

Данные текстовые пояснения, приведенные ниже, продолжают табличную часть пояснений и вместе являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ГИДРОСКАНД» за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

9. Основные положения

Общество с ограниченной ответственностью «ГИДРОСКАНД» является юридическим лицом – коммерческой организацией. Общество создано путем реорганизации в форме преобразования ЗАО «Гидросканд». ЗАО «Гидросканд» являлось правопреемником ООО «Сибэкспром Групп» по всем правам и обязанностям согласно передаточному акту от 12 декабря 2005 г. Дата и место регистрации ЗАО «Гидросканд»: 07 апреля 2006 года в МИФНС №3 по Ленинградской области, ОГРН 1064707004768.

ЗАО «Гидросканд» прекратило деятельность путем реорганизации в ООО «ГИДРОСКАНД» 14 сентября 2016 года (Уведомление о снятии с учета в налоговом органе от 16.09.2016). ООО «ГИДРОСКАНД» зарегистрировано 15 сентября 2016 года (Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 47 №003351291 от 15.09.2016; Выписка из ЕГРЮЛ ГРН 2164704535114 от 15.09.2016) и является полным правопреемником ЗАО «Гидросканд».

Юридический адрес ООО «ГИДРОСКАНД»: Российская Федерация, 188480, Ленинградская обл., Кингисеппский р-н, г. Кингисепп, Карла Маркса пр-кт, дом № 44/1, помещение 15.

Почтовый адрес ООО «ГИДРОСКАНД»: Российская Федерация, 192102, г. Санкт-Петербург, а/я 180.

16 Марта 2016 года состоялось присоединение ООО «Кемерово-Восток» и его двух обособленных подразделений к ЗАО «Гидросканд». На момент слияния ООО «Кемерово-Восток» имело Уставный капитал – 12 000 тысяч рублей, со 100% долей участия ЗАО «Гидросканд» и убыток – 6 064 тысячи рублей.

Основными видами деятельности ООО «ГИДРОСКАНД» являются:

- Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (46.69);
- Производство труб, трубок, рукавов и шлангов из вулканизированной резины (22.19.3);
- Производство прочих комплектующих и принадлежностей для автотранспортных средств (29.32).

В 2025 году генеральным директором продолжал быть Новик Валерий Тадеушевич, полномочия продлены с 01.12.2025 г. на 5 (Пять) лет на основании протокола внеочередного общего собрания участников Общества б/н от 12.11.2025 г.

В 2025 году главным бухгалтером продолжала быть Бзоя Наталья Юрьевна.

На 31.12.2024 г. уставный капитал ООО «ГИДРОСКАНД» составляет 30 000 тысяч рублей, который состоит из номинальной стоимости долей его участников. Размер и номинальные стоимости долей в уставном капитале ООО определены в следующем порядке:

1. Новик Валерий Тадеушевич – доля номинальной стоимостью 1 500 тысяч рублей, что составляет 5% уставного капитала;
2. Сенькина Ольга Васильевна – доля номинальной стоимостью 1 500 тысяч рублей, что составляет 5% уставного капитала;
3. ООО «СмартЛаб», зарегистрированное в соответствии с законодательством Российской Федерации, ОГРН: 1237800056174, ИНН: 7817128924 – доля номинальной стоимостью 27 000 тысяч рублей, что составляет 90% уставного капитала.

На 31.12.2025 г. уставный капитал ООО «ГИДРОСКАНД» составляет 30 000 тысяч рублей, который состоит из номинальной стоимости долей его участников. Размер и номинальные стоимости долей в уставном капитале ООО определены в следующем порядке:

1. Новик Валерий Тадеушевич – доля номинальной стоимостью 1 500 тысяч рублей, что составляет 5% уставного капитала;
2. Сенькина Ольга Васильевна – доля номинальной стоимостью 1 500 тысяч рублей, что составляет 5% уставного капитала;
3. ООО «СмартЛаб», зарегистрированное в соответствии с законодательством Российской Федерации, ОГРН: 1237800056174, ИНН: 7817128924 – доля номинальной стоимостью 27 000 тысяч рублей, что составляет 90% уставного капитала.

Совет директоров ООО «ГИДРОСКАНД» избран Протоколом заседания внеочередного общего собрания участников №1/22 от 10.03.2022 г. в следующем составе:

1. Новик Валерий Тадеушевич (гражданин России) – Генеральный директор ООО «ГИДРОСКАНД»;
2. Сенькина Ольга Васильевна (гражданка России) – Заместитель генерального директора ООО «ГИДРОСКАНД»;
3. Бзоя Наталья Юрьевна (гражданка России) – Главный бухгалтер ООО «ГИДРОСКАНД»;
4. Потапов Сергей Николаевич (гражданин России) – Главный технический специалист ООО «ГИДРОСКАНД»;
5. Жуковский Вячеслав Валериевич (гражданин России) – Менеджер по развитию ООО «ГИДРОСКАНД».

Ревизором Общества избрана Рудык Оксана Степановна.

В 2024 году предприятием было закуплено продукции у основных поставщиков:

1. Zaozhuang Jinflex Rubber & Plastic Technology Co., Ltd. (Китай) – 79 324 тысячи рублей;
2. NINGBO YINZHOU PEHEL MACHINERY CO., LTD (Китай) – 69 700 тысяч рублей;
3. HENGSHUI BAILI HOSE CO., LTD (Китай) – 34 385 тысяч рублей;
4. Ningbo Carron Industrial Co., Ltd (Китай) – 30 560 тысяч рублей;
5. HANGZHOU HAIKUO RUBBER AND PLASTIC PRODUCTS CO, LTD (Китай) – 17 466 тысяч рублей;
6. Zhejiang Songqiao Pneumatic & Hydraulic Co., Ltd (Китай) – 17 228 тысяч рублей;
7. ООО «ИМПОРТ ТРЕЙД» (Россия) – 16 540 тысяч рублей (без учета НДС);
8. WUXI SAMWAY CO.,LTD (Китай) – 14 243 тысячи рублей;
9. ООО «КОМПАНИЯ ЕВРОИМПУЛЬС» (Россия) – 11 757 тысяч рублей (без учета НДС);
10. ООО «МЕТАЛ УОРК ПНЕУМАТИК» (Россия) – 10 307 тысяч рублей (без учета НДС);
11. ООО «ИНГИДРО» (Россия) – 8 831 тысяча рублей (без учета НДС);
12. Beijing Proleader CO., LTD. (Китай) – 7 002 тысячи рублей.

В 2025 году предприятием было закуплено продукции у основных поставщиков:

1. NINGBO YINZHOU PEHEL MACHINERY CO., LTD (Китай) – 80 901 тысяча рублей;
2. Zaozhuang Jinflex Rubber & Plastic Technology Co., Ltd (Китай) – 78 552 тысячи рублей;
3. ООО «ИМПОРТ ТРЕЙД» (Россия) – 47 544 тысячи рублей (без учета НДС);
4. HENGSHUI BAILI HOSE CO., LTD (Китай) – 30 591 тысяча рублей;
5. Zhejiang Songqiao Pneumatic & Hydraulic Co., Ltd (Китай) – 23 211 тысяч рублей;
6. Beijing Proleader CO., LTD (Китай) – 18 182 тысячи рублей;
7. SHAAN XI SUCCEED TRADING CO., LTD (Китай) – 12 943 тысячи рублей;
8. HANGZHOU HAIKUO RUBBER AND PLASTIC PRODUCTS CO, LTD (Китай) – 11 455 тысяч рублей;
9. Ningbo Xintai Hydraulic Technology Co., LTD (Китай) – 10 210 тысяч рублей;
10. YUYAO YIDE FLUID POWER CO., LTD (Китай) – 10 067 тысяч рублей;
11. ООО «КОМПАНИЯ ЕВРОИМПУЛЬС» (Россия) – 8 768 тысяч рублей;
12. WUXI SAMWAY CO., LTD (Китай) – 7 721 тысяча рублей.

В 2024 году предприятием было продано продукции основным покупателям (выручка без учета НДС):

- | | |
|---|-------------------------|
| 1. ООО «Гидро» (Санкт-Петербург) | - 52 891 тысяча рублей; |
| 2. ООО «ТИТУЛ» (Сургут) | - 36 687 тысяч рублей; |
| 3. ООО «Техногрупп Поволжья» (Тольятти) | - 21 113 тысяч рублей; |
| 4. ООО «БТК» (Москва) | - 8 981 тысяча рублей; |

- | | |
|---|------------------------|
| 5. АО «ВАД» (Вологда) | - 7 984 тысячи рублей; |
| 6. ООО «НГ-ЭНЕРГО» (Ленинградская область) | - 7 651 тысяча рублей; |
| 7. ООО «АЗОТ МАЙНИНГ СЕРВИС» (Москва) | - 7 271 тысяча рублей; |
| 8. АО «ЛОНМАДИ» (Москва) | - 7 233 тысячи рублей; |
| 9. ООО «Юнгхайнрих подъемно-погрузочная техника» (Москва) | - 6 670 тысяч рублей; |
| 10. ООО «ДОРОЖНИК СПБ» (Санкт-Петербург) | - 5 571 тысяча рублей; |
| 11. ООО «АВИАТЕХСНАБ» (Новосибирск) | - 5 517 тысяч рублей; |
| 12. ООО «ВЫБОРГСКОЕ КАРЬЕРОУПРАВЛЕНИЕ» (Выборг) | - 5 013 тысяч рублей. |

В 2025 году предприятием было продано продукции основным покупателям (выручка без учета НДС):

- | | |
|--|------------------------|
| 1. ООО «Гидро» (Санкт-Петербург) | - 47 720 тысяч рублей; |
| 2. ООО «ТИТУЛ» (Сургут) | - 36 039 тысяч рублей; |
| 3. ООО «Техногрупп Поволжья» (Тольятти) | - 27 075 тысяч рублей; |
| 4. АО «ВАД» (Вологда) | - 8 355 тысяч рублей; |
| 5. ООО «РЭМ Текнолоджи» (Москва) | - 7 494 тысячи рублей; |
| 6. ООО «ДОРОЖНИК СПБ» (Санкт-Петербург) | - 7 277 тысяч рублей; |
| 7. ООО «НГ-ЭНЕРГО» (Ленинградская область) | - 6 939 тысяч рублей; |
| 8. ООО «ППТ» (Москва) | - 6 711 тысяч рублей; |
| 9. ООО «БТК» (Москва) | - 6 210 тысяч рублей; |
| 10. ООО «ПОГРУЗЧИК» (Москва) | - 4 642 тысячи рублей; |
| 11. АО «ПЕТРУС» (Московская область) | - 4 361 тысяча рублей; |
| 12. ООО «Фортрент» (Санкт-Петербург) | - 4 298 тысяч рублей. |

За 2024 год вознаграждение основному управленческому составу было начислено в размере 31 340 тысяч рублей, страховые взносы с них составили 4 769 тысяч рублей.

За 2025 год вознаграждение основному управленческому составу было начислено в размере 32 973 тысячи рублей, страховые взносы с них составили 5 027 тысяч рублей.

На 31.12.2024 г. на предприятии работало 176 человек.

На 31.12.2025 г. на предприятии работало 183 человек.

По состоянию на 31.12.2025 г. ООО «ГИДРОСКАНД» имеет обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс, по адресам:

1. 197701, Санкт-Петербург, г. Сестрорецк, Левашовское ш., д. 15, лит. Е;
2. 195027, г. Санкт-Петербург, ул. Якорная, д. 11, лит. К;
3. 194292, Город Санкт-Петербург, пер 1-й Верхний, д. 2, литера А, помещ. 2-Н, пом. 24;
4. 196626, г. Санкт-Петербург, п. Шушары, ул. Ленина, д. 2, участок А;

5. 198096, г. Санкт-Петербург, ул. Корабельная, д. 4, лит. АВ;
6. 127253, г. Москва, Лианозовский проезд, д. 6;
7. 142718, Московская обл., Ленинский р-н, пос. Битца, ул. Нагорная, строение 11;
8. 143900, Московская область, г Балашиха, тер. Западная коммунальная зона, ш Энтузиастов, д. 1Г, помещ. 104/18;
9. 141006, Московская обл., г.о. Мытищи, г. Мытищи, Волковское ш., д. 7, 2;
10. 188304, Ленинградская область, р-н Гатчинский, массив 45 км Автодороги Санкт-Петербург-Псков, тер Промзона Торфяное-1, д. 4б, этаж 1;
11. 173008, Новгородская обл., г. Великий Новгород, ул. Рабочая, д. 51;
12. 141402, Московская обл., г. Химки, мкр. Подрезково, кв. Кирилловка, владение 2, стр. 1, помещ. 49;
13. 142440, Московская обл., Ногинский р-н, рп Обухово, Кудиновское шоссе, уч. 17;
14. 344041, Ростовская область, г Ростов-на-Дону, ул Буквенная, д. 1, помещ. 1;
15. 198035, г. Санкт-Петербург, ул. Невельская, д. 13, лит. Б;
16. 450027, Республика Башкортостан, г. Уфа, Индустриальное шоссе, д.26/4;
17. 344002, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, ул. 1-я Луговая, д. 17 А;
18. 188800, Ленинградская обл., Выборгский р-н, г. Выборг, Ленинградское шоссе, д. 65;
19. 198412, Санкт-Петербург, г. Ломоносов, Транспортный пер, д. 8, уч. А;
20. 653039, Кемеровская область - Кузбасс, г Прокопьевск, ул. Ноградская, зд. 39;
21. 650021, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, ул. Шатурская, д. 6;
22. 650070, Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, ул. Тухачевского, д. 40;
23. 420054 Республика Татарстан, г. Казань, ул. Крутовская, д. 41А, 1 этаж;
24. 630071, Россия, Новосибирская обл., г.Новосибирск г., ул.Станционная, д.22, помещ. 1-5, 7-9;
25. 630129, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Тайгинская, д. 19;
26. 346720, Ростовская обл., г. Аксай, ул. Промышленная, здание 4в, строение 6;
27. 119618, Москва, ул. Домостроительная, д. 1, корпус 3;
28. 353960, Краснодарский край, г. Новороссийск, с. Цемдолина, ул. Золотая рыбка, д. 22А;
29. 196626, Санкт-Петербург, п. Шушары, Новгородский пр., д. 26, корп. 2, стр. 1;
30. 192236, Санкт-Петербург, ул. Софийская, д. 6, литера Б;
31. 184381, Мурманская обл., Кольский р-н, г. Кола, Кильдинское ш, д. 5;
32. 350080, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Уральская, д. 212/4;
33. 680014, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Промышленная, д. 3;
34. 350900, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Соколова М.Е., д. 52;
35. 625014, Тюменская область, г Тюмень, ул Чекистов, д. 31, стр. 7;
36. 623700, Свердловская обл., г. Березовский, ул. Кольцевая, д. 2В;

37. 654063, Кемеровская область - Кузбасс, г. Новокузнецк, ул. Димитрова, д. 21, пом. 1;
38. 600022, Владимирская обл., г. Владимир, Московское ш., д. 5, литер А, пом. 101-104;
39. 603108, Нижегородская обл, г. Нижний Новгород, ул. Электровозная, д. 7Б, корп.7, помещ. 2-16
40. 660118, Красноярский край, г. Красноярск, проезд Связистов, зд. 33;
41. 394028, Воронежская обл., г. Воронеж, ул. Димитрова, д. 138;
42. 420004, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Горьковское Шоссе, д. 49, Шоурум Датцун, 1 этаж;
43. 692754, Приморский край, г. Артем, ул. Солнечная, д. 48, пом. 2;
44. 644015, Омская обл., г. Омск, ул. 22 Декабря, д. 84, корп. 4;
45. 150044, Ярославская обл, г. Ярославль, ул. Промышленная, д. 16;
46. 614064, Пермский край, г.о. Пермский, г. Пермь, ул. Героев Хасана, д. 48;
47. Московская обл., г. Люберцы, рп Томилино, км 25-й Новорязанского шоссе, д. 16, стр. 2;
48. 385130, Республика Адыгея (Адыгея), р-н Тахтамукайский, пгт Энем, ул. Перова, д. 24/5;
49. 347928, Ростовская область, г. Таганрог, ул. Москатова, зд. 16д, помещ. 1;
50. 192236, г. Санкт-Петербург, ул. Софийская, д. 6, литера А, помещ. 11-Н, ком. 13-15;
51. 107076, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Сокольники, пер. Колодезный, д. 3, стр. 26, помещ. 8, ком. 1-4;
52. 630059, Новосибирская область, г. Новосибирск, ш. Старое, д. 87, этаж 1;
53. 195067, Санкт-Петербург, Волго-Донской пр., д. 23, стр. 2;
54. 660015, Красноярский край, м.р-н Емельяновский, с.п. Солонцовский сельсовет, п. Солонцы, кв-л Торговый, стр. 1А/1;
55. 603152, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, ул. Ларина, д. 26, помещ. 7;
56. 398902, Липецкая область, г. Липецк, ул. Юношеская, д. 51б, помещ. 3;
57. 355035, Ставропольский край, г. Ставрополь, ш. Старомарьевское, д. 18;
58. 634015, Томская область, г. Томск, ул. Мичурина, д. 20, стр. 2, часть помещ. № 1084.

10. Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета

В 2025 году Общество применяло ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается в составе основных средств в бухгалтерском и налоговом учете, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов по бухгалтерскому и налоговому учету того периода, в котором они были понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования по основным средствам определяется организацией самостоятельно, по каждому объекту основных средств, исходя из их минимального срока использования, установленного для соответствующей амортизационной группы Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года №1.

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.

На конец каждого года Общество пересматривает элементы амортизации основных средств: срок полезного использования и ликвидационную стоимость основных средств.

В 2025 году Общество применяло ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Если срок аренды предмета аренды более 12 месяцев, а его рыночная стоимость, без учета износа, составляет более 300 000 рублей, организация признает такой предмет аренды на дату его получения в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается в составе основных средств в отдельной группе основных средств «Права пользования активами».

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

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

В 2025 году Общество применяло ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Затраты на приобретение (создание) краткосрочных прав - активов, обладающих всеми признаками НМА, за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев (включая незаконченные разработки таких активов), отражаются в бухгалтерском учете на счете 76.18 «Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной

деятельности». Такие затраты списываются на расходы (включаются в стоимость активов, для создания которых они используются) пропорционально количеству календарных дней использования таких прав.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Проверка НМА на обесценение не производится.

Срок полезного использования каждого объекта НМА устанавливается на основании решения комиссии исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от его использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Все объекты НМА амортизируются линейным способом.

Учет арендованных объектов НМА ведется в соответствии с правилами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В 2025 году Общество применяло для учета вложений в нематериальные активы ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Капитальные вложения в нематериальные активы оцениваются в упрощенном порядке без включения:

- процентов, связанных с капвложениями;
- оценочных обязательств, возникших при осуществлении капвложений;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в НМА, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество определяет фактические затраты при осуществлении капитальных вложений в НМА (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

Проверка капитальных вложений в НМА на обесценение не производится.

Списание материалов и товаров в бухгалтерском и налоговом учёте производится одинаково.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

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

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до склада, 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.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Налоговая база по налогу на добавленную стоимость определяется по отгрузке.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

В 2025 году Общество применяло ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль (строка 180 листа 02).

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются свернуто.

В 2025 году для налогового учета использовались первичные учетные документы бухгалтерского учета.

В 2025 году все расходы по обычным видам деятельности отражались как коммерческие ввиду торговой деятельности компании. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

В 2025 году Общество размещало только краткосрочные депозиты сроком не более трех месяцев, которые в соответствии с учетной политикой Общества приравниваются к денежным эквивалентам.

В 2025 году в бухгалтерском учете формировались резервы на оплату отпусков и выплату премий. Начисление резерва производилось ежемесячно.

В 2025 году в бухгалтерском и налоговом учете создавались резервы по сомнительной задолженности. Порядок определения сумм резервов по сомнительной задолженности в бухгалтерском и налоговом учете одинаковый - в соответствии с правилами, установленными в п. 4 статьи 266 Налогового Кодекса Российской Федерации (часть 2).

В 2025 году в бухгалтерском учете формировался резерв под обесценение запасов. Резерв под обесценение запасов создается по группе запасов, попадающих в определенный период времени, в течение которого отсутствуют продажи данных запасов, в соответствии с условиями, представленными в таблице:

<i>Количество лет без продаж</i>	<i>% отчисления в резерв</i>
<i>от 1 до 2 лет</i>	<i>20%</i>
<i>от 2 до 3 лет</i>	<i>40%</i>
<i>от 3 до 4 лет</i>	<i>60%</i>
<i>от 4 до 5 лет</i>	<i>80%</i>
<i>более 5 лет</i>	<i>100%</i>

Общество создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на последнее число каждого месяца.

Учетной политикой определено, что в состав основного управленческого персонала Общества входят Генеральный директор и Заместитель генерального директора Общества.

11. Раскрытие существенных показателей

11.1. Основные средства

Все основные средства в Обществе учитываются по остаточной стоимости. В составе основных средств Общества числятся как собственные основные средства, так и арендованные основные средства.

Собственные основные средства, пригодные к использованию, выделены в бухгалтерском балансе отдельно в расшифровке к строке 1150.

Арендованные основные средства - права пользования активами – это основные средства, которые поступили в Общество по договорам аренды помещений или договорам лизинга транспортных средств, срок аренды по которым более 12 месяцев, а рыночная стоимость таких предметов аренды, без учета износа, составляет более 300 000 рублей. Арендованные основные средства выделены в бухгалтерском балансе отдельно в расшифровке к строке 1150.

По состоянию на 31.12.2025 г. в составе прав пользования активами числятся следующие предметы аренды:

№ п/п	Предмет аренды	Дата принятия к учету	Ставка дисконтирования	Срок полезного использования, в месяцах	Остаточный срок использования на 31.12.2025г., в месяцах	Оценочные значения по состоянию на 31.12.2025 г.		
						Стоимость, тыс. руб.	Амортизация (износ), тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
1	Сервисная мастерская в Воронеже по адресу: 394028, Воронежская обл, г Воронеж, ул Димитрова, д. 138, S = 268,5 кв.м.	31.12.2021	10%	72	24	7351	4586	2765
2	Сервисная мастерская в Красноярске по адресу: 660118, Красноярский край, г Красноярск, проезд Связистов, д. 33, S = 209,7 кв.м.	02.07.2024	10%	41	24	3890	1639	2251
3	Сервисная мастерская в Омске по адресу: 644015, Омская обл, г Омск, ул 22 Декабря, д. 84, к. 4, S = 286,0 кв.м.	01.03.2022	10%	69	24	6230	3875	2355
4	Сервисная мастерская в Ярославле по адресу: 150044, Ярославская обл, г Ярославль, ул. Промышленная, д. 16, S = 228,9 кв.м.	06.06.2024	10%	42	24	4074	1651	2423
5	Сервисная мастерская в Москве по адресу: 142718, Московская обл. ,Ленинский р-н, Битца п., Нагорная ул., 11 (доля в праве 1/2 Арендодатель-1 (Корчмидт)), S = 102,4 кв.м.	31.12.2021	10%	72	24	10844	6104	4740
6	Сервисная мастерская в Москве по адресу: 142718, Московская обл. ,Ленинский р-н, Битца п., Нагорная ул., 11 (доля в праве 1/2 Арендодатель-2	31.12.2021	10%	72	24	10844	6104	4740

	(Голубева)), S = 102,4 кв.м.							
7	Сервисная мастерская в Кингисеппе по адресу: 188480, Ленинградская обл, р-н Кингисеппский, г Кингисепп, пр-кт Карла Маркса, д. 44/1, помещ. 15 (доля в праве 1/4 Арендодатель-1 (Яковлев)), S = 26,28 кв.м.	31.12.2021	10%	73	25	1710	1071	639
8	Сервисная мастерская в Кингисеппе по адресу: 188480, Ленинградская обл, р-н Кингисеппский, г Кингисепп, пр-кт Карла Маркса, д. 44/1, помещ. 15 (доля в праве 1/4 Арендодатель-2 (Задойнов)), S = 26,28	31.12.2021	10%	73	25	1710	1071	639
9	Сервисная мастерская в Кингисеппе по адресу: 188480, Ленинградская обл, р-н Кингисеппский, г Кингисепп, пр-кт Карла Маркса, д. 44/1, помещ. 15 (доля в праве 1/4 Арендодатель-4 (Подлесный)), S = 26,27 кв.м.	31.12.2021	10%	73	25	1710	1071	639
10	Сервисная мастерская в Кингисеппе по адресу: 188480, Ленинградская обл, р-н Кингисеппский, г Кингисепп, пр-кт Карла Маркса, д. 44/1, помещ. 15 (доля в праве 1/4 Арендодатель-3 (Корепанова)), S = 26,27 кв.м.	31.12.2021	10%	66	25	1647	999	648
11	Сервисная мастерская в Нижнем Новгороде по адресу: 603108, Нижегородская обл, г Нижний Новгород, ул Электровозная, д. 7Б, к. 7, помещ. 2-16, S = 260,7 кв.м.	01.12.2023	10%	49	25	6437	3025	3412

12	Сервисная мастерская во Владивостоке по адресу: 692754, Приморский край, г Артем, ул Солнечная, д. 48, пом. 2, S = 273,5 кв.м.	31.12.2021	10%	72	24	11537	7367	4170
13	Сервисная мастерская в Новокузнецке по адресу: 654063, Кемеровская область - Кузбасс, Новокузнецк г, Димитрова, дом 21, помещение 1, S = 231,0 кв.м.	31.12.2021	10%	72	24	4621	3044	1577
14	Сервисная мастерская в Санкт-Петербурге по адресу: 197701, Санкт-Петербург г, Сестрорецк г, Левашовское ш, дом 15, литера Е, S = 370,0 кв. м.	31.12.2021	10%	72	24	14059	8607	5452
15	Сервисная мастерская в Екатеринбурге по адресу: 623700, Свердловская обл, Березовский г, Кольцевая ул, дом 2В, S = 204,0 кв. м.	31.12.2021	10%	72	24	8217	5183	3034
16	Сервисная мастерская в Выборге по адресу: 188800, Ленинградская обл, Выборгский р-н, Выборг г, Ленинградское ш, дом № 65, S = 205,0 кв.м.	31.12.2021	10%	72	24	6532	4399	2133
17	Сервисная мастерская в Санкт-Петербурге по адресу: 194292, г. Санкт-Петербург, 1-й Верхний пер., д. 2, литера А, пом. 2-Н, №24, S = 412,3 кв.м.	12.05.2025	10%	31	24	12831	2998	9833
18	Склад ОФИСА в Санкт-Петербурге по адресу: 194292, г. Санкт-Петербург, 1-й Верхний пер., д. 2, литера А, пом. 2-Н, №24, S = 872,0 кв.м.	12.05.2025	10%	31	24	27138	6340	20798
19	Земельный участок в Санкт-Петербурге по адресу: 194292, Санкт-Петербург г,	12.05.2025	10%	31	24	2078	485	1593

	1-й Верхний переулок, участок 5, восточнее дома 2, литера А, S = 560 кв.м.							
20	Сервисная мастерская в Санкт-Петербурге по адресу: 195027, Санкт-Петербург г, Якорная ул, дом № 11, литер К, S = 220,0 м. кв.	31.12.2021	10%	72	24	13264	8491	4773
21	Сервисная мастерская в Санкт-Петербурге по адресу: 198035, Санкт-Петербург г, Невельская ул, дом № 13, литер Б, S = 142,5 кв.м.	31.12.2021	10%	72	24	8695	5684	3011
22	Сервисная мастерская в Санкт-Петербурге по адресу: 198096, Санкт-Петербург г, Корабельная ул, дом № 4, литер АВ, S = 120,0 кв.м.	31.12.2021	10%	72	24	4965	3047	1918
23	Сервисная мастерская в Гатчине по адресу: Ленинградская обл, Гатчинский р-н, 45 км Автодороги Санкт-Петербург-Псков массив, Промзона Торфяное-1 тер, дом № 46, этаж 1, S = 146,87 кв.м..	19.01.2025	10%	35	24	4224	1285	2939
24	Сервисная мастерская в Москве по адресу: 127253, Москва г, Лианозовский проезд, дом № 6, S = 110,7 кв.м.	09.06.2023	10%	54	24	7503	4065	3438
25	Сервисная мастерская в Московской области по адресу: 143912, Московская обл., Балашиха г, Западная коммунальная зона, Энтузиастов ш., д. 1Г, пом. 104/18, S = 220,0 кв.м.	02.01.2025	10%	35	24	10073	3253	6820
26	Сервисная мастерская в Московской области по адресу: 141006, Московская обл, Мытищи г,	31.12.2021	10%	72	24	10300	6915	3385

	Волковское ш, владение № 7, строение 2, S = 271,00 кв.м.)							
27	Сервисная мастерская в Московской области по адресу: 142440, Московская обл, Ногинский р-н, Обухово рп, Кудиновское ш, дом № 17, S = 251,0 кв.м.	31.12.2021	10%	72	24	9334	5987	3347
28	Сервисная мастерская в Великом Новгороде по адресу: 173008, Новгородская обл, Великий Новгород г, Рабочая ул, дом № 51, S = 330,00 кв.м.	31.12.2021	10%	72	24	7035	4716	2319
29	Сервисная мастерская в Ростове-на-Дону по адресу: 344041, Ростовская область, г Ростов-на-Дону, ул Буквенная, д. 1, помещ. 1, S = 250,0 кв.м.	31.12.2021	10%	72	24	12360	7759	4601
30	Сервисная мастерская в Ростове-на-Дону по адресу: 344002, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, 1-я Луговая ул, дом № 17а, S = 230,67 кв.м.	31.12.2021	10%	72	24	10411	6708	3703
31	Сервисная мастерская в Кемерово по адресу: 650070, Кемеровская обл, Кемерово г, Тухачевского ул, дом № 40, S = 190,5 кв.м.	31.12.2021	10%	72	24	8079	5297	2782
32	Сервисная мастерская в Кемерово по адресу: 650021, Кемеровская обл, Кемерово г, Шатурская ул, дом № 6, S = 205,2 кв.м.	31.12.2021	10%	72	24	2101	1408	693
33	Сервисная мастерская в Прокопьевске по адресу: 653039, Кемеровская область - Кузбасс обл., Прокопьевск г., Ноградская ул., зд. 39, S = 162,0 кв.м.	31.12.2021	10%	72	24	8968	5344	3624

34	Сервисная мастерская в Казани по адресу: 420054, Республика Татарстан (Татарстан), г Казань, ул Крутовская, д. 41А, этаж 1, S = 238,6 кв. м.	17.10.2024	10%	38	24	8339	3140	5199
35	Сервисная мастерская в Новосибирске по адресу: 630108, Новосибирская обл, г Новосибирск, ул Станционная, д. 22, помещ. 1-5, 7-9, S = 209,5 кв.м.	01.05.2022	10%	67	24	7517	4785	2732
36	Сервисная мастерская в Уфе по адресу: 450027, Республика Башкортостан, г. Уфа, Индустриальное шоссе, д.26/4, S = 170,0 кв.м.	31.12.2021	10%	72	24	10613	6828	3785
37	Сервисная мастерская в Химках по адресу: Московская обл, Химки г, Подрезково мкр, СНТ Кирилловка снт, владение № 2, строение 1, помещение 49, S = 179,0 кв. м.	31.12.2021	10%	72	24	18990	12232	6758
38	Сервисная мастерская в Ломоносове по адресу: 198412, Санкт-Петербург г, Ломоносов г, Транспортный пер, дом № 8, литер А, S = 252,0 кв.м.	31.12.2021	10%	72	24	9336	5697	3639
39	Сервисная мастерская в Новосибирске №2 по адресу: 630129, Новосибирская обл, Новосибирск г, Тайгинская ул, дом № 19, S = 159,6 кв.м.	31.12.2021	10%	72	24	5837	3592	2245
40	Сервисная мастерская в Аксае по адресу: 346720, Ростовская обл, Аксайский р-н, Аксай г, Промышленная ул, дом № 4, 6,	31.12.2021	10%	72	24	5193	3467	1726

	S = 265,0 кв.м.							
41	Сервисная мастерская в Москве по адресу: 119618, Москва г, Домостроительная ул, дом № 1, корпус 3, S = 212,0 кв.м.	31.12.2021	10%	72	24	13424	8765	4658
42	Сервисная мастерская в Химках (павильон сварка) по адресу: 141446, Московская обл., Химки г., Подрезково мкр, Кирилловка кв-л, стр. 18, S = 72,0 кв.м.	01.10.2025	10%	26	24	1404	108	1296
43	Сервисная мастерская в Санкт-Петербурге по адресу: 196626, Санкт-Петербург г, Шушары п, Ленина ул, дом № 2, литер А, S = 279,5 кв.м.	31.12.2021	10%	33	24	6877	1940	4937
44	Сервисная мастерская в Новороссийске по адресу: 353960, Краснодарский край, Новороссийск г, Цемдолина с, Золотая Рыбка ул, дом № 22А, S = 299,56 кв.м.	31.12.2021	10%	72	24	12996	8485	4511
45	Сервисная мастерская в Мурманске по адресу: Мурманская область, г. Кола, Кильдинское шоссе, д. 5, S = 266,42 кв.м.	31.12.2021	10%	84	36	8322	4592	3730
46	Сервисная мастерская в Санкт-Петербурге по адресу: 192236, Город Санкт-Петербург, ул. Софийская, д. 6, литера Б, S = 401,4 кв.м.	31.12.2021	10%	72	24	19307	12662	6645
47	Помещение офиса по адресу: 196626, Санкт-Петербург г, Шушары п, Новгородский пр-кт, дом № 26, корпус 2, строение 1, S = 2 932,8 кв.м.	31.12.2021	10%	73	25	125625	70796	54829

48	Сервисная мастерская в Краснодаре по адресу: 350080, Краснодарский край, Краснодар г, Уральская ул, дом № 212/4, S = 282,0 кв.м.	31.12.2021	10%	72	24	13280	8757	4523
49	Сервисная мастерская в Хабаровске по адресу: 680014, Хабаровский край, Хабаровск г, Промышленная ул, дом 3, S = 206,0 кв.м.	31.12.2021	10%	72	24	6477	4314	2164
50	Сервисная мастерская в Краснодаре №2 по адресу: 350900, Краснодарский край, Краснодар г., им. Соколова М.Е. ул., 52, S = 360,0 кв.м.	31.12.2021	10%	52	4	11455	11049	406
51	Сервисная мастерская в Тюмени по адресу: 625014, Тюменская обл., Тюмень г., Чекистов ул., 31/7, S = 307,6 кв.м.	01.04.2025	10%	32	24	4691	1184	3507
52	Сервисная мастерская во Владимире по адресу: 600022, Владимирская обл, г Владимир, ш Московское, д. 5а, 101-104, S = 220,1 кв.м.	31.12.2021	10%	72	24	9307	6033	3274
53	Сервисная мастерская в Московской области по адресу: Московская обл, г Люберцы, рп Томилино, км 25-й Новорязанского шоссе, д. 16, стр. 2, S = 185,0 кв.м.	01.02.2023	10%	58	24	10474	5741	4733
54	Сервисная мастерская в Адыгее по адресу: Республика Адыгея (Адыгея), р-н Тахтамукайский, пгт Энем, ул. Перова, д. 24/5 (доля в праве 1/2 Арендодатель-1 Нагой Б.Н.), S = 156,0 кв.м.	01.06.2023	10%	54	24	3338	1858	1480

55	Сервисная мастерская в Адыгее по адресу: Республика Адыгея (Адыгея), р-н Тахтамукайский, пгт Энем, ул. Перова, д. 24/5 (доля в праве 1/2 Арендодатель-2 Емтыль С.А.), S = 156,0 кв. м.	01.06.2023	10%	54	24	3338	1858	1480
56	Офис бухгалтерии по адресу: 192236, Город Санкт-Петербург, ул. Софийская, д. 6, литера А, помещ. 11-Н, ком. № 13-15, S = 54,0 кв.м.	01.08.2023	10%	35	24	1314	425	889
57	Сервисная мастерская в Таганроге по адресу: 347928, Ростовская область, г.о. город Таганрог, г Таганрог, ул Москатова, зд. 16д, помещ. 1, S = 152,2 кв.м.	01.08.2023	10%	52	24	4456	2374	2082
58	Офис АУП ЦФО по адресу: 107076, г. Москва, пер. Колодезный, д. 3, стр. 26, помещ. 8, ком. 1-4 S = 71,10 кв. м.	25.11.2025	10%	25	24	2714	109	2606
59	Сервисная мастерская в Новосибирске №3 по адресу: 630059, Новосибирская область, г Новосибирск, ш Старое, д. 87, этаж 1, S = 381,6 кв.м.	01.11.2023	10%	50	25	10685	5261	5423
60	Газель NEXT 3009ST (K691BY147)	27.03.2023	17,41%	57	24	3552	2368	1184
61	GREAT WALL POER (K659BP147)	27.03.2023	16,92%	57	24	3265	2177	1088
62	CHERY TIGGO 8 PRO MAX (K090MY147)	02.08.2023	20,75%	52	24	3442	2082	1360
63	OMODA S5 (K638MM147)	02.10.2023	25,10%	50	24	1750	1015	735
64	Газель NEXT 3009ST (K179PC147)	27.12.2023	29,37%	48	24	3799	2101	1697
65	Сервисная мастерская в Санкт-Петербурге на Шафировском пр. по адресу: 195067, Город Санкт-	09.01.2024	10%	47	24	15770	7669	8101

	Петербург, пр-кт Волго-Донской, д. 23, стр. 2, S = 342 кв.м.							
66	Сервисная мастерская №2 в Красноярске по адресу: 660015, Красноярский край, м.р-н Емельяновский, с.п. Солонцовский сельсовет, п. Солонцы, кв-л Торговый, стр. 1А/1, S = 300 кв.м.	11.03.2024	10%	45	24	10500	4994	5506
67	Сервисная мастерская в Нижнем Новгороде №2 по адресу: 603152, Нижегородская область, г Нижний Новгород, ул. Ларина, д. 26, помещ. 7, S = 180,3 кв.м.	01.06.2024	10%	42	24	6445	2597	3848
68	Сервисная мастерская в Липецке по адресу: 398902, Липецкая область, г Липецк, ул Юношеская, д. 516, помещ. 3, S = 255,0 кв.м.	01.09.2024	10%	39	24	5374	2097	3277
69	Сервисная мастерская в Ставрополе по адресу: 355035, Ставропольский край, город Ставрополь, Старомарьевское шоссе, д. 18, S = 106,27 кв.м.	01.03.2025	10%	35	26	1301	346	955
70	Земельный участок в Ставрополе по адресу: 355035, Ставропольский край, город Ставрополь, Старомарьевское шоссе, д. 18 в квартале 503, S = 83,20 кв.м.	01.03.2025	10%	35	26	195	52	143
71	Сервисная мастерская в Томске по адресу: 634015, Томская область, г. Томск, ул. Мичурина, д.20, стр. 2, часть помещ.1084, S = 288,00 кв.м.	01.08.2025	10%	28	24	2611	369	2242
72	Сервисная мастерская в Перми	31.12.2025	10%	5	5	485	-	485

	по адресу: 614064, Пермский край, г Пермь, ул Героев Хасана, д. 48, S = 358,2 кв.м.							
73	Сервисная мастерская в Казани №2 по адресу: 420004, Татарстан респ, г Казань, ул Горьковское Шоссе, д. 49, помещ. Шоурум Датцун 1 этаж, S = 270,0 кв.м.	01.01.2025	10%	35	24	5234	1701	3534
ИТОГО:						659 804	365 198	294 606

С целью соблюдения положений ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Общество в декабре 2025 г. пересмотрело срок полезного использования основных средств, по которым ожидался иной срок полезного использования, относительно того, который числился на дату пересмотра - на 31.12.2025 г., в связи с чем Обществом была произведена переоценка амортизационных отчислений, произведенных ранее по таким основным средствам.

С целью соблюдения положений ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Общество в декабре 2025 г. пересмотрело срок полезного использования предметов аренды, по которым ожидался иной срок полезного использования, относительно того, который числился на дату пересмотра - на 31.12.2025 г., в связи с чем Обществом была произведена переоценка первоначальной стоимости предметов аренды в связи с увеличением ожидаемого срока аренды предметов аренды.

Информация о составе и движении групп объектов основных средств собственных и арендованных раскрыта в таблицах раздела 4 «Основные средства» табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11.2. Материально-производственные запасы

Информация о составе и движении материальных запасов Общества раскрыта в таблицах раздела 6 «Запасы» табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11.3. Дебиторская задолженность

Информация о составе дебиторской задолженности Общества раскрыта в таблицах 7.1 и 7.2 раздела 7 «Дебиторская задолженность» табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а также в отдельных строках-расшифровках к строке 1230 бухгалтерского баланса.

11.4. Финансовые вложения

Информация о составе и движении финансовых вложений Общества раскрыта в таблицах раздела 5 «Финансовые вложения» табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11.5. Денежные средства и эквиваленты

При заполнении «Отчета о движении денежных средств» все данные за отчетный период указаны включая НДС. Это связано с тем, что программное обеспечение, на базе которого ведется бухгалтерский учет Общества, не позволяет выделить суммы НДС из поступлений покупателей, а также из платежей поставщикам.

Учетной политикой Общества установлено, что краткосрочные депозиты сроком до трех месяцев приравниваются к денежным эквивалентам.

В 2024 году депозиты размещались в следующих банках и на следующих условиях:

Банк	Интервал депозитных ставок, %	Максимальный срок размещения, дней
Северо-Западный банк ПАО СБЕРБАНК	14,18 - 22,08	21
ПАО РОСБАНК	7,52 – 11,47	31

В 2025 году депозиты размещались в следующих банках и на следующих условиях:

Банк	Интервал депозитных ставок, %	Максимальный срок размещения, дней
Северо-Западный банк ПАО СБЕРБАНК	13,98 - 20,51	14

11.6. Прочие оборотные активы

В состав прочих оборотных активов включено:

Вид оборотного актива	На 31.12.2025г., тыс. руб.	На 31.12.2024г., тыс. руб.	На 31.12.2023г., тыс. руб.
Программное обеспечение, 1-С, антивирус	728	431	537
Денежные документы	-	31	49
ИТОГО:	728	462	586

11.7. Обязательства

Информация о составе краткосрочных и долгосрочных обязательств Общества раскрыта в таблицах 8.1 и 8.2 раздела 8 «Обязательства» табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а также в строках 1450, 1520 бухгалтерского баланса.

При этом арендные обязательства отражены свернуто и разделены на долгосрочные обязательства (строка баланса 1450 «Прочие долгосрочные обязательства») и краткосрочные обязательства (строка баланса 1520 «Обязательство по аренде»).

11.8. Оценочные обязательства

Информация о составе и движении оценочных обязательств Общества раскрыта в таблице 8.3 «Оценочные обязательства» раздела 8 «Обязательства» табличной части Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Финансово-хозяйственная деятельность

12.1. Финансовые показатели

Финансовые показатели за 2025 год в разрезе видов деятельности:

Наименование вида деятельности	Выручка (без НДС), тыс. руб.	Себестоимость, тыс. руб.	Валовая прибыль/убыток, тыс. руб.
Выручка от реализации покупных товаров	1 295 049	341 826	953 223
Выручка от реализации сопутствующих услуг	33 148	8 749	24 399
ИТОГО:	1 328 197	350 575	977 622

Финансовые показатели за 2024 год в разрезе видов деятельности:

Наименование вида деятельности	Выручка (без НДС), тыс. руб.	Себестоимость, тыс. руб.	Валовая прибыль/убыток, тыс. руб.
Выручка от реализации покупных товаров	1 329 012	342 438	986 574
Выручка от реализации сопутствующих услуг	22 529	5 805	16 724
ИТОГО:	1 351 541	348 243	1 003 298

12.2. Состав коммерческих расходов:

Наименование расхода	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.
Амортизация собственных основных средств	34 671	24 398
Амортизация собственных НМА	1 245	964
Аренда склада за счет амортизационных отчислений права пользования арендованными помещениями	137 012	103 744
Аренда земельных участков за счет амортизационных отчислений права пользования арендованными земельными участками	537	-
Лизинговые платежи за счет амортизационных отчислений права пользования арендованными автомобилями	3 269	7 519
Коммунальные расходы по арендуемым помещениям	12 494	11 076
Расходы на обслуживание арендуемых помещений (вывоз мусора, дератизация, уборка, химчистка ковровых покрытий, противопожарные мероприятия)	4 380	2 887
Расходы на охрану и сигнализацию	2 699	2 467
Зарплата, премии	399 444	333 199
Страховые взносы с ФОТ	70 999	56 009
Добровольное медицинское страхование сотрудников	3 320	2 964
Командировочные расходы	7 343	5 673
Авиа, ж/д билеты для поездок в командировку	7 975	4 905
Услуги связи	1 814	1 500
Интернет-услуги	4 374	3 579
Почтовые расходы	1 067	824
Расходы на ПО, компьютеры, ККМ, оргтехнику, офисное оборудование	6 776	6 690
Ремонт помещения, а/м, погрузчиков и иного оборудования, монтаж оборудования	79 015	52 963
Списание материалов на малоценное оборудование, спецодежду, упаковку, канцелярию и прочий хоз. инвентарь	23 261	27 610
Рекламные расходы	6 052	5 131
Транспортная экспедиция товара	23 268	20 748
Расходы на обслуживание автотранспорта	11 560	11 164
Транспортный налог	244	233
Экологический сбор	-	330
Юридические, нотариальные, аудиторские, переводческие, консультационные услуги	3 820	4 468
Услуги сертификации и испытаний продукции, конструкторские услуги	516	147
Прочее	3 452	2 726
ИТОГО:	850 607	693 918

12.3. Расшифровка строк 2340, 2350 и 2330 Отчета о финансовых результатах:

Вид прочего дохода	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
Доходы, связанные с реализацией основных средств	5 083	2 611
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств (свернуто)	186	-
Курсовые разницы	787	13 066
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	112	46
Выявленные излишки ТМЦ, имущества	11 858	2 276
Излишек начисленных оценочных обязательств по выплатам работникам	11 896	4 114
Восстановление резерва по сомнительным долгам	2 349	2 243
Списание кредиторской задолженности	608	254
Возмещение убытков к получению	7 442	497
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества	23	26
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	861	2 422
Изменение стоимости предметов аренды	1 205	574
Резерв под обесценение запасов (свернуто)	-	342
Прочие доходы	1	481
ИТОГО по строке 2340 формы № 2:	42 411	28 952

Вид прочего расхода	На 31.12.2025 г., тыс. руб.	На 31.12.2024 г., тыс. руб.
Расходы, связанные с реализацией основных средств	813	1 002
Курсовые разницы	2 945	11 579
Резерв по сомнительным долгам	2 232	2 816
Резерв под обесценение запасов (свернуто)	235	-
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	3 029	5 670
Проведение корпоративного мероприятия	1 096	557
Расходы на представителей других организаций	162	378
Расходы на услуги банков	13 716	14 097
Списание дебиторской задолженности	274	73
Выявленные недостатки ТМЦ, имущества	961	316
Штрафы, пени и неустойки к уплате	638	145
Выплаты сотрудникам за счет чистой прибыли	682	5 891
Взносы с выплат сотрудникам за счет чистой прибыли	52	930
Расходы по передаче товаров безвозмездно	549	395
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	861	1
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты (свернуто)	32	72
Прочие расходы	3 787	2 939
ИТОГО по строке 2350 формы № 2:	32 064	46 861

В строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах отражены признанные процентные расходы в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

12.4. Раскрытие информации об условном расходе, доходе по налогу на прибыль в соответствии с п.25 ПБУ 18/02

В 2024 году прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила **311 180** тыс. рублей.

Ставка налога на прибыль - **20%**.

Условный расход по налогу на прибыль составил **62 236** тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов составило **73 426** тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств составило **68 884** тыс. руб.

Постоянный налоговый расход составил **1 336** тыс. руб. по текущему году.

Текущий налог на прибыль составил **65 442** тыс. руб.

Прочие прибыли и убытки составили **5** тыс. руб. по текущему году.

Чистая прибыль отчетного года составила **250 275** тыс. руб.

В 2025 году прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила **153 850** тыс. рублей.

Ставка налога на прибыль - **25%**.

Условный расход по налогу на прибыль составил **38 463** тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов составило **16 640** тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств составило **15 421** тыс. руб.

Постоянный налоговый расход составил **1 806** тыс. руб. по текущему году.

Текущий налог на прибыль составил **41 488** тыс. руб.

Прочие прибыли и убытки составили **6** тыс. руб. по текущему году.

Чистая прибыль отчетного года составила **113 575** тыс. руб.

13. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Для сохранения принципа сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности в отчетном периоде в бухгалтерском балансе на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. были внесены следующие корректировки, связанные с уточнением отражения обязательств по аренде – разделение на долгосрочные и краткосрочные арендные обязательства:

13.1. Влияние корректировок в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2024г.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Причина корректировки
IV. Долгосрочные обязательства					
Прочие долгосрочные обязательства	1450	240 169	-115 779	124 390	в связи с разделением отражения арендных обязательств на долгосрочные и краткосрочные
в том числе:					
Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		240 169	-115 779	124 390	в связи с разделением отражения арендных обязательств на долгосрочные и краткосрочные
Итого по разделу IV	1400	240 169	-115 779	124 390	
V. Краткосрочные обязательства					
Обязательство по аренде	1520	0	+115 779	115 779	в связи с разделением отражения арендных обязательств на долгосрочные и краткосрочные
Итого по разделу V	1500	100 299	+115 779	216 078	

13.2. Влияние корректировок в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2023г.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Причина корректировки
IV. Долгосрочные обязательства					
Прочие долгосрочные обязательства	1450	212 028	-99 269	112 759	в связи с разделением отражения арендных обязательств на долгосрочные и краткосрочные
в том числе:					
Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		212 028	-99 269	112 759	в связи с разделением отражения арендных обязательств на долгосрочные и краткосрочные
Итого по разделу IV	1400	212 028	-99 269	112 759	
V. Краткосрочные обязательства					
Обязательство по аренде	1520	0	+99 269	99 269	в связи с разделением отражения арендных обязательств на долгосрочные и краткосрочные
Итого по разделу V	1500	96 849	+99 269	196 118	

14. Связанные стороны

Контрагент, место нахождения	Гражданско-правовой договор	Предмет договора	Сумма за 2025г.	Аффилированность	Тип
Бзоява Наталья Юрьевна, Россия, СПб	-	-	-	Председатель Правления Совета директоров ООО «ГИДРОСКАНД»	Физ. лицо
Новик Валерий Тадеушевич, Россия, СПб	-	Расчеты по дивидендам	6 000 тыс. руб.	Генеральный директор и член Совета директоров ООО «ГИДРОСКАНД»;	Физ. лицо
	Договор беспроцентного займа № 3М/24-1 от 02.12.2024г.	Предоставление займа	9 000 тыс. руб.	Учредитель ООО «ГИДРОСКАНД», доля прямого и косвенного участия более 20%, бенефициарный владелец	

Сенькина Ольга Васильевна, Россия, СПб	-	Расчеты по дивиден- дам	6 000 тыс. руб.	Заместитель генерального директора и член Совета директоров ООО «ГИДРОСКАНД»; Учредитель ООО «ГИДРОСКАНД», доля прямого и косвенного участия более 20%	Физ. лицо
Потапов Сергей Николаевич, Россия, СПб	-	-	-	Член Совета директоров ООО «ГИДРОСКАНД»	Физ. лицо
Жуковский Вячеслав Валериевич, Россия, СПб	-	-	-	Член Совета директоров ООО «ГИДРОСКАНД»	Физ. лицо
ООО «СмартЛаб» ИНН 7817128924, Россия, СПб	-	Расчеты по дивидендам посредством взаимоза- чета встречных требований	108 000 тыс. руб.	Учредитель ООО «ГИДРОСКАНД», доля прямого участия более 20%	Юр. лицо
	Договор беспроцент- ного займа № ЦЗ/2024-1 от 29.02.2024г.	Получение возврата предостав- ленного займа посредством взаимоза- чета встречных требований	108 000 тыс. руб.		

На 31.12.2025 г. в составе дебиторской задолженности Общества числится задолженность по предоставленному беспроцентному займу связанному лицу, гражданину РФ Новику Валерию Тадеушевичу, по Договору беспроцентного займа № ЗМ/24-1 от 02.12.2024г. в размере 12 000 тыс. рублей.

На 31 декабря 2025 г. бенефициарным владельцем является:

Бенефициарный владелец	Доля владения (прямого и/или косвенного), %	Источник данных	Способ бенефициарного владения: в силу владения и/или возможности контроля
Новик Валерий Тадеушевич, гражданин Российской Федерации	50,9%	Выписка из ЕГРЮЛ	в силу владения

15. События после отчетной даты

Общество не имело событий после отчетной даты – объявление должника компании банкротом, объявление дивидендов дочерними и зависимыми компаниями за периоды, предшествовавшими отчетной дате, получение от страховой организации документов, уточняющих размер страхового возмещения и т.д.

16. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ГИДРОСКАНД» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий. При выработке такой оценки учитывалось следующее:

- Общество имеет возможность поставки товара от поставщиков, не ограниченных санкционными запретами;
- Общество имеет возможность модификации логистических цепочек поставок с учетом имеющихся и возможных санкционных ограничений;
- основные рынки реализации продукции у Общества сохранились и находятся на территории Российской Федерации;
- у Общества не было и не предвидится изъятие каких-либо активов в связи с вступившими в силу санкциями.

По нашему мнению, влияние указанного события на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ГИДРОСКАНД» в обозримом периоде будет несущественным.

17. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

В 2025 г. чрезвычайные факты хозяйственной деятельности у Общества отсутствовали.

18. Информация о суммах объявленных дивидендов

В 2024 году в соответствии с решением Общего собрания участников (протокол № 1/24 от 29.03.2024г.) были объявлены и выплачены дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2023г., в размере 650 тысяч рублей.

В 2025 году в соответствии с решением Общего собрания участников (протокол № 1/25 от 02.04.2025г.) были объявлены и выплачены дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2024г., в размере 120 000 тысяч рублей.

19. Обеспечение обязательств и платежей выданных и полученных

В 2025 году обеспечение обязательств и платежей выданных и полученных Обществом не производилось.

Генеральный директор

Новик В.Т.

27 Марта 2026 г.