

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025г.

ООО «Гидросила» (ИНН/КПП 0510009650/051001001)

Юридический адрес: 368255, Республика Дагестан, Гергебильский район, с. Мурада, ул. 1-я Мурада, д/д 5

**Основной вид деятельности (ОКВЭД): 23.61 Производство изделий из бетона для использования в строительстве
08.12 Разработка гравийных и песчаных карьеров, добыча глины и каолина**

Профильная деятельность соответствует заявленному в ЕГРЮЛ ОКВЭД.

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «*ТехСтрой*» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	

Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	

Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Иная информация

Бухгалтерский баланс

1. По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» на 31.12.2025г. отражена остаточная стоимость основных средств, за минусом начисленной амортизации - 64999 тыс. рублей(в том числе автотранспорт, производственное оборудование асфальтобетонного завода, дорожная техника)

2. По строке 1210 «Запасы» на 31.12.2025г. отражена приобретенная стоимость строительных материалов и сырья для производства асфальта и бетона в сумме 32031 тысяч рублей.

3. По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» на 31.12.2025г. отражено 39186 тысяч рублей, В эту сумму входят предоставленные займы контрагентам и дебиторская задолженность прочих юридических лиц, подтвержденная инвентаризацией статей баланса.

3. По строке 1300 «Капитал » на 31.12.2025г.отражен накопленный за весь период производственной деятельности компании финансовый результат (Нераспределенная прибыль , остающееся в распоряжении компании, за вычетом налоговых обязательств) -51838 тысяч рублей.

4. По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» на 31.12.2025г. отражен остаток задолженности по полученным займам от разных юридических лиц в сумме 8000 тысяч рублей,

5. По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражено 76685 тысяч рублей, что также подтверждено инвентаризацией статей баланса и контрагентами

Отчет о финансовых результатах

1. По строке 2110 «Выручка» отражена выручка от профильной деятельности компании в сумме 21370 тысяч рублей за 2025г. по сравнению с 2024г. (264242 тыс. рублей) снижение в двенадцать раз из-за отсутствия спроса со стороны покупателей.

2. По строке 2120 «Себестоимость продаж» отражены расходы компании от оптовой торговли 15772 тысяч рублей.

директор: _____ **Алиханов М. Н.**

"27"марта 2026 г.

