

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ООО «Гидромашсервис»
за 2025 год

Москва 2026

ОГЛАВЛЕНИЕ

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О	3
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОДА.....	3
1. Основные виды деятельности Общества.....	3
2. Основные положения Учетной политики Общества.....	3
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ.....	12
3.1 Нематериальные активы.....	12
3.2 Основные средства и активы в форме права пользования.....	12
3.3 Финансовые вложения.....	15
3.4 Запасы.....	16
3.5 Дебиторская задолженность.....	16
3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты.....	17
3.7 Прочие оборотные и внеоборотные активы.....	18
3.8 Капитал.....	18
3.9 Обязательства общества.....	18
3.10 Прочие долгосрочные обязательства.....	19
3.11 Налог на прибыль.....	20
3.12 Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	20
3.13 Процентные доходы и расходы.....	21
3.14 Прочие доходы и расходы.....	21
3.15 Оценочные обязательства.....	22
3.16 Условные активы и обязательства.....	22
3.17 Доходы будущих периодов.....	22
3.18 Государственная помощь.....	22
3.19 Прекращаемая деятельность.....	22
3.20 Операции со связанными сторонами и сделок с заинтересованностью.....	22
3.21 События после отчетной даты.....	23
3.22 Риски хозяйственной деятельности.....	23

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

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Гидромашсервис» (далее - Общество) за 2025 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Полное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «Гидромашсервис».

Полное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «Гидромашсервис».

Краткое наименование Общества, закрепленное в Уставе - ООО «Гидромашсервис».

Дата регистрации Общества 16.04.2003 г.

Место регистрации Общества: г. Москва.

Основные виды деятельности Общества в соответствии с Уставом:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- Подготовка к продаже собственного недвижимого имущества.;
- Покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

Общество лицензий не имеет.

Общество не является членом саморегулируемых организаций или национальных ассоциаций.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором.

С 01.01.2025 по 18.06.2025 Генеральным директором Общества являлся Туманов Роман Владимирович (РЕУ №03/2023 от 28.06.2023, РЕУ №05/2024 от 26.06.2024).

С 19.06.2025 по 05.08.2025 Генеральным директором Общества являлся Гладилов Дмитрий Юрьевич. (РЕУ №14/2025 от 18.06.2025г.)

С 06.08.2025 по 31.12.2025 Генеральным директором Общества являлась Тищенко Татьяна Александровна (РЕУ №17/2025 от 05.08.2025г.)

Среднесписочная численность работающих за отчетный и предшествующий ему период составила 5 и 6,78 человек соответственно.

1. Основные виды деятельности Общества

Основной вид деятельности Общества :

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом 68.20.2;

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ №34н от 29.07.1998, действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета, а также Стандартами бухгалтерского учета, утвержденными материнской организацией для применения дочерними обществами¹, и Учетной политикой Общества. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 г. была подготовлена в соответствии с указанными законом, положениями, стандартами и учетной политикой.

Для ведения бухгалтерского учета используется план счетов, разработанный на основе Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина РФ №94н от 31.10.2000 (с учетом всех изменений и дополнений).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с принципом допущения о непрерывности деятельности Общества, который состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора Общества № 2-УП2013 от 31.12.2012г.

Приказами № 1-УП от 01.10.2018 г., № 1-УП от 01.12.2021 г., № 2-УП от 31.12.2021 г., № 1-УП от 31.12.2022 г., № 2-УП от 31.12.2022 г., № 1-УП от 31.12.2023, № 2-УП от 31.12.2023 г., № 1-УП от 28.02.2024 г. в Учетную политику были внесены дополнения.

Общество применяет допущение последовательности применения учетной политики, т.е. принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008», утвержденным приказом Минфина РФ №106н от 06.10.2006, изменение учетной политики организации может производиться в случаях: изменения законодательства РФ и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету; разработки Обществом новых способов ведения бухгалтерского учета; существенного изменения условий хозяйствования.

Общество ведет учет нематериальных активов и капитальных вложений в нематериальные активы в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина РФ №86н от 30.05.2022, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020 и в соответствии со Стандартом бухгалтерского учета нематериальных активов, утвержденным материнской организацией для применения дочерними обществами.

Активы, первоначальная стоимость которых составляет менее 100 тыс. руб., не признаются в качестве объектов нематериальных активов. Затраты на приобретение или создание таких активов учитываются в расходах текущего периода.

Для целей составления отчетности в состав нематериальных активов включаются объекты незавершенных капитальных вложений, предназначенные для будущего использования в качестве нематериальных активов.

¹ В соответствии с ч.14 ст.21 402-ФЗ и п.7.1 ПБУ 1/2008.

Нематериальные активы принимаются Обществом к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая равна сумме фактических затрат на их приобретение или создание.

Общество не приобретало нематериальные активы за неденежные средства.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Нематериальные активы, стоимость которых полностью погашена за счет амортизации, не списываются в случае, если Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

Товарные знаки, знаки обслуживания и аналогичные по существу объекты, созданные самим Обществом, не подлежат признанию в качестве нематериального актива, так как их невозможно отличить от затрат на развитие бизнеса в целом.

Основные средства и капитальные вложения

Общество ведет учет основных средств и капитальных вложений в основные средства в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020, и Стандартом бухгалтерского учета основных средств, утвержденным материнской организацией для применения дочерними обществами.

Активы, первоначальная стоимость которых составляет 100 тыс. руб. и менее за единицу, не признаются в качестве объектов основных средств, за исключением объектов, признаваемых в качестве основных средства независимо от стоимости². Затраты на приобретение или создание таких активов учитываются в расходах текущего периода.

Для целей составления отчетности в состав основных средств включаются объекты незавершенных капитальных вложений, предназначенные для будущего использования в качестве основных средств. Незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы включают незаконченные операции по приобретению, созданию, улучшению и восстановлению основных средств; объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию; оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств.

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

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, производится в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, капитального ремонта, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Переоценка основных средств, не относящихся к группе «Инвестиционная недвижимость», не производится.

Общество не приобретало основные средства за неденежные средства.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением офисной недвижимости и земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и накопленных убытков от обесценения. Офисные

² В соответствии со Стандартом бухгалтерского учета основных средств, утвержденным материнской организацией для применения дочерними обществами.

объекты недвижимости (включая землю) отражаются по переоцененной стоимости, представляющей собой его справедливую стоимость на дату переоценки.

Переоценка офисной недвижимости осуществляется при наличии доступной рыночной информации о том, что справедливая стоимость таких объектов на конец отчетного года отличается от их балансовой стоимости на дату предыдущей переоценки более, чем на 10%, либо менее 10% при наличии отчета независимого оценщика, позволяющего достоверно оценить текущую справедливую стоимость офисной недвижимости (включая землю).

Общество проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Срок полезного использования основных средств устанавливается на основе Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1.

Для основных средств, не приведенных в Постановлении Правительства №1, срок полезного использования определяется с учетом ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, нормативно-правовых, договорных и других ограничений эксплуатации этого объекта; его ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; ожидаемого морального устаревания в результате изменения производственного процесса или изменения рыночного спроса на продукцию или услугу, производимую с помощью данного основного средства; планов и намерений руководства в отношении использования объекта, его замене, модернизации и т.д.

Амортизация начисляется линейным способом.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств считается равной нулю.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и метода амортизации основного средства анализируются на предмет возможного пересмотра в конце каждого отчетного года.

В отчетном году срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации основных средств не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Инвестиционная недвижимость

В составе инвестиционной недвижимости Общество принимает к учету объекты недвижимости, предназначенные для предоставления за плату во временное пользование (за исключением финансовой аренды) и (или) для получения дохода от прироста стоимости в соответствии с критериями признания, установленными Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020, с учетом положений Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 40 «Инвестиционная недвижимость», введенного в действие на территории РФ приказом Минфина РФ №217н от 28.12.2015.

Оценка объектов инвестиционной недвижимости при признании в учете производится по первоначальной стоимости, определяемой на основе фактических затрат на приобретение, самостоятельное создание (сооружение, изготовление) объекта.

После признания объекты инвестиционной недвижимости учитываются по переоцененной стоимости.

Переоценка объектов инвестиционной недвижимости производится путем включения корректировок стоимости в состав доходов или расходов текущего периода.

Амортизация по объектам инвестиционной недвижимости не начисляется.

Аренда

Отражение в бухгалтерском учете объектов, возникающих при получении и (или) предоставлении имущества за плату во временное пользование, производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина РФ №208н от 16.10.2018 с учетом положений Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда», введенного в действие на территории РФ приказом Минфина РФ №111н от 11.07.2016.

При получении имущества в аренду:

Общество признает аренду в качестве актива в форме права пользования и соответствующего обязательства по аренде на дату, с которой предмет аренды становится доступным для использования. Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей без НДС. Ставка дисконтирования определяется по отчету компании, осуществляющих оценку имущества организации.

Общество применяет упрощенный порядок учета в отношении договоров краткосрочной аренды (менее 12 месяцев) и договоров, предметом аренды в которых является актив стоимостью менее 300 000 руб. Общество в течение срока аренды признает арендные платежи по таким договорам расходами отчетного периода в зависимости от вида деятельности, для которой актив используется.

Стоимость актива в форме права пользования (за исключением «Инвестиционной недвижимости») погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом³. Стоимость актива в форме права пользования, относящегося к инвестиционной недвижимости, не погашается посредством начисления амортизации, а подлежит ежегодной переоценке с отражением результата переоценки в составе доходов или расходов текущего периода.

Срок полезного использования актива в форме права пользования определяется как наиболее короткий из периодов: срок полезного использования актива или оценочный срок аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных платежей. Начисление процентов производится ежеквартально.

Общество проверяет активы в форме права пользования на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

При предоставлении имущества в аренду:

Договоры аренды, в которых Общество выступает в качестве арендодателя, классифицируются в качестве **операционной** аренды.

Общество признает доходы от предоставления имущества во временное пользование, являющегося операционной арендой, равномерно в течение всего срока договора аренды ежемесячно. Арендные платежи классифицируются как доходы по обычным видам деятельности.

Общество не предоставляет активы в финансовую аренду.

Финансовые вложения

Общество отражает в составе финансовых вложений инвестиции в дочерние общества, применяя Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденное приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н, с учетом положений Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 27 «Отдельная финансовая отчетность», а инвестиции в зависимые общества с учетом положений Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия», введенными в действие на территории РФ приказом Минфина РФ от 28.12.2015 №217н.

Инвестиции в дочерние и зависимые общества учитываются по первоначальной стоимости.

Инвестиции в дочерние и зависимые общества проверяются на обесценение в конце каждого отчетного года, а также в случае возникновения обстоятельств, свидетельствующих о снижении их стоимости, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Общество отражает в составе финансовых вложений предоставленные займы и размещенные в кредитных организациях депозиты, учет которых Общество ведет в соответствии с ПБУ 19/02 и положениями Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», введенного в действие на территории РФ приказом Минфина РФ от 27.06.2016 №98н.

Запасы

В качестве запасов Общество принимает к учету активы, отвечающие признакам, указанным в Федеральном стандарте бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденном приказом Минфина РФ №180н от 15.11.2019 с учетом положений Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 2 «Запасы», введенного в действие на территории РФ приказом Минфина РФ от 28.12.2015 №217н.

Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором понесены. К этой категории относятся следующие виды запасов: канцелярские принадлежности, расходные материалы для офисной техники.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, равной сумме фактических затрат на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимое для потребления, продажи или использования.

Запасы, приобретаемые на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, включают в сумму фактических затрат суммы, которые были бы уплачены Обществом при отсутствии отсрочки (рассрочки) платежа. Разница между суммой, подлежащей уплате по договору, и стоимостью приобретения запасов при немедленной оплате признается процентным расходом на протяжении периода отсрочки (рассрочки).

Общество не приобретало запасы за неденежные средства.

Дебиторская задолженность

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

В случае обесценения дебиторской задолженности Общество создает резервы под ожидаемые кредитные убытки в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

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 исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов под ожидаемые кредитные убытки. Эти резервы представляют собой оценочное суждение руководства Общества в отношении ожидаемых кредитных убытков, возникающих вследствие всех возможных случаев дефолта на протяжении ожидаемого срока погашения задолженности.

Резервы под ожидаемые кредитные убытки отнесены на прочие расходы.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение 5 лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Денежные средства, их эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения их стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

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.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- ✓ суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.
- ✓ возмещение электроэнергии и оплата поставщику электроэнергии.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно.

Активы и обязательства в иностранной валюте

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников Общества, включая номинальную стоимость долей, выкупленных Обществом.

Заемные средства

Затраты по полученным займам и кредитам, включая займы, полученные по договорам РЕПО, признаются расходами того периода, к которому они относятся, и классифицируются как проценты к уплате в отчете о финансовых результатах.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, Общество относит в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были понесены указанные расходы.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов к уплате согласно условиям договоров.

Проценты по полученным займам и кредитам подлежат включению в стоимость инвестиционных активов в той доле, в которой полученные средства были использованы на оплату работ (услуг) по созданию инвестиционного актива.

Налог на прибыль

При отражении в бухгалтерском учете информации о расчетах по налогу на прибыль Общество руководствуется требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина РФ № 114н от 19.11.2002, с учетом положений Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 12 «Налоги на прибыль», введенного в действие на территории РФ приказом Минфина РФ от 28.12.2015 №217н.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество рассчитывает величину налога на прибыль с применением ставки 25 %.

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц.

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Доходы

В составе доходов от обычных видов деятельности Общество признает доходы от сдачи в аренду нежилых помещений.

Общество признает выручку в бухгалтерском учете при одновременном выполнении условий, указанных в п. 12 Положения о бухгалтерском учете «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ №32н от 06.05.1999, с учетом положений

Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями», введенного в действие на территории РФ приказом Минфина РФ от 27.06.2016 №98н.

Общество не выполняет работы (не производит товары, не оказывает услуги) с длительным циклом изготовления.

Общество признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции, когда (или по мере того, как) Общество выполняет обязанность к исполнению путем передачи покупателю контроля над передаваемыми товарами, выполненными работами, оказанными услугами.

Операции освобождаемые от налогообложения НДС в отчетный период отсутствуют.

Общество не заключает договоры на реализацию продукции и товаров, выполнении работ, оказании услуг на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки и рассрочки оплаты.

В составе прочих доходов также учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

Следующие виды прочих доходов:

Курсовые разницы, резервы по сомнительным долгам представляются в отчете о финансовых результатах свернуто.

Расходы

Общество признает расходы, руководствуясь требованиями Положения о бухгалтерском учете «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ №33н от 06.05.1999 с учетом положений МСФО.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и услуг.

Величина расхода по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется стоимостью товаров, переданных или подлежащих передаче Обществом, которая устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество определяет стоимость аналогичных товаров.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию на расходы в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

При оплате приобретаемых работ, услуг на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки и рассрочки платежа, расходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме кредиторской задолженности, не включающей компонент платы за отсрочку (рассрочку).

Разница между суммой, подлежащей уплате по договору, и суммой, которая подлежала бы уплате при условии немедленной оплаты, признается прочим (процентным) расходом на протяжении периода отсрочки (рассрочки).

В составе прочих расходов также учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг.

Следующие виды прочих расходов:

Курсовые разницы, резервы по сомнительным долгам представляются в отчете о финансовых результатах свернуто.

Оценочные обязательства

Обществом создаются резервы под оценочные обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения. Общество отражает оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий признания, указанных в Положении о бухгалтерском учете «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденном приказом Минфина РФ №167н от 13.12.2010, с учетом положений Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», введенного в действие на территории РФ приказом Минфина РФ от 28.12.2015 №217н.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- ✓ по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- ✓ обязательства по судебным разбирательствам.

Доходы будущих периодов

Общество отражает в составе доходов будущих периодов поступления, полученные в отчетном периоде, но подлежащие к признанию в составе доходов в следующих отчетных периодах.

В отчетном периоде у Общества отсутствуют доходы будущих периодов.

Государственная помощь

Общество отражает государственную помощь, руководствуясь требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000», утвержденного приказом Минфина РФ №92н от 16.10.2000, с учетом положений Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 20 «Учет государственных субсидий и раскрытие информации о государственной помощи», введенного в действие на территории РФ Приказом Минфина РФ от 28.12.2015 №217н.

Общество не получало государственной помощи в отчетном периоде.

Общество отражает государственную помощь при наличии следующих условий:

- наличие уверенности, что условия предоставления государственной помощи будут выполнены;
- наличие уверенности, что государственная помощь будет получена.

Совместная деятельность

Общество не участвует в совместной деятельности.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

3.1 Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества отсутствуют нематериальные активы.

3.2 Основные средства и активы в форме права пользования

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице.1

Табл.1 Наличие и движение основных средств и права пользования активами. (тыс.руб.)

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	описано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	100 902	(88 239)	-	-	-	(3 809)	-	-	-	-	-	-	100 902	(81 849)
	За 2024 г.	100 449	(85 817)	1 559	(1 108)	1 108	(3 528)	-	-	-	-	-	-	100 902	(88 239)
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	24 832	(20 568)	-	-	-	(95)	-	-	-	-	-	-	24 832	(21 563)
	За 2024 г.	24 832	(19 573)	-	-	-	(95)	-	-	-	-	-	-	24 832	(20 568)
Сооружения	За 2025 г.	8 375	(2 302)	-	-	-	(2 125)	-	-	-	-	-	-	8 375	(4 427)
	За 2024 г.	8 375	(1 777)	-	-	-	(2 125)	-	-	-	-	-	-	8 375	(2 302)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 825	(3 070)	-	-	-	(82)	-	-	-	-	-	-	3 825	(3 153)
	За 2024 г.	3 825	(2 903)	-	-	-	(187)	-	-	-	-	-	-	3 825	(3 070)
Офисное оборудование	За 2025 г.	112	(112)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112	(112)
	За 2024 г.	112	(112)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112	(112)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 108	(1 108)	-	(1 108)	1 108	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	65 958	(62 187)	-	-	-	(407)	-	-	-	-	-	-	65 958	(62 294)
	За 2024 г.	64 399	(61 946)	1 559	-	-	(241)	-	-	-	-	-	-	65 958	(62 187)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	902 870	-	-	-	-	-	-	-	371 529	-	-	-	1 274 399	-
	За 2024 г.	789 995	-	14 857	(15 470)	-	-	-	-	113 588	-	-	-	902 870	-
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	703 981	-	-	-	-	-	-	-	34 514	-	-	-	738 495	-
	За 2024 г.	612 217	-	-	-	-	-	-	-	91 764	-	-	-	703 981	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	6 383	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 383	-
	За 2024 г.	6 216	-	167	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 383	-
Земельные участки	За 2025 г.	191 840	-	-	-	-	-	-	-	337 015	-	-	-	528 854	-
	За 2024 г.	171 563	-	13 923	(15 470)	-	-	-	-	21 824	-	-	-	191 840	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	467	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	467	-
	За 2024 г.	-	-	467	-	-	-	-	-	-	-	-	-	467	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	описано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	9 053	12 662	186 195
в том числе:			
Здания	3 069	4 064	5 059
Сооружения	1 948	4 073	6 198
Машины и оборудование (кроме офисного)	672	755	922
Офисное оборудование	-	-	-
Другие виды основных средств	3 364	3 771	2 453
Транспортные средства	-	-	-
Земельные участки	-	-	171 563
Неамортизируемые основные средства - всего	1 274 199	902 670	618 432
основные средства, потребительские			
Здания	738 495	703 981	612 217
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 383	6 383	6 216
Земельные участки	528 854	191 840	-
Другие виды основных средств	467	467	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

Общество производит переоценку объектов офисной недвижимости включая ППА ЗУ.

Общая сумма дооценки по справедливой стоимости, проведенной по состоянию на 31.12.2025, составила 371 529 тыс. руб. (в т.ч. офисная недвижимость-34 514 тыс. руб., ППА ЗУ-337 015 тыс.руб.) (на 31.12.2024 сумма дооценки офисной недвижимости – 91 764 тыс. руб., ППА ЗУ-21 824 тыс руб.).

Оценка была выполнена на основании заключений независимых оценщиков, которые имеют необходимую профессиональную квалификацию и опыт оценки активов такой категории.

Информация о наличии и движении капитальных вложений приведена в табл. 2.

Табл.2 Незавершенные капитальные вложения

Тыс. руб.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	627	-	(627)	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	467	-	(467)	-	-	-
Видеокамеры Безопасный город	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	160	-	(160)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	670	-	130	-	-	-	800	-
	За 2024 г.	670	-	1 726	-	(167)	(1 559)	670	-
в том числе:									
Рабочая док-ция систем АПС и СОУЭ стр.9 (оповещ при пожаре стр.9) (2023г)	За 2025 г.	520	-	-	-	-	-	520	-
	За 2024 г.	520	-	-	-	-	-	520	-
Доборудование сист пожаротушения стр.9 (разработка чертежей АУ водяного пожаротуш)	За 2025 г.	60	-	-	-	-	-	60	-
	За 2024 г.	60	-	-	-	-	-	60	-
Доборудование сист СОУЭ стр.9 (разработка докум.на систему речевого оповещ при пожаре стр.9)	За 2025 г.	90	-	-	-	-	-	90	-
	За 2024 г.	90	-	-	-	-	-	90	-
Стр.9 Крышная конструкция "Бизнес-Центр Мирланд"(2025)	За 2025 г.	-	-	-	130	-	-	-	130
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Стр.15 Сплит-система кондиционирования "IGC"RAS-12NQR (-30)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	167	-	(167)	-	-
Стр.9 Видеосистема Безопасный город	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	346	-	-	(346)	-
Стр.9 Крышная конструкция "Бизнес-Центр Мирланд"(9,88x2,16м)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	1 213	-	-	(1 213)	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-

В 2025г. Общество вложило 130 тыс.руб. в создание основных средств. По состоянию на 31.12.2025 обесценение основных средств и капитальных вложений не признано ввиду отсутствия признаков обесценения.

Основные средства, находящиеся в залоге в качестве обеспечения по банковским кредитам, на 31.12.2025г. выведены из залога в связи с исполнением обязательств по договорам.

Табл.3 Обеспечение обязательств.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	997 186	997 186
в том числе:			
ПАО СБЕРБАНК	-	997 186	997 186

Общество арендует земельный участок для осуществления своей основной деятельности – управление собственным недвижимым имуществом, сдача его в аренду.

По состоянию на 31 декабря 2025 активы в форме права пользования составили:

Тыс. руб.

	Земля ⁴	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Иные арендованные объекты
Остаточная стоимость на 31 декабря 2023	171563			
Поступления	13923			
в том числе: затраты по поступлению предмета аренды и доведения его до состояния готовности к использованию				
Амортизационные отчисления				
Выбытия, в т.ч.:				
первоначальная стоимость	(15470)			
амортизация				
Модификация и переоценка обязательства по аренде	21824			
Остаточная стоимость на 31 декабря 2024	191840			
Поступления				
в том числе: затраты по поступлению предмета аренды и доведения его до состояния готовности к использованию				
Амортизационные отчисления				
Выбытия, в т.ч.:				
первоначальная стоимость				
амортизация				
Модификация и переоценка обязательства по аренде	337015			
Остаточная стоимость на 31 декабря 2025	528854			

3.3 Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 года балансовая стоимость долгосрочных финансовых вложений составила:

Тыс. руб.

Вид финансовых вложений	Стоимость		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1. Долевые финансовые вложения, оцениваемые по первоначальной стоимости:			
Вклады в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью	1085313	1085313	10
Резерв под обесценение вкладов в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью	(_)	(_)	(_)
Акции акционерных обществ			
Резерв под обесценение акций акционерных обществ	(_)	(_)	(_)

⁴ Для земельных участков, получаемых по договору операционной аренды (ст.666 Гражданский кодекс РФ)

Вид финансовых вложений	Стоимость		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Вклады в уставные капиталы иностранных компаний			
Резерв под обесценение вкладов в уставные капиталы иностранных компаний	(_)	(_)	(_)
Покупка доли в УК общества			
Итого долевые финансовые вложения, оцениваемые по первоначальной стоимости	1085313	1085313	10
2. Долговые финансовые вложения, оцениваемые по амортизированной стоимости:			
Предоставленные займы	0	0	0
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по предоставленным займам	(_)	(_)	(_)
Депозиты в кредитных организациях			
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по депозитам в кредитных организациях	(_)	(_)	(_)
Итого долговые финансовые вложения, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0
Итого финансовых вложений	1085313	1085313	10

Долевые финансовые вложения в связанные стороны на 31.12.2025 представлены вкладом в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью в размере 1 085 313 тыс.руб., на 31.12.2024 – в размере 1 085 313 тыс.руб., на 31.12.2023 – в размере 10 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025, равно как и на 31.12.2024 и 31.12.2023, у Общества отсутствуют долговые финансовые вложения.

3.4 Запасы

По состоянию на 31 декабря 2025 года балансовая стоимость запасов составила:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение						
Запасы - всего	За 2025 г.	59	-	407	(420)	-	-	X	X	47	-	
	За 2024 г.	220	-	1 864	(2 025)	-	-	X	X	59	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	59	-	407	(420)	-	-	-	-	47	-	
	За 2024 г.	220	-	1 864	(2 025)	-	-	-	-	59	-	

В 2025 году Обществом резервы под обесценение запасов не создавались и не погашались.

Общество не имеет запасов, находящихся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г.

3.5 Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности по состоянию на отчетную дату:

Тыс. руб.

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слиснанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			слиснано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	15 329	(1 796)	6 713	-	(6 303)	-	(208)	-	15 738	(2 593)	
	За 2024 г.	13 471	-	10 698	-	(8 840)	-	-	-	15 329	(1 796)	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 344	-	7 864	-	(2 013)	-	-	-	9 195	-	
	За 2024 г.	5 956	-	1 255	-	(3 868)	-	-	-	3 344	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 915	(1 796)	2 481	-	(744)	-	(208)	-	4 653	(2 583)	
	За 2024 г.	3 750	-	2 814	-	(3 649)	-	-	-	2 915	(1 796)	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 646	-	1 382	-	(1 626)	-	-	-	1 402	(10)	
	За 2024 г.	1 165	-	1 647	-	(1 166)	-	-	-	1 646	-	
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 228	-	(5 228)	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	2 432	-	2 796	-	-	-	-	-	5 228	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	391	-	-	-	(117)	-	-	-	275	-	
	За 2024 г.	10	-	381	-	-	-	-	-	391	-	

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность по уплаченным авансам (предварительной оплате) в бухгалтерском балансе при формировании показателей строки 1230 «Дебиторская задолженность» отражена с учетом НДС.

Сумма дебиторской задолженности не погашалась путем зачета встречных требований дебиторов в отчетном году.

Дебиторская задолженность номинирована в российских рублях.

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах в рублях	35702	65148	45456
Средства на расчетных счетах в валюте в пересчете на рубли	0	0	0
Средства на специальных счетах в банках	0	0	0
Итого денежные средства	35702	65148	45456
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком погашения до трех месяцев)	0	0	0
Итого денежные эквиваленты			
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	35702	65148	45456

Денежные средства, недоступные для использования Обществом по состоянию на 31.12.2025, отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества отсутствуют средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

Расшифровка прочих денежных потоков по строкам 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств:

Тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Строка 4119 «Прочие поступления» в составе раздела «Денежные потоки от текущих операций»	23641	43227
в том числе:		
Проценты банка по договорам НСО	4261	5264
Строка 4129 «Прочие платежи» в составе раздела «Денежные потоки от текущих операций» в т.ч.	(41 573)	(69 148)
Суммы уплаченного штрафа, пени, неустойки, по претензии	(8 993)	(140)
Суммы уплаченного налога на имущество	(31 731)	(33 598)

3.7 Прочие оборотные и внеоборотные активы

Общество не имело прочих внеоборотных и оборотных активов по состоянию на 31.12.25, 31.12.25 и 31.12.23.

3.8 Капитал

Уставный капитал

Тыс. руб.

Наименование	Стоимость
Размер уставного капитала	30 592
в том числе:	
– оплаченные доли	30 592
– неоплаченные доли, перешедшие к Обществу	

В отчетном периоде не производилось увеличение уставного капитала.

Резервный фонд

В соответствии с учредительными документами Обществом создается резервный фонд в размере 5% при отсутствии убытков прошлых лет.

По итогам работы Общества за 2025 год чистая прибыль Общества в размере 260 264 тыс.руб. не распределялась.

Добавочный капитал

Величина добавочного капитала Общества сформирована за счет:

Тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Эмиссионный доход			
Вклады акционеров в имущество Общества	117471	117471	117471
Результат реорганизации Общества из организационно-правовой формы акционерного общества в общество с ограниченной ответственностью			
Курсовая разница по расчетам с акционерами по вкладам в иностранной валюте в уставный капитал Общества			
Курсовая разница от переоценки активов и обязательств, используемых для ведения деятельности за пределами РФ			
Итого добавочный капитал (без переоценки)	117471	117471	117471

3.9 Обязательства общества

Обязательства Общества представлены следующими видами долгосрочных и краткосрочных обязательств, включая кредиторскую задолженность:

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

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 563 243	2 152 486	-	(986 590)	-	2 729 139	
	За 2024 г.	1 494 895	70 176	-	(1 828)	-	1 563 243	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	36 239	-	-	(11 876)	-	24 363	
	За 2024 г.	38 067	-	-	(1 828)	-	36 239	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	825 739	-	-	(825 739)	-	-	
	За 2024 г.	825 739	-	-	-	-	825 739	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	124 388	2 136 164	-	(30 000)	-	2 230 552	
	За 2024 г.	124 388	-	-	-	-	124 388	
проценты по кредитам и займам	За 2025 г.	576 877	16 322	-	(118 975)	-	474 224	
	За 2024 г.	506 701	70 176	-	-	-	576 877	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 260 333	37 648	-	(1 225 109)	-	72 872	
	За 2024 г.	196 676	1 142 236	-	(78 580)	-	1 260 333	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 396	8 903	-	(4 396)	-	8 903	
	За 2024 г.	26 296	4 396	-	(26 296)	-	4 396	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	39 471	26 832	-	(22 579)	-	43 724	
	За 2024 г.	37 795	23 960	-	(22 284)	-	39 471	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	246	158	-	(246)	-	158	
	За 2024 г.	246	-	-	-	-	246	
неустойка по кредитному договору	За 2025 г.	8 993	-	-	(8 993)	-	158	
	За 2024 г.	8 993	-	-	-	-	8 993	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	1 068 930	-	-	(1 068 930)	-	-	
	За 2024 г.	-	1 068 930	-	-	-	1 068 930	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	119 796	-	-	(119 796)	-	-	
	За 2024 г.	112 727	37 069	-	(30 000)	-	119 796	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7 933	-	-	(12)	-	7 921	
	За 2024 г.	6 347	1 586	-	-	-	7 933	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	10 198	1 755	-	-	-	11 953	
	За 2024 г.	4 273	5 925	-	-	-	10 198	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	370	-	-	(157)	-	214	
	За 2024 г.	-	370	-	-	-	370	
Итого	За 2025 г.	2 823 576	2 190 134	-	(2 211 699)	X	2 802 011	
	За 2024 г.	1 691 571	1 212 412	-	(80 408)	X	2 823 576	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2025 г. заемные средства включают кредиты и займы, номинированные в российских рублях и долларах США.

По состоянию на предшествующую отчетную дату 31 декабря 2024 г. заемные средства включают кредиты и займы, номинированные в российских рублях и долларах США.

3.10 Прочие долгосрочные обязательства

Структура прочих обязательств раздела IV «Долгосрочные обязательства»:

Тыс. руб.

Виды задолженности	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Прочие обязательства, всего	24363	36239	38067
в том числе:			
Обязательства по аренде ЗУ	24363	36239	38067

Кредиторская задолженность по полученной оплате (частичной оплате) в счет предстоящих поставок в бухгалтерском балансе при формировании показателей строки 1520 «Кредиторская задолженность» отражена с учетом НДС.

На 31 декабря 2025 г., на 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. у Общества не было кредиторской задолженности со сроком погашения более 12 месяцев.

На 31 декабря 2025 г., на 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. у Общества не было задолженности перед государственными внебюджетными фондами. По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

На 31 декабря 2025 г., на 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. у Общества не было кредиторской задолженности, выраженной в иностранной валюте.

3.11 Налог на прибыль

Тыс.руб.

Показатель	Сумма	Номер показателя	Порядок расчета
Прибыль до налогообложения	359 956	А	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91
Отложенный налог на начало периода	329 476	1	(Б) - (В)
Отложенный налоговый актив на начало периода	459 202	Б	Сальдо на начало периода по дебету счета 09
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	(129 726)	В	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77
Отложенный налог на конец периода	229 784	2	(Г) - (Д)
Отложенный налоговый актив на конец периода	485 623	Г	Сальдо на конец периода по дебету счета 09
Отложенное налоговое обязательство на конец периода	255 839	Д	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77
Отложенный налог за отчетный период	(99 692)	3	(2) - (1)
Текущий налог на прибыль	0	4	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")
Расход по налогу за отчетный период	(99 692)	5	(3) + (4)
Условный расход по налогу	(89 989)	6	- (А) * 25%
Постоянный налоговый расход	(189 681)	7	(5) - (6)
Чистая прибыль	260 264	8	(А) + (5)

12 июля 2024 г. был принят Федеральный закон № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации». В соответствии с положениями Закона, ставка по налогу на прибыль организаций была увеличена с 20% до 25%. Данное изменение вступило в силу с 1 января 2025 г. В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 и МСФО (IAS) 12 отложенные налоговые активы и обязательства, отраженные по состоянию на 31 декабря 2025 г., были переоценены Обществом с применением новой ставки 25%.

3.12 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, оказанных услугах, выполненных работах, себестоимости проданных товаров, а также управленческих и коммерческих расходах представлена ниже:

Выручка по обычным видам деятельности

Тыс. руб.

Выручка (за вычетом НДС)	2025 год	2024 год
Аренда помещения	235621	208236
Оформление пропусков на территорию	22260	19493
Комиссионное вознаграждение от операторов связи	4266	3404
Аренда прочего имущества	1331	1276
Итого	263 478	232 409

Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы

Тыс. руб.

Управленческие расходы	2025 год	2024 год
Оплата труда	(10 965)	(11 075)
Амортизация ОС	(3 609)	(3 528)
Содержание и эксплуатация недвижимости	(60 953)	(66 220)
Отчисления на социальные нужды, страх взносы	(2 815)	(3 170)
Ремонт ОС	(1 264)	(6 534)
Страхование имущества	(562)	(607)
Имущественные налоги	(31 719)	(31 770)
Прочие расходы	(764)	(786)
Итого	(112 651)	(123 690)

Общество не осуществляет продажу продукции на условиях товарообмена (бартера):

3.13 Процентные доходы и расходы

Проценты к получению	2025 год	2024 год
Проценты банка НСО	4 261	5 264
Итого	4 261	5 264

Проценты к уплате	2025 год	2024 год
Проценты по кредитам полученным	(221 730)	(56 431)
Проценты по займам полученным	(16 322)	(9 417)
Проценты по арендным обязательствам	(3 399)	(3 806)
Итого	(241 451)	(69 654)

3.14 Прочие доходы и расходы

Тыс. руб.

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Положительная переоценка имущества	371 529	113 588
Госпошлина	23	14
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте (указаны свернуто)	118 834	
Оприходование излишков при инвентаризации		17
Продажа основных средств		917
Отступное	1 432	1 249
Штрафы и пени полученные	324	71
Списание просроченной кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	245	76
Итого	492 387	115 932

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Аудиторские услуги	(200)	(200)

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте (указаны свернуто)		(60 759)
Госпошлина	(288)	(27)
Консультационные услуги для управленческих решений	(4 726)	(5 464)
Комиссии банка	(67)	(67)
Штрафы пени	(30)	(80)
Отчисления в оценочные резервы	(798)	(1 796)
Страхование НПП	(557)	(262)
Списание дебиторской задолженности		(4)
Профессиональные услуги по оценке	(270)	(324)
Финансовая помощь учредителю	(39 000)	
Услуги поверенного		(3 153)
Нотариальные услуги	(50)	(22)
Прочие услуги	(82)	(119)
Расходы на экспертизу по решению суда		(812)
Итого	(46 068)	(73 089)

Доходы по курсовым разницам показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов.

3.15 Оценочные обязательства

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	588	(213)	-	-	375
	За 2024 г.	745	(157)	-	-	588
в том числе:						
Оценочное обязательство по отпускам перед сотрудни	За 2025 г.	588	(213)	-	-	375
	За 2024 г.	745	(157)	-	-	588

3.16 Условные активы и обязательства

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют условные активы и обязательства.

3.17 Доходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют доходы будущих периодов.

3.18 Государственная помощь

В течение 2025г. Общество не получало государственной помощи.

3.19 Прекращаемая деятельность

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества отсутствуют планы по прекращению деятельности.

3.20 Операции со связанными сторонами и сделок с заинтересованностью.

В течение отчетного года Обществом заключены следующие крупные сделки:

№ п/п	Название и реквизиты договора/соглашения)	Контрагент	Сумма сделки (с учетом всех ранее заключенных ДС), руб.
1	Договор процентного	АО «НоваСтар»	2 086 163 756,23

	займа № НС-Г от 23.12.2025 (ООО «Гидромашсервис» - заемщик) (крупная взаимосвязанная)	ОГРН 1247700584922	
--	---	--------------------	--

В течение отчетного года Обществом заключены следующие сделки, в совершении которых имеется заинтересованность:

№ п/п	Название и реквизиты договора/соглашения)	Контрагент	Сумма сделки (с учетом всех ранее заключенных ДС), руб.	Лица, заинтересованные в совершении сделки, и основание заинтересованности
1	Соглашение №35348 о предоставлении финансовой помощи от 30.09.2025	ООО «Грос», ОГРН 1117746254240	39 000 000 руб.	ООО «Грос»

3.21 События после отчетной даты

После отчетной даты существенных событий, требующих раскрытия в бухгалтерской отчетности, нет.

Дивиденды

Дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

3.22 Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых, внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Политика Общества в области управления рисками сводится к построению комплексной системы мониторинга и контроля, позволяющей своевременно выявлять риски, оценивать их существенность и принимать меры по минимизации, как в части вероятности реализации рисков, так и в части ущерба от их реализации.

Общество подвержено финансовым, правовым, репутационным, страновым и региональным рискам.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, валютному риску, процентному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск - риск снижения стоимости активов вследствие изменения рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы рисков: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цены на товар, на финансовые

Общество подвержено риску обесценения недвижимости.

Процентный риск - риск возникновения финансовых потерь из-за неблагоприятных изменений процентных ставок.

В отношении полученных заемных средств применяется плавающая процентная ставка, поэтому Общество в значительной степени подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его обязательств.

Кредитный риск - это риск возникновения у Общества убытков вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения контрагентом (клиентом) своих обязательств по контракту.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурой и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Риск ликвидности связан с возможностью Общества своевременно и в полном объеме исполнять свои финансовые обязательства.

Управление риском ликвидности представляет собой комплекс мероприятий по обеспечению платежеспособности Общества, включающий: формирование оперативного бюджета движения денежных средств, оценку платежной и денежной позиции, планов поступлений и продаж. Общество полагает, что имеет достаточный размер собственного капитала для выполнения имеющихся на отчетную дату финансовых обязательств.

Другие виды рисков

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренние: В текущих условиях государство принимает необходимые меры поддержки российской экономики, в том числе посредством внесения изменения в национальное валютное законодательство (к примеру, введение ограничений на ряд операций в иностранной валюте, требований о продаже части валютной выручки). Общество своевременно отслеживает изменения национального валютного регулирования и предпринимает все необходимые действия для целей соблюдения валютного законодательства РФ.

Внешние: Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с текущей политикой государства, защищающей резидентов от судебных исков зарубежных контрагентов.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренние: Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество отслеживает текущие изменения налогового законодательства, в том числе путем участия в практических семинарах и совещаниях с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации указывает на то, что налоговые органы могут занимать достаточно жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения текущего финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Внешние: Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России (г. Москва), для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Геополитическая обстановка, связанная с военно-политическим конфликтом с Украиной, отрицательно влияет на экономическую ситуацию в Российской Федерации. При текущих условиях российская экономика подвержена негативному влиянию санкций, введенных против России. Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов. Усиление геополитической напряженности может иметь отрицательный эффект на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на политическую и экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационный риск

Под репутационным риском понимается риск нанесения ущерба деловой репутации Общества, формирования у клиентов, контрагентов, иных лиц негативного представления об Обществе или его представителях (работниках), в том числе качестве оказываемых им услуг или деятельности Общества в целом.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его клиентов (контрагентов) вследствие негативного представления о качестве оказываемых Обществом работ и услуг, соблюдении сроков поставок активов, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Бенефициарные владельцы.

В соответствии с п.16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина РФ №48н от 29.04.2008, Общество не раскрывает всю информацию о лицах, обладающих прямым и конечным контролем над Обществом, так как раскрытие такой информации может привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации Общества и (или) его контрагентов.