

ООО «ГИДРОС»

ОГРН: 1186501000531, ИНН: 6504020818, КПП: 650401001

Пояснения

к бухгалтерской отчётности за 2025 год

В Пояснениях все суммы отражены в тыс. руб.

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГИДРОС" ИНН: 6504020818

Краткое наименование: ООО "ГИДРОС"

Зарегистрировано: 31.01.2018 года по юридическому адресу 694020, Сахалинская область, г.Корсаков, Корсаковский район, ул. Зеленая, д. 11/1, офис 5.

Генеральный директор: ЗАХАРОВ АЛЕКСАНДР НИКОЛАЕВИЧ, ИНН: 650117680490.

Вид деятельности: 11.07.1 - Производство упакованных питьевых вод, включая минеральные воды.

Размер Уставного капитала Общества на 31 декабря 2025 года составляет 10 тыс.руб.

Сведения о собственниках Общества:

ЛЕВАНДОВСКАЯ ЕЛЕНА ВЛАДИМИРОВНА

Доля в Уставном капитале 100 %.

2. Лицензии и сертификаты

Номер	Вид деятельности	Дата начала и окончания лицензии	Лицензирующая организация
ЮСХ 033857 МЭ	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	04.06.2025- 04.06.2050	ДЕПАРТАМЕНТ ПО НЕДРОПОЛЬЗОВАНИЮ ПО ДАЛЬНЕВОСТОЧНОМУ ФЕДЕРАЛЬНОМУ ОКРУГУ
ЮСХ01728МП	Реестр участков недр, предоставленных в пользование, и лицензий на пользование недрами	11.08.2021 по н.в.	Департамент по недропользованию по Дальневосточному федеральному округу (Дальнедра)
ЮСХ 01728 МП	Геологическое изучение недр, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, а также геологическое изучение и оценку пригодности участков недр для строительства и эксплуатации подземных сооружений, не связанных с добычей полезных ископаемых	11.08.2021 31.12.2028	Департамент по недропользованию по Дальневосточному ФО
ЮСХ80475BP	Реестр участков недр, предоставленных в пользование, и лицензий на пользование недрами	06.08.2018 по н.в.	Министерство природных ресурсов и охраны окружающей среды Сахалинской области
ЮСХ 80475 BP	Пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения или технологического обеспечения водой объектов промышленности	06.08.2018 01.08.2043	Министерство природных ресурсов и охраны окружающей среды Сахалинской области

3. Филиалы и представительства

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

4. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

ООО «ГИДРОС» с 31.01.2018г. является резидентом «Свободный порт Владивосток» или СПВ, — это особый режим государственной поддержки малых и средних предприятий, созданный на Дальнем Востоке. Он действует в 22 муниципалитетах пяти дальневосточных регионов, а также на Сахалине. СПВ привлекает в регион инвестиции, помогает создавать новые логистические цепочки. В рамках СПВ в первые годы работы бизнес освобождает от налога на прибыль, землю и имущество. Несмотря на преимущества данного режима, деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым и др.). В Пояснениях бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта необходимая информация.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, не применялся. Курсовые разницы, образовавшихся 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, отсутствуют.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Основные средства

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

Единицей бухгалтерского учета основных средств установлен инвентарный объект. Основные средства стоимостью не более 100 000 рублей за единицу при поступлении отражаются в бухгалтерском учете на счете 08.04 "Приобретение объектов основных средств". В момент передачи в эксплуатацию их стоимость списывается на затратные счета. Общество не производит переоценку объектов основных средств. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом. В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке 1150 «Основные средства».

5. Запасы

Запасы (материалы) принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производилась по методу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов).

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (лицензионные права на программные продукты, расходы на страхование автотранспорта, декларации соответствия), списываются по назначению равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Если расходы будущих периодов представляют собой расходы, оставшийся срок полезного использования которых на 31 декабря менее года, они отражаются в составе оборотных активов.

7. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражаются задолженность покупателей и заказчиков, авансовые платежи, связанные с выплатами в счет предстоящих поставок товаров и услуг, задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов.

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

8. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражаются задолженность перед поставщиками, авансы, полученные от покупателей и заказчиков, и прочая кредиторская задолженность.

Задолженность перед поставщиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками.

9. Кредиты и займы полученные

Привлечение Обществом заемных средств в 2025 году не производилось.

10. Меры поддержки

Организация не находится в реестре получателей господдержки.

11. Доходы

Доходы организации подразделяются на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

Для целей бухгалтерского учета доходами от обычного вида деятельности являются доходы от реализации воды.

Доходы, отличные от доходов от обычного вида деятельности, считаются прочими поступлениями.

По виду деятельности, являющимся предметом деятельности, доходы учитываются на счете 90 "Продажи". По видам деятельности, не являющимся предметом деятельности организации, доходы учитываются на счете 91 "Прочие доходы и расходы".

В бухгалтерском учете выручка от реализации признается по методу начисления.

12. Расходы

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Обычным видом деятельности для организации является добыча и реализация добытой воды.

По способу включения в себестоимость услуг расходы для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные.

Прямые расходы, связанные с добычей и реализацией добытой воды, отражаются на счете 20 "Основное производство". К ним относятся:

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при оказании услуг;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе добычи воды;
- расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной частей трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- расходы по сертификации добытой воды;
- суммы начисленной электроэнергии;
- суммы арендной платы за земельный участок;
- расходы по оплате информационных, консультационных, бухгалтерских, юридических и прочих услуг

Косвенные расходы учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы". В их составе учитываются:

- информационные услуги в области бизнес-планирования;
- другие аналогичные по назначению расходы.

Расходы, отличные от расходов по обычному виду деятельности, считаются прочими расходами и учитываются на счете 91 "Прочие доходы и расходы".

К прочим расходам относятся:

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафные санкции;
- прочие расходы.

К прочим расходам относятся также расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии и т.п.): стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.

Штрафные санкции перед бюджетом и внебюджетными фондами отражаются в бухгалтерском учете по факту признания их путем оплаты или по решению суда.

Затраты, понесенные организацией для начала финансово-хозяйственной деятельности: бурение скважины, поисковые работы и аналогичные работы учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

13. Изменения в учетной политике Общества на 2025 год

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год по сравнению с учетной политикой на 2024 не вносились.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

В статью «Основные средства» по строке 1150 бухгалтерского баланса включена стоимость основных средств, приобретенных для нужд Общества. По состоянию на 31.12.2025г. составляет

6 431 тыс. руб., на 31.12.2024г. 7 829 тыс. руб., на 31.12.2023г. 9 337 тыс. руб.

2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства на расчетных счетах и в кассе, тыс.руб.	11	6	7
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	11	6	7

3. Финансовые и другие оборотные активы

Состав Финансовых и других оборотных активов

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
НДС	620	-	-
Расчеты с покупателями/заказчиками	844	3 488	3 110
Прочие оборотные активы	7 008	6	9
Итого финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 бухгалтерского баланса)	8 472	3 494	3 119

4. Кредиты и займы

Общество имеет непогашенные долговые обязательства в форме займов. Ниже приведена информация по займам полученным в тысячах рублей.

Наименование показателя	Остаток задолженности на	
	31.12.2025	31.12.2024
Краткосрочные	11 647	11 646

5. Кредиторская задолженность

Отраженная по строке 1520 кредиторская задолженность Общества составила:

На 31.12.2025г. 1 312 тыс. руб., в т.ч. по взносам, налогам и сборам 72 тыс. руб.

На 31.12.2024г. 108 тыс. руб., в т.ч. по взносам, налогам и сборам 63 тыс. руб.

На 31.12.2023г. 182 тыс. руб., в т.ч. по взносам, налогам и сборам 145 тыс. руб.

6. Выручка от продаж

Выручка Общества по основным видам деятельности (без НДС):

Наименование показателя	2025	2024
Доходы от реализации услуг	5 622	3 296
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	5 623	3 296

7. Расходы по обычным видам деятельности

Структура Себестоимости продаж представляет собой:

Вид расхода по обычным видам деятельности	2024	2023
Материальные затраты	336	513
Расходы на оплату труда	1 280	1102
Страховые взносы, налоги и сборы	106	89
Амортизация	1398	1509
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	3 120	3 213

8. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2025		2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Банковские расходы	-	7	-	12
Госпошлина	-	107	-	-
Иные операции	-	8	-	-
Итого прочие доходы/расходы	-	122	-	12

9. Арбитражная практика

Арбитражная практика отсутствует

10. Непрерывность деятельности

В 2025 году Общество получило чистую прибыль в размере 2 380 тыс. руб., в 2024г. в размере 21 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность. Отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации, или существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор ООО «ГИДРОС»



Захаров А.Н.