

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ГИДРОСЕРВИС» (далее «Общество») образовано в 03.06.2010 г. Организация занимается арендой и управлением собственным нежилым недвижимым имуществом, ОКВЭД 68.20.2 Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 2 человека (31 декабря 2024 г. – 2 человека).

Общество зарегистрировано по адресу: 450112, Республика Башкортостан, г Уфа, ул Путейская, дом 1/5, офис 1

Обособленные подразделения Общество не имеет.

Бенефициарными владельцами являются:

Ахметьянов Ильнур Динарович владеет долей прямо 50%

Ахметьянов Флюр Динарович владеет долей прямо 50%

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Директор) - Ахметьянов Ильнур Динарович.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Участники:

Ахметьянов Ильнур Динарович

Ахметьянов Флюр Динарович

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обеспечение), а также оценочных обязательств.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются программы, лицензии, товарные знаки и знаки обслуживания. Амортизация этих активов начисляется линейным способом. Инвентарным объектом НМА считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки права требования и т.п.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяется Обществом на необходимость уточнения.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального взгляда существенно изменился, способ определения амортизации такого взгляда должен быть изменен.

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2024, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке «Прочие внеоборотные активы».

6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;

- материалы;
- прочие МПЗ.

Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019):

- инвентарный номер;
- Партия.

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

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

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.

Поступившие в организацию материалы принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнительской ответственности, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

9. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы **Оценочные обязательства**

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

- организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительный считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то непредсказуемые суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

12. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
 - продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
 - списание кредиторской задолженности
- и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

13. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на рекламу. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
 - налоги и сборы,
 - списание дебиторской задолженности,
 - резервы по сомнительным долгам,
 - благотворительная деятельность,
- и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

14. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

[illegible]

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	7 068	7 402	7 749
в том числе: Здания	6 993	7 306	7 619
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	14
Другие виды основных средств	75	96	117
Неамортизируемые основные средства - всего	3 155	3 155	3 155
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	3 155	3 155	3 155

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.	805	-	-	-	-	-	805	-
	За 2024 г.	805	-	-	-	-	-	805	-
в том числе:									
Оборудование	За 2025 г.	805	-	-	-	-	-	805	-
	За 2024 г.	805	-	-	-	-	-	805	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Права пользования активом отражены по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса.

Финансовые вложения

Финансовых вложение в организации нет.

Запасы

Запасов не имеется

Дебиторская и кредиторская задолженность

1		Дебиторская задолженность											
2		Наличие и движение дебиторской задолженности											
3													
4		Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода	
5				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило в результате хозяйственной жизни (по условиям)		проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора
6													
7		Долгосрочная дебиторская	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8		задолженность - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9		в том числе:											
10			За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11			За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12		Краткосрочная дебиторская	За 2025 г.	4 758	-	6 287	-	(2 068)	-	-	-	8 977	-
13		задолженность - всего	За 2024 г.	5 610	-	1 829	-	(2681)	-	-	-	4 758	-
14		в том числе:											
15		Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	654	-	298	-	(663)	-	-	-	289	-
16		подрядчиками	За 2024 г.	284	-	626	-	(256)	-	-	-	654	-
17		Расчеты с покупателями и	За 2025 г.	3 240	-	5 989	-	(939)	-	-	-	8 290	-
18		заказчиками	За 2024 г.	2 854	-	988	-	(603)	-	-	-	3 240	-
19		Расчеты с разными	За 2025 г.	649	-	-	-	(253)	-	-	-	396	-
20		дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	649	-	-	-	-	-	-	-	649	-
21		Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	200	-	-	-	(199)	-	-	-	1	-
22			За 2024 г.	17	-	200	-	(17)	-	-	-	200	-
23		Расчеты по социальному	За 2025 г.	15	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-
24		страхованию и обеспечению	За 2024 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
25		Расчеты с персоналом по	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26		прочим операциям	За 2024 г.	1 806	-	-	-	(1806)	-	-	-	-	-
27		Итого	За 2025 г.	4 758	-	6 287	-	(2068)	-	-	-	8977	-
28			За 2024 г.	5 610	-	1 829	-	(2681)	-	-	-	4 758	-

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)					На конец периода
			поступило		списано		переклас сифицир овано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям)	процент ы, штрафы и иные начислен ия	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства -	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
всего	3а 2024 г.	1 426	-	-	(1426)	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
подрядчиками	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 426	-	-	(1426)	-	-	-
Краткосрочные обязательства -	3а 2025 г.	10167	150	-	(357)	-	-	9 960
всего	3а 2024 г.	10 428	594	-	(855)	-	-	10167
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и	3а 2025 г.	20	140	-	(31)	-	-	129
подрядчиками	3а 2024 г.	(233)	280	-	(27)	-	-	20
Расчеты с покупателями и	3а 2025 г.	(159)	-	-	159	-	-	-
заказчиками	3а 2024 г.	609	(50)	-	(718)	-	-	(159)
Расчеты с прочими	3а 2025 г.	1 299	-	-	-	-	-	1 299
поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	1 299	-	-	-	-	-	1 299
Расчеты с прочими	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и	3а 2025 г.	8120	-	-	(11)	-	-	8109
кредиторами	3а 2024 г.	8120	-	-	-	-	-	8120
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	201	-	-	-	-	-	201
	3а 2024 г.	201	-	-	-	-	-	201
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	13	-	-	(13)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	77	8	-	(77)	-	-	8
	3а 2024 г.	78	77	-	(78)	-	-	77
Расчеты по НДС, не отраженные	3а 2025 г.	290	-	-	(290)	-	-	-
на ЕНС	3а 2024 г.	281	9	-	-	-	-	290
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	306	-	-	(107)	-	-	199
	3а 2024 г.	29	277	-	-	-	-	306
Расчеты по социальному	3а 2025 г.	13	2	-	-	-	-	15
страхованию и обеспечению	3а 2024 г.	11	2	-	-	-	-	13
Расчеты с персоналом по оплате	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
труда	3а 2024 г.	19	-	-	(19)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	10167	150	-	(357)	-	-	9960
	3а 2024 г.	11854	594	-	(2268)	-	-	10167

Налоги

8.1 Налог, применяемый при упрощенной системе налогообложения

Организация применяет в 2025 году ставку по налогу 6% от доходов.

По данным налогового учета налогооблагаемая база за 2025 г. составила 1 385,6 тыс. руб.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	587	918
Отчисления на социальные нужды	179	213
Амортизация	334	348
Прочие затраты	1 152	2 961
Итого по элементам	2 251	4 440
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 251	4 440

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО , отсутствуют.

Директор ООО «Гидросервис» Ахметьянов И.Д.

25 марта 2026