номером 232 с изменениями и дополнениями от 30.12.2021 г.(приказ 3192),от 31.12.2024 г. (приказ №170). От 28.03.2025 г. (приказ « 92/УП)

Уровень существенности, закреплённой Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет:

- 5% от общей величины активов,
- 250 тыс. руб., по группам статей бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона « О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 г. №34Н;
- Приказа Минфина РФ от 20.05.2003 г. №44Н «Об утверждении Методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности»;
- Налогового кодекса;
- Приказа Минфина РФ от 2 июля 2006 г. № 66Н «О формах бухгалтерской отчетности»;
- Приказа от 02.07.2010 г. № 66Н « О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. Приказа Минфина России от 19.04.2019 N 61н);
- другими нормативными актами.

1. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета (ФСБУ 6/2020), стоимостью более 100 тыс. руб. Группа ОС с совокупной стоимостью от 40 тыс. руб. до 100 тыс. руб. составляет 0,3%, а в себестоимости единицы продукции удельный вес амортизации групп основных средств с совокупной стоимостью до 100 тыс. руб. составляет 0,05%.

Независимо от стоимости и срока полезного использования в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации.

- Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и(или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.
- В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.
- Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом, установленным п. 35 ФСБУ 6/2020 и ст. 259 НК РФ.

- Срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость объектов основных средств подлежат пересмотру не реже 1 раза в год и (или) при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

- Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности в отчетном периоде.

- Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или прекращения использования основных средств), за исключением, когда ликвидационная стоимость объекта становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

- Не подлежат амортизации:

а) инвестиционная недвижимость;

б) основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования.)

2. Запасы

Запасы – активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п.3 ФСБУ 5/2019).

Оценка материально-производственных запасов (далее МПЗ), приобретенных за плату, производится по стоимости, указанной в счете поставщика (фактурной стоимости), с добавлением (включением) в стоимость материалов суммы фактических затрат, связанных с приобретением материалов, образующихся в период формирования их стоимости до момента оприходования на конкретный номенклатурный номер (п.9 ФСБУ 5/2019).

Поступившие МПЗ, на которые отсутствуют расчетные документы, приходуются как неотфактурованные поставки по ценам, исходя из условий договоров.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало отчетного месяца и все поступления за отчетный месяц (п.36 ФСБУ 5/2019).

3. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества классифицируются как доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие.

Выручка от продажи определяется по дате перехода права собственности на товарно-материальные ценности, товары, результаты выполненных работ, оказанных услуг на основании предъявленных покупателями (заказчиками) расчетных документов.

Доходы, получаемые от предоставления за плату во временное пользование и владение активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, от участия в уставных капиталах других организаций, проценты, получаемые за предоставление в пользование денежных средств, и иные доходы по ценным бумагам, не связанные с предметом деятельности организации, относятся к прочим доходам.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Расходы по продаже продукции (работ, услуг) и общехозяйственные расходы признаются в полном объеме в себестоимости, проданной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Фактические расходы, связанные с проведением текущих и капитальных ремонтов, признаются затратами текущего периода по мере осуществления ремонтов.

Общепроизводственные расходы списываются на счет 20 «Основное производство» путем распределения по объектам пропорционально заработной плате основных производственных работников.

Общехозяйственные расходы списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения» в полном размере.

4. Денежные средства и их эквиваленты, финансовые вложения

При отражении денежных потоков в отчете о движении денежных средств свернуто показывается по статьям прочих поступлений (платежей) в соответствии с видом денежного потока:

- размещение и возврат депозитов от 3 месяцев;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- поступления от контрагентов в счет возмещения ранее произведенных платежей;
- осуществление и получение платежей в качестве возвратов по ранее произведенным операциям.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам банковские депозиты до востребования, а так же депозитные вклады сроком размещения не более 10 дней.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, включена в состав инвестиционных операций.

5. Налог на прибыль

Бухгалтерская и налогооблагаемая прибыль определяются в соответствии с действующим законодательством РФ с использованием разных методов оценки и учета доходов и расходов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных декларации по налогу на прибыль.

Общество учитывает постоянные разницы, которые формируются по аналитическим данным путем сравнения значений показателей бухгалтерского и налогового учета по доходам и расходам.

Дата получения дохода в целях исчисления налога на прибыль определяется по методу начисления в соответствии со ст. 271 и 272 НК РФ.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

6. Прочие налоги и сборы

Общество является плательщиком земельного налога, поскольку имеет право собственности на землю под промышленной зоной, транспортного налога и налога на имущество, а так же страховых взносов.

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

На 31.12.2025 г. валюта бухгалтерского баланса составила – 57886 тыс. руб. в том числе:

1.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА: балансовая стоимость составляет 39704 тыс. руб.
- 68,6 % к валюте баланса.

Анализ основных фондов.

	<i>Первоначальная стоимость на 01.01.25 г. (тыс. руб.)</i>	<i>Поступило (тыс. руб.)</i>	<i>Выбыло (тыс. руб.)</i>	<i>Первоначальная стоимость на 31.12.25 г. (тыс. руб.)</i>	<i>Остаточная стоимость на 31.12.25 г. (тыс. руб.)</i>	Коэффициент износа (%) 2025 г.
Основные фонды						
ВСЕГО	86 018	-	7 996	78 022	39 704	49,1
в том числе						
Здания	1 120	-	-	1 120	349	68,8
Машины и оборудование	59 926	-	6 597	53 329	24 544	54,0
Транспортные средства	21 625	-	1 399	20 226	13 077	35,3
Сооружения	2 463	-	-	2 463	850	65,5
Земельные участки	884	-	-	884	884	-

Первоначальная стоимость основных средств в 2025 г. уменьшилась по сравнению с 2024 г. на 7 996 т. руб. и составляет 78 022 т. руб. Амортизация начислялась линейным способом.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 г. – 39 704 т. руб. По сравнению на 01.01.2025 г. уменьшилась на 4 731 т. руб.:

- начислено амортизации – 3 583 т. руб.,

- списана остаточная стоимость выбывших при продаже ОС – 1 148 т. руб.

Коэффициент износа основных средств составляет 49,1%, в т. ч.

Зданий – 68,8%,

машин и оборудования – 54,0%,

транспортных средств – 35,3%,

сооружений – 65,5%.

Поступило ОС в 2025 г. – 0 т. руб.

Выбыло ОС в 2025 г. – 7 996 т. руб.:

1. Машины и оборудование: – 6 597

- земснаряд Ватермастер Классик - 6 597

2. Транспортные средства: – 1 399

- переоборудование микроавтобуса Фиат - 170

- автомобиль МАЗ (гос№Е100) - 1 229

1.3 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ по состоянию на 31.12.2025 г. составляет - 2274 тыс. руб. – 3,9 % к валюте баланса, в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками - 1685 тыс. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками - 586 тыс. руб.
- прочие дебиторы - 3 тыс. руб.

Основными дебиторами являются:

- ПАО «Липецкая энергосбытовая компания» (аванс по договору за электроэнергию) - 1670 тыс. руб.
- ООО «Липецкий силикатный завод» (выполненные работы) - 586 тыс. руб.
- ООО РН-Карт (аванс за ГСМ) - 14 тыс. руб.
- ООО «РТ-Инвест Транспортные Системы» - 3 тыс. руб.
- ООО «Автодор-Платные дороги» - 1 тыс. руб.

1.4 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ на 31.12.2025 г. составляют 860 тыс. руб. – 1,5% к валюте баланса.

На начало 2025 г. на балансе имелся остаток денежных средств в сумме 1182 тыс. руб. в том числе:

- в кассе - 11 тыс. руб.
- на расчетном счете - 71 тыс. руб.
- на депозитном счете - 1100 тыс. руб.

За прошедший год на расчетный счет и в кассу предприятия поступило денежных средств (без НДС):

1. от текущей деятельности – 38982 тыс. руб., в том числе:

- а) от продажи продукции, товаров и услуг - 38109 тыс. руб.
- б) за аренду основных средств - 866 тыс. руб.
- в) проценты по депозитам - 7 тыс. руб.

2. от инвестиционных операций (продажа основных средств) - 5167 тыс. руб. (без НДС), в том числе от продажи:

- 1/ - земснаряда Ватермастер Классик - 4000 тыс. руб.
- 2/ -- автомобиля МАЗ (гос№Е100) - 1167 тыс. руб.

Денежные средства в сумме 42296 тыс. руб. были направлены:

- на оплату поставщикам (подрядчикам) за выполненные работы и услуги, материалы, запчасти в сумме 17555 тыс. руб., что составило 41,5 % от общего расхода;
- на выплату зарплаты, НДФЛ, страховых взносов в сумме 22410 тыс. руб. - 53,0%;
- прочие платежи (свернутый НДС, налог на имущество, налог на землю, транспортный налог, налог на им-во, страхование имущества, прочие кредиторы

Остаток денежных средств на 31.12.2025 г. составил – 860 тыс. руб. в том числе:

- в кассе - 15 тыс. руб.
- на расчетном счете - 845 тыс. руб.

1.5 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ составляют **79 тыс. руб.** - 0,1% к валюте баланса, в том числе:

- страхование имущества - 43 тыс. руб.
- клиентская лицензия на 5 раб. мест 1С - 1 тыс. руб.
- Лицензия на использование СКЗИ "КриптоПро CSP 5.0" - 4 тыс. руб.
- подключение к ОФД (касса) - 2 тыс. руб.
- Лицензия на использование БСС "Система Главбух" на 2025-2026 г. - 29 тыс. руб.

1.6 КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ:

В годовом отчете за 2025 год по состоянию на 31.12.2025 г. нераспределенная прибыль составила - 55997 тыс. руб.

Общая величина капитала на 31.12.2025 г. составила 57 184 тыс. руб.

Изменение общей величины капитала и резервов в сторону уменьшения по сравнению с прошлым годом на 9005 тыс. руб. произошло по следующим причинам:

- получен убыток за 2025 г. в сумме 6505 тыс. руб.;
- выплачены дивиденды в 2025 г. по итогам работы за 2024 г. в сумме 2500 тыс. руб.

Уставный капитал и резервный капитал без изменений и составили соответственно на 31.12.2025 г. - 792 тыс. руб. и 41 тыс. руб.

Добавочный капитал уменьшился на 476 тыс. руб. Списана на нераспределенную прибыль дооценка здания ИТМ (бомбоубежище) в сумме 476 тыс. руб.

1.7 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила 702 тыс. руб., в том числе:

- текущий долг по заработной плате в сумме - 63 тыс. руб.
- текущий долг перед бюджетом и внебюджетными фондами в сумме, в том числе: - 494 тыс. руб.
 - а) налог на доходы физических лиц - 8 тыс. руб.
 - б) налог на добавленную стоимость - 171 тыс. руб.
 - в) налог на землю - 96 тыс. руб.
 - г) транспортный налог - 165 тыс. руб.
 - д) налог на имущество - 5 тыс. руб.
 - е) страховые взносы - 49 тыс. руб.
- долг перед поставщиками и подрядчиками составил - 143 тыс. руб.
 - в том числе: - 141 тыс. руб.
 - а) ПАО РИР Энерго за теплоэнергию

- б) ПАО Ростелеком за связь - 2 тыс. руб.
 - прочие кредиторы (проф. взносы) - 2 тыс. руб.
 Кредиторская задолженность текущая и подтверждена актами сверок.

ПОЯСНЕНИЯ К ФОРМЕ «ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»

I. (стр.2110) Выручка от продаж за 2025 г. составила – 32799 тыс. руб.

II. (стр.2120+ стр.2220) Себестоимость продаж составила – 41250 тыс. руб.

III. (стр.2200) Убыток от продаж по основной деятельности составил – 8451 тыс. руб.

РАСШИФРОВКА ФИНАНСОВОГО РЕЗУЛЬТАТА ОТ ПРОДАЖ за 2025 г. (тыс.руб)

№ п/п	Наименование показателя	Выручка	Себестоимость	От продаж прибыль (+), убыток (-)
1	Всего, в том числе:	32799	41250	-8451
2	I. Липецкий силикатный завод	32799	37360	-4561
8	III. ОС в запасе и на консервации	0	3890	-3890

IV. (стр.2320) Проценты к получению составили 7 тыс. руб. - это проценты, начисленные в течение 2025 г. на денежные средства, размещенные на депозитных счетах в ПАО «Сбербанк России».

V. (стр.2340) Прочие доходы за 2025 год составили (тыс. руб.):

ВСЕГО – 8700

В том числе:

1.От реализации: 8260

- автоуслуг 191
- ОС (земснаряд Ватермастер,) 5167
- малоценного ОС (микроавтобус FIAT DUCATO) 250
- трансформатора 200
- ГСМ 139
- металлома 901
- аренды автомобилей 304
- аренды РММ 1000
- прочее (спецодежды, трубы, компьютера.) 108

Прочее 440

- оприходование б/у запчастей и металлома при ремонте ОС 249
- прочее (корректировка ЕНС) 32
- возврат спец. одежды 18
- оприходование трубы ПЭ при продаже земснаряда 100
- списание оценочных обязательств 40
- оплата услуг связи физ. лицом 1

VI.(стр.2350) Прочие расходы за 2025год составили (тыс. руб.):

ВСЕГО	7992
В том числе:	
В том числе:	
- услуги банка	138
- премии с отчислениями в ОСФР (23 февраля, 8 марта, прочие)	1039
-поздравления(цветы, открытки)	14
- материальная помощь	143
-единовр. пособие в связи с выходом на пенсию	179
- списание НДС, не подтвержд. сч. фактурой	1
-НДС на внутреннее потребление	4
-корректировка ЕНС	1
-пени по транспортному налогу	13
- доплата за наставничество	3
-ремонт часов	1
- списание себестоимости автоуслуг	212
- списание остаточной стоимости земснаряда Ватермастер и автом. МАЗ	1149
- списание стоимости металлолома	710
- списание остат. Стоим. Трансформатора	1
-списание себестоимости реализованных прочих материалов(металломакомпьют, спецод., отраб. масла)	258
- услуги по оценке ОС(з/сн Ватермастер, автом. МАЗ, Fiat Ducato)	35
- затраты по консервации ОС	2067
-вознаграждение к отпуску	593
-вознаграждение секретаря Совета директоров	15
-вознаграждение членов ревизионной комиссии	19
-вознаграждение членов Совета директоров	96
- списание стоимости малоц. ОС(Fiat Ducato)	12
-списание себестоимости аренды ОС	1207
- списание страховой премии	7
-изготовление баннера к 80-летию Победы в ВОВ	7
-списание неликвидов при инвентаризации	56
- целевой взнос на празднование Дня строителя	10
- шиномонтажные работы	2

Убыток до налогообложения составила

- 7736 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составил

+ 1231 тыс. руб.

Чистый убыток составил

- 6505 тыс. руб.

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2025г.

составила

- 57184 тыс. руб.

**СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ И ОПЕРАЦИЯХ С НИМИ – 2025
год.**

№	Связанная сторона	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанной стороной ¹	Дата наступления/прекращения основания, в силу которого лицо признается связанной стороной	% акций (долей) в уставном капитале	Вид операций	Объем операции за период ²	Сальдо расчетов на отчетную дату ³	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям
1	Сазонов Василий Алексеевич	1. Участник Общества, бенефициар	01.07.2015 г.	59,99%	-	-	-	-
2	Сазонов Сергей Васильевич	1. Генеральный директор ООО «Липецкий силикатный завод»	31.12.2020г.		Договор подряда	32799тыс. руб. Без НДС	Дебитор. задолжен. 585,9 тыс. руб.	Выплата дебитор. задолженности. Январь – март 2026г.
		2. Участник Общества	18.11.2021г.	20,01	-	-	-	
		3. Член Совета директоров	24.04.2025 г.		Выплата вознаграждения	17400 руб. Без НДС	-	Выплачено
3	Шипкова Наталья Васильевна	Участник Общества	11.09.2015 г.	20,00%	-	-	-	-
4	Антонов Александр Тихонович	1. Генеральный директор	06.02.2024 г.	-	Оплата по контракту	1926283,48 руб. (без НДС)	39826,43р уб.	Выплата задолженности в январе 2026 г.
		2. Член Совета директоров	24.04.2025 г.	-	Выплата вознаграждения	17400 руб. Без НДС	-	Выплачено
6	Юдаева Татьяна Васильевна	1. Председатель Совета директоров	24.04.2025 г.	-	Выплата вознаграждения	31320 руб. Без НДС	-	Выплачено

**Сделки по приобретению (отчуждению) долей
ООО «Липецк-Гидромеханизация» членами Совета директоров
в 2025 г. не совершались.**

Вознаграждения основного управленческого персонала:

Основной управленческий персонал предприятия включает генерального директора. Вознаграждения основного управленческого персонала за 2025 год составили 1926283,48 руб.

НДФЛ 287836 руб., страховые взносы 420583,74 руб.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, способных оказать влияние на дальнейшую деятельность предприятия и которые могли бы повлиять на финансовую (бухгалтерскую) отчетность, с момента окончания отчетного периода до момента формирования отчетности не происходило.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности за отчетный период отсутствуют.

Анализ финансового состояния

В качестве информационной базы для анализа и оценки финансового состояния использовались данные форм бухгалтерской отчетности: «Бухгалтерский баланс» (форма № 1), «Отчет о финансовых результатах» (форма № 2) за 2025 г.

Агрегированный баланс

Таблица 1
(тыс. руб.)

Группы баланса		На 31.12.25	Группы баланса		На 31.12.25
АКТИВЫ			ПАССИВЫ		
A1	Наиболее ликвидные активы	860	П1	Наиболее срочные обязательства	702
A2	Быстрореализуемые активы	2353	П2	Краткосрочные пассивы	0
A3	Медленно реализуемые активы	13738	П3	Долгосрочные пассивы	0
A4	Трудно реализуемые активы	40935	П4	Постоянные пассивы	57184
БАЛАНС ПО АКТИВУ		57886	БАЛАНС ПО ПАССИВУ		57886

Для определения ликвидности баланса следует сопоставить итоги приведенных групп по активу и пассиву. Баланс считается абсолютно ликвидным, если имеют место соотношения:

$$\left. \begin{array}{l}
 A1 > P1 \\
 A2 \geq P2 \\
 A3 \geq P3 \\
 A4 < P4
 \end{array} \right\} \begin{array}{l}
 \text{абсолютная} \\
 \text{ликвидность}
 \end{array} \left. \begin{array}{l}
 860 > 702 \\
 2353 > 0 \\
 13738 > 0 \\
 40935 < 57886
 \end{array} \right\}$$

Сопоставление наиболее ликвидных средств и быстро реализуемых активов (A1 и A2) с наиболее срочными обязательствами и краткосрочными пассивами (P1 и P2) позволяют выяснить текущую ликвидность, что свидетельствует о платежеспособности на ближайшее время.

Баланс можно оценить абсолютно ликвидным, так выполняются все соотношения: наиболее ликвидные активы A1 больше срочных обязательств P1

Сравнение медленно реализуемых активов (A3) с долгосрочными и среднесрочными пассивами (P3) выражают перспективную ликвидность, что является базой для прогноза долгосрочной платежеспособности.

Сравнение труднореализуемых активов (A4) с постоянными пассивами (P4) - носит балансирующий характер, выполнение неравенства свидетельствует о соблюдении условия финансовой устойчивости - наличия у предприятия собственных оборотных средств.

Сумма ликвидных средств (текущие активы) на 31.12.25г. составила 16951 тыс. руб., а неликвидные активы - 40935 тыс. руб., т. е. на 1 рубль неликвидных активов приходится 0,41 руб. ликвидных активов (рациональным считается такое соотношение, при котором на 1 рубль неликвидных активов должно приходиться 4-5 рублей ликвидных активов).

По параметру $A1 > П1$ платежного недостатка не наблюдается. У организации было достаточно денежных средства для погашения наиболее срочных обязательств: наиболее ликвидные активы покрывали наиболее срочные обязательства.

За анализируемый период ожидаемые поступления от дебиторов 2274 тыс. руб., и прочие оборотные активы 79 тыс. руб. превысили величину краткосрочных кредитов ($A2 \geq П2$), $П2 = 0$ (у предприятия отсутствуют краткосрочные кредиты). Величина запасов $A3 = 13738$ тыс. руб. превысила долгосрочные обязательства ($A3 \geq П3$), $П3 = 0$ (у предприятия отсутствуют долгосрочные обязательства)

Выполнение четвертого неравенства ($A4 < П4$) свидетельствует о том, что, предприятие не испытывает недостаток собственного капитала. На 31.12.2025 г. размер собственного капитала составил 57184 тыс. руб. За 2025 г. собственный капитал изменился в сторону уменьшения, в связи с получением убытка в сумме - 6505 тыс.руб.

Таким образом, баланс ООО «Липецк-Гидромеханизация» можно оценить как абсолютно ликвидный, так как выполняются все соотношения.

Проводимый по изложенной схеме анализ ликвидности баланса является приближенным, более детальным является анализ платежеспособности при помощи финансовых коэффициентов.

Анализ динамики коэффициентов ликвидности представлен в таблице 2.

Динамика коэффициентов ликвидности

Таблица 2

ПОКАЗАТЕЛИ ЛИКВИДНОСТИ		На 31.12.25г.	На 31.12.24г.
КТЛ	Коэффициент текущей ликвидности	24,15	5,36
КАЛ	Коэффициент абсолютной ликвидности	1,22	0,24

Одним из показателей, характеризующих платежеспособность предприятия, является коэффициент текущей ликвидности (полного покрытия), показывающий, какую часть краткосрочной задолженности может покрыть организация за счет имеющихся денежных средств, краткосрочных финансовых вложений, краткосрочной дебиторской задолженности.

Коэффициент текущей ликвидности считается хорошим не ниже 2.

Как видно, коэффициент текущей ликвидности вполне «нормален». Грубо говоря, на каждый рубль краткосрочных обязательств имеется 24 руб. 15 коп. оборотных активов, которые достаточно легко превратить в деньги, чтобы расплатиться с текущими обязательствами.

Коэффициент абсолютной ликвидности (абсолютного покрытия) показывает, какую часть краткосрочной задолженности может покрыть организация за счет имеющихся денежных средств и краткосрочных финансовых вложений, быстро реализуемых в случае надобности. Краткосрочные обязательства включают: краткосрочные кредиты банков и прочие краткосрочные займы, краткосрочную кредиторскую задолженность, включая задолженность по дивидендам, резервы предстоящих расходов и платежей, прочие краткосрочные пассивы.

Коэффициент абсолютной ликвидности за анализируемый период составил 1,22, что выше предела нормативного значения (0,2-0,9).

Для комплексной оценки ликвидности баланса определим общий показатель

$$\text{Кол} = (A1 + 0,5A2 + 0,3A3) / (\Pi1 + 0,5\Pi2 + 0,3\Pi3) = 8,77$$

Значение данного коэффициента должно быть больше или равно 1.

Как видно из показателей баланс вполне ликвидный.

Для укрупненного анализа *платежеспособности* ООО «Липецк-Гидромеханизация» построена таблица 3, которая наглядно демонстрирует отсутствие дефицита средств организации, необходимых для погашения задолженности организации.

Таблица 3
(тыс. руб.)

Отчетная дата	Дебиторская задолженность	Краткосрочные обязательства	Платежный дефицит (-) или остаток (+) (гр.2-гр.3)	Запасы	Денежные средства	Сумма дефицита (-) остаток (+) (гр 4 +гр 5+гр 6)
1	2	3	4	5	6	7
31.12.2025г.	2274	702	+1572	13738	860	+16170

Анализ данных показывает, что сумма активов баланса (дебиторская задолженность, остатки товарно-материальных ценностей, денежные средства на 31.12.2025 г.) покрывают краткосрочные обязательства, что подтверждает платежеспособность организации. Наряду с этим, предприятие испытывает недостаток денежных средств из-за значительного удельного веса дебиторской задолженности

Важным показателем финансовой устойчивости является обеспеченность средствами формирования запасов и затрат, которая рассчитывается как разница между величиной источников средств и величиной запасов.

Анализ финансовой устойчивости

Таблица 4
(тыс. руб.)

№ п/п	Финансовые показатели	На начало периода 01.01.25	На конец года 31.12.2025	Изменения за отчетный период
1	Капитал и резервы	66189	57184	-9005
2	Внеоборотные активы	44435	39704	-4731
3	Долгосрочные обязательства	0	0	
4	Наличие собственных оборотных средств	21754	16249	-5505
5	Краткосрочные кредиты и займы	0	0	0
6	Общая величина источников формирования запасов и затрат	21754	16249	-5505
7	Запасы	12398	13738	+1340
8	Излишек(+), недостаток(-) собств. оборотных средств	+9356	+2511	-6845

На конец 2025 года источники формирования собственных оборотных средств уменьшились по сравнению на начало периода 01.01.2025 г. на 6845 тыс. руб.

Положительным является то, что все оборотные средства, а также часть внеоборотных активов сформированы за счет собственных оборотных средств, о чем свидетельствует излишек на конец года собственных средств.

С позиций долгосрочной финансовой перспективы стабильное развитие предприятия, обеспечивающее его долгосрочную финансовую устойчивость, во многом обуславливается степенью зависимости предприятия от внешних источников финансирования. Эта зависимость предопределяется структурой капитала, т.е. структурой источников финансирования предприятия.

Одним из важных показателей финансовой устойчивости предприятия является наличие собственного капитала в обороте, на 31.12.2026г. он равен 16249 тыс. руб.

При анализе структуры капитала предприятия рассчитывается ряд финансовых коэффициентов:

Коэффициент автономии характеризует степень независимости предприятия от заемных источников финансирования. Этот коэффициент рассчитывается путем сопоставления собственного капитала предприятия и общей суммы его активов и составил **на 31.12.2025г. - 0,98** (стр.1300/стр.1700).

Этот показатель определяет долю активов предприятия, которые покрываются за счет собственного капитала (обеспечиваются собственными источниками). Оставшаяся доля активов покрывается за счет заемных средств. Показатель характеризует соотношение собственного и заемного капитала. Чем выше значение коэффициента, тем предприятие более финансово устойчиво, стабильно и независимо от внешних кредиторов. Нормативный критерий не ниже 0,5.

Коэффициент маневренности собственных средств показывает, какая часть собственного капитала предприятия направлена на финансирование его текущей деятельности и рассчитывается как отношение оборотных средств к общей величине капитала. (стр.1200/ стр. 1300) На 31.12.2025г. коэффициент составил 0,30. Нормальный параметр для этого коэффициента более 0.5. Следует, что нет возможности для свободного финансового маневрирования из-за того, что доля средств, вложенных в наиболее мобильные активы пока остается низкой.

С финансовой точки зрения состояние предприятия тем лучше, чем выше коэффициент маневренности собственных средств.

Одной из важнейших целей финансового анализа является своевременное выявление признаков банкротства предприятия. Оценка риска банкротства и кредитоспособности предприятия сделана на основе факторной модели "Z – счета" Е. Альтмана.

$$Z\text{-счет} = 0,717X1 + 0,847X2 + 3,107X3 + 0,42X4 + 0,995X5$$

где:

X1 = оборотный капитал/всего активов (стр.1200/стр.1600);

X2 = чистая прибыль/всего активов (стр.2400 ф.2/стр.1600ф.1);

X3 = результат от реализации/всего активов (стр.2300ф.2/ стр.1600ф.1);

X4 = капитал и резервы/обязательства в целом (стр.1300ф.1/стр.1400+стр.1500ф.1);

X5 = чистая выручка от реализации/всего активов (стр.2110/стр.1600).

Показатель	Значение	на 31.12.2024г.		на 31.12.2025г.	
			*К		*К
X1	(A1+A2+A3)/БА	0,35	0,25	0,29	0,20
X2	Стр. 2400 ф.2/1600 ф.№1/БА	-0,03	-0,03	-0,11	-0,09
X3	Стр. 2300 ф.№2/БА	-0,02	-0,06	-0,13	-0,40
X4	П4/(П1+П2+П3)	18,22	7,65	81,46	34,21
X5	Стр. 2110 ф.№2/БА	0,81	0,81	0,57	0,56
	Z - счет		8,62		34,48

Константа сравнения принята со значением 1,23.

Если значение Z меньше 1,23, то вероятность банкротства высока.

ООО «Липецк-Гидромеханизация» в анализируемом периоде банкротство не грозит, т. к. $Z = 34,48$

Если $Z < 1,23$ предприятие признается банкротом, при значении Z в диапазоне от 1,23 до 2,89 ситуация неопределенна, значение Z более 2,9 присуще стабильным и финансово устойчивым компаниям.

В результате проведенного анализа можно сделать вывод, что предприятие по всем показателям имеет удовлетворительное финансовое состояние.

Генеральный директор



А. Т. Антонов

Главный бухгалтер



Г.В. Шатохина