

Пояснение
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период с 01.01.2025 по 31.12.2025

I. Общие сведения об Организации и собственниках

Общество с ограниченной ответственностью "Гидросистема", именуемое в дальнейшем "Общество", зарегистрировано Государственной регистрационной палатой 17.09.07 и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за номером 008550474.

Юридический адрес общества – 115583, Москва г, Воронежская ул, дом № 24, корпус 1, эт 1 пом I ком 40

Конт. тел.: 8(495)9613528

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7724633280

Код причины постановки на учет (КПП) 772401001

Участниками Общества с ограниченной ответственностью "Гидросистема" являются:

- Епейкин Степан Николаевич - доля 95% - резидент РФ, он же бенефициар;
- Лесина Екатерина Степановна - доля 5% - резидент РФ.

Уставный капитал Общества на 01 января и 31 декабря 2025 года и на дату настоящей отчетности составляет 100 000 руб.

Сведения об Учредителях

Наименование	Сумма	Доля в УК
Епейкин Степан Николаевич	95000	95%
Лесина Екатерина Степановна	5000	5%
Итого:		100%

Основным видом деятельности Организации в 2025 году являлась Торговля оптовая неспециализированная (код ОКВЭД 46.90)

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. составила 19 человека.

Исполнительное руководство обществом осуществляет г-н Епейкин Степан Николаевич (должность – генеральный директор)

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом б/н от 29.12.2017г., разработанной в соответствии с федеральным законом РФ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №344), бухгалтерскими стандартами по отдельным вопросам бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих, в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации № 34н, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации

II. Основные положения Учетной политики и раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности (ПБУ 1/2008)

1. Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с Федеральным законом N 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и федеральными стандартами бухгалтерского учета, а также учетной политикой Общества.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2. Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
 - обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской отчетности;
 - обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.
3. Рабочий план счетов бухгалтерского учета разработан на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н.
4. Числовые показатели в бухгалтерской отчетности заполняются в тысячах рублей.
5. Для Общества отчетным годом является период с 1 января по 31 декабря 2025 года.
6. Бухгалтерский учет вести с использованием компьютерной программы 1С Бухгалтерия. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано.
7. Общество применяет систему налогообложения: Общая
8. Общество применяет электронный документооборот.
9. Учетная политика утверждена приказом Генерального директора Общества.
10. Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

В учетную политику Общества были внесены дополнения:

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность (обязателен с 01.01.2025)

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, (далее – ФСБУ 4/2023), в учетную политику Организации на 2025 год внесены следующие изменения:

1. Утвержден состав и содержание бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами (ФСБУ 4/2023)
 2. В случае если применяемый в отношении обязательной статьи рациональный способ бухгалтерского учета заключается в неформировании или в необособлении данных, организация не приводит соответствующую строку в бухгалтерской отчетности либо (в случае технической невозможности исключения строки из формы) проставляет по этой строке прочерк или ноль
 3. Закреплена последовательность представления информации в пояснениях (п. 49 ФСБУ 4/2023).
5. Бухгалтерская отчетность за 2025 год включает в себя:
- Бухгалтерский баланс;
 - Отчет о финансовых результатах;
 - Отчет об изменении капитала;
 - Отчет о движении денежных средств;
 - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
6. Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.
7. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

8. Налоги, выручка, налогообложение

Выручка за 2025 г. составила 560 920 тыс. руб. по торговля оптовая неспециализированная (код ОКВЭД 46.90) Основной объем продаж составляют: рукава высокого давления и промышленные рукава зарубежного производства, закупаемые у иностранных поставщиков. Реализуемая нашим предприятием продукция – рукава высокого давления и промышленные рукава – проходят необходимые испытания и имеет сертификаты соответствия. Товары, как правило, завозят и отпускаются с отсрочкой платежа.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по методу FIFO. Предприятие отражает реализацию продукции (работ, услуг) и расходы предприятия для целей налогообложения и для целей бухгалтерского учета по методу отгрузки продукции (оказания услуг, выполнения работ).

Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость (НДС) Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки товаров, работ, услуг. В связи с этим за отчетный год сумма начисленного к уплате НДС по способу признания выручки для целей налогообложения составила 111 143 130 руб.

9. Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, финансовые вложения в краткосрочные ценные бумаги и средства в расчетах, включая займы, выданные и полученные, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2025 г.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие (доходы) расходы сверхнормативно.

10. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Долгосрочные активы и обязательства в бухгалтерском балансе не представлены, т.к. на конец отчетного периода таковые не числятся

11. Нематериальные активы

На начало 31.12.2025 года балансовая стоимость нематериальных активов составила 300 тыс. руб.

Наименование группы НМА	На начало 2025 г	Поступило	Выбыло	Начисление амортизации	На конец 2025 г
Исключительное право	105	0	0	38	68
Другие НМА	195	471		222	443
Итого	300	471	0	260	511

12. Основные средства

При определении порядка учета основных средств Общество руководствовалось Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 06/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н

Основными средствами признаются активы, имеющие стоимость более 100 000 руб. за единицу и отвечающие критериям, определенным п. 4 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств».

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

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств.

Переоценка основных средств не проводилась. Признаков обесценения основных средств не выявлено.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных не создавался.

Амортизация не начисляется по объектам стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Обесценение основных средств на конец 2025 года не установлено.

На начало 2025 года балансовая стоимость собственных основных средств составила 459 тыс. руб.

Обесценение основных средств на конец 2024 года не установлено.

Наименование группы основных средств	На начало 2025 г	Поступило	Выбыло	Начисление амортизации	На конец 2025 г
Машины и оборудование	459	0	0	87	372
Итого	459	0	0	87	372

13. Запасы

При учете материально-производственных запасов Общество руководствовалось:

Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н.

Малоценные ценности со сроком полезного использования более 12 месяцев, по стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и тому подобные издания приходуется в качестве материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При списании материально-производственных запасов используется метод FIFO.

Общество не формировало резерв по запасам так как на отчетную дату не выявлены признаки обесценения запасов (п.30 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

На начало 2025 остаточная стоимость запасов составляла 168 079 тыс. руб. В течение 2025 года поступило с учетом внутреннего перемещения 451 440 тыс. руб., выбыло с учетом внутреннего перемещения 376 920 тыс. руб. Остаточная стоимость запасов на конец года составила 242 599 тыс. руб. Обесценение запасов на конец 2025 года не установлено.

Расшифровка показателей по строке 1210 Запасы:

Наименование	Показатель на 31.12.2025	Показатель на 31.12.2024	Показатель на 31.12.2023
Товары	242 598	167 974	205 026
Готовая продукция	1	1	31
Иные виды запасов	----	104	115
ИТОГО:	242 599	168 079	205 172

14. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность	На конец 2025г (тыс. руб.)	На конец 2024г (тыс. руб.)	На конец 2023г (тыс. руб.)
Всего по строке 1230	100 561	102 367	125 513
в т.ч.			
Расчеты с покупателями и заказчиками	45 097	56 767	66 942
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	26 470	36 743	42 989
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	14 397	1 740	9 193
Расчеты по налогам и сборам	14 597	7 116	6 388

15. Обязательства кредиторская задолженность

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

Кредиторская задолженность	На конец 2025г (тыс. руб.)	На конец 2024г (тыс. руб.)	На конец 2023г (тыс. руб.)
Всего по строке 1520	23 693	8 142	9 613
в т.ч.			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	344	461	433
Расчеты с покупателями и заказчиками	14 231	3 300	3 340
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	8 286	2 751	4 876
Расчеты по ЕНС	5	--	--
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	827	1 630	964

16. Учет оценочных обязательств

Учет оценочных обязательств ведется организацией в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)", утвержденного Приказом Минфина Российской Федерации от 13 декабря 2010 года N 167н. Общество в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» создает резерв на оплату отпусков.

Оценочные значения формируются согласно Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008), утв. приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н) Общество формирует резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете.

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

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества выданные гарантии, залоги и поручительства в пользу третьих лиц отсутствовали

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества полученные гарантии, залоги и поручительства от третьих лиц отсутствовали.

17. Доходы организации

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере оказания услуг и предъявления расчетных документов по методу начисления. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Статья	На 31.12.2025 (тыс.руб.)	На 31.12.2024 (тыс.руб.)
Выручка, в том числе	560 920	525 968
Товары	486 804	484 635
Продукция	72 747	41 242
Услуги	1 369	90

Прочие доходы

Статья	На 31.12.2025 (тыс.руб.)	На 31.12.2024 (тыс.руб.)
Прочие доходы, в т.ч.	144	1 751
Резерв по сомнительным долгам (свернуто)	--	176
Штрафы, пени и неустойки	114	--
Курсовые разницы (свернуто)	--	1 575
Проценты к получению	7 671	7 954

Курсовые разницы в бухгалтерской отчетности отражаются свернуто.

Однотипные (аналогичные) прочие доходы и расходы отражаются свернуто

18. Расходы организации

Коммерческие расходы учитывают их на счете 44 в конце месяца полностью списывают на счет 90.07. Управленческие расходы учитываются на счете 26 в конце месяца полностью списываются на счет 90. 08. В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Статьи	На 31.12.2025 (тыс.руб)	На 31.12.2024 (тыс.руб)
Коммерческие расходы, в т.ч.	(56 352)	(63 005)
Оплата труда	(25 448)	(32 540)
Страховые взносы	(4 594)	(5 099)
Субаренда	(11 513)	(11 240)
Прочие	(14 797)	(14 126)
Управленческие расходы, в т.ч.	(32 989)	(68 057)
Оплата труда	(26 047)	(56 916)
Страховые взносы	(4 150)	(8 476)
Аренда офиса	(2 274)	(2 274)
Прочие	(518)	(391)

Статьи	На 31.12.2025 (тыс.руб)	На 31.12.2024 (тыс.руб)
Прочие расходы, в т.ч.	(15 844)	(7 658)
Банковские услуги	(5 882)	(3 626)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности (свернуто)	(205)	(128)
Отчисления в оценочные резервы	(97)	--
Купля-продажа иностранной валюты (свернуто)	---	(462)
Прочие расходы (свернуто)	(6 929)	(3 442)
Курсовые разницы (свернуто)	(2 731)	---
Проценты к уплате	(476)	(648)

Курсовые разницы в бухгалтерской отчетности отражаются свернуто.

Однотипные (аналогичные) прочие расходы и доходы отражаются свернуто.

19. Пояснения по отраженным в бухгалтерском учете и отчетности оценочным резервам.

По состоянию на 31.12.2025г. сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 101 тыс. руб.

20. Пояснения по отраженным в бухгалтерском учете и отчетности оценочным обязательствам.

В течении 2025г. Обществом начислено в резерв на предстоящую оплату отпусков 5 127 тыс. руб., использовано из резерва на предстоящую оплату отпусков 5 292 тыс. руб.

На конец года сформировано оценочное обязательство по оплате работникам отпусков за отработанное время в сумме 1 065 тыс. руб.

21. Критерий существенности.

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности, в организации устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10% (десяти процентов) от статьи баланса.

22. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество применяет положения ПБУ 18/02. Методы ведения налогового учета и порядок составления налоговых деклараций соответствуют требованиям законодательства Российской Федерации о налогах и сборах.

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

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль, используя балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%.

Отложенный налоговый актив полностью сформирован по полученным налоговым убыткам.

Код*	Показатель	Сумма	
	Порядок расчета	2025, тыс.руб.	2024, тыс.руб.
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	111 164	62 181
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	393	134
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	96	127
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода Сальдо на конец периода по дебету счета 09	72	393
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	250	96
Е	Постоянная разница за период Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	2	1
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	297	7
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-178	297
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	119	290

4	Текущий налог на прибыль Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком «минус»)	-27 319	-12 667
5	Доход/Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-27 200	-12 377
6	Условный доход/расход по налогу - (А) * 25%	-27 793	-
7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 25%	1	-
8	Чистая прибыль (А) + (5)	83 371	49 803

Корректировки, связанные с изменением ставки налога на прибыль, отражены в составе показателя по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль», поскольку в отчете о финансовых результатах прямо предусмотрен показатель для отражения информации по отложенному налогу на прибыль.

23. Информация по дивидендам

В 2025г. участникам общества, которыми являются только физические лица – резиденты, были выплачены дивиденды сумма начисленных дивидендов 72 000 000 руб.

Епейкин С.Н.- 68 400 000 руб.

Лесина Е.С.- 3 600 000 руб.

При этом ООО «Гидросистема» выполнил обязанности налогового агента по НДФЛ и удержал и перечислил в бюджет НДФЛ в сумме 10 704 000 руб.

Епейкин С.Н.- 10 212 000 руб.

Лесина Е.С. – 492 000 руб.

24. Связанные стороны, аффилированные лица

Связанные стороны, аффилированные лица:

Епейкин Степан Николаевич учредитель 95% (доля)

Связанная сторона	Адрес	Характер отношений	Операции	Сумма (тыс. руб.)
Епейкин С.Н.		Участник (95%), генеральный директор, бенефициарный владелец	З/плата	14 156 тыс. руб. ФОТ, выплачены дивиденды - 72 000 000,00 руб.
ООО «Аллюранс»		Общий единоличный исполняющий орган; Епейкин С.Н. является участником связанной	нет	

		стороны (55%)		
ООО «Аст Мединфо»		Епейкин С.Н. является участником связанной стороны (33%)	аренда нежилого помещения	2 224 000 руб.
ООО «Стоматологическая поликлиника ЮАО»		Епейкин С.Н. является участником связанной стороны (33%)	нет	

25. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не ведёт совместной деятельности, и не заключало соглашений о разделе продукции с другими юридическими лицами.

26. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Для Общества существенной признается ошибка, отношение суммы которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 10%.

Существенных ошибок за 2025 год не выявлено, изменения в бухгалтерскую отчетность за 2024 год не вносились.

27. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов (далее - денежные потоки организации), а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

Денежными потоками организации не являются:

- а) платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;
- б) поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- в) валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции);
- г) обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операции);
- д) иные аналогичные платежи организации и поступления в организацию, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета организации на другой счет этой же организации.

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи»

Прочие платежи	Сумма финансового вложения, тыс. руб. на 2025 г.	Сумма финансового вложения, тыс. руб. на 2024 г.
Прочие платежи по текущим операциям	(7 089)	(17 973)
Расчеты по претензиям	---	(1 523)
Расходы на услуги банков	(5 216)	(3 327)
Итого	(12 305)	(22 823)

28. Инвентаризация (ФСБУ 28/2023 обязателен к применению с 01.04.2025).

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора Общества.

Проведена обязательная инвентаризация перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

29. Информация о забалансовых счетах

Общество арендует нежилое помещение под офис по договору № 64AP-27/06 от 27.06.2024 с ООО «АСТ-Мединфо», срок аренды до 31.05.2025 по адресу: РФ, 115583, г. Москва, Воронежская ул., д.24, корп.1
Общество арендует нежилые помещения под склад по договору субаренды № 7/суб/24 от 30.11.2024 с ООО «МедТоварОпт» по адресу ПЛК «Северное Домодедово».

Общество является малым предприятием. При применении ФСБУ 25/2018 в отношении всех договоров аренды использует упрощенный способ учета без признания ППА: не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, поскольку договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и арендатор не может выкупить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, и предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду (пп. "в" п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018).

Арендные платежи признаются в качестве расходов (п. 11 ФСБУ 25/2018) ежемесячно в течение срока аренды и отражает в качестве расходов по обычным видам деятельности.

30. Незаконченные судебные разбирательства

Незаконченные судебные разбирательства Общества на 31.12.2025 года отсутствуют

31. Информация о рисках

Общество рассматривает управление рисками как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения вероятности и размера потенциальных потерь.

При ведении хозяйственной деятельности Общество потенциально подвергается следующим рискам:

1. Рыночный риск:

Рыночный риск заключается в том, что колебания рыночной конъюнктуры могут повлиять на финансовый результат деятельности Общества или стоимость имеющихся у него финансовых инструментов. Управление рыночным риском осуществляется с целью удержать его на приемлемом уровне, одновременно оптимизируя получаемую от него выгоду.

2. Инфляционный риск:

Рост инфляционных показателей в России может привести к росту расходов Общества, в частности на выплату заработной платы, приобретение товарно-материальных ценностей, работ/услуг и т.д., тем самым оказать негативное влияние на деятельность Общества. В случае значительного превышения фактических показателей инфляции над прогнозами Общество планирует принять необходимые меры по адаптации к изменившимся темпам инфляции, такие как: оптимизация расходов, принятие дополнительных мер по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности, и др.

3. Кредитный риск:

Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков Общества в случае несоблюдения договорных обязательств со стороны покупателей, заказчиков, заемщиков. В целях исключения влияния кредитных рисков на бухгалтерскую отчетность Обществом формируются резервы по сомнительным долгам.

4. Риск ликвидности:

Риск ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их исполнения. Целью управления риском ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимости высоких убытков или ущерба для репутации Общества.

5. Операционные риски

Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

В 2023-2025 гг. имеет место обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне, в конечном итоге, стабилизируются курсы валют. Ряд

стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Общество не имеет серьёзных внешних обязательств, и это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества на данный момент сложно определить.

6. Налоговые риски

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более 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 проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

32. Информация о прекращаемой деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение не менее двенадцати месяцев, начиная с даты окончания отчетного периода.

По результатам такой оценки не установлены факты и события, которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Чистые активы на 31.12.2025 г. – 327 313 тыс. руб. (на 31.12.2024 г.- 315 942 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 340 939 тыс. руб.)

Руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно, и осуществляет необходимые мероприятия по финансовой поддержке Общества. При необходимости, Компании будет оказана финансовая помощь от конечного бенефициара.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на достоверность показателей отчетности и оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

33. События после отчетной даты

Событиями, свидетельствующими о возникших после отчетной даты хозяйственных условий, в которых Общество ведет свою деятельность, являются: волатильность валютного рынка. На момент подписания отчетности руководство не имеет возможности оценить последствия указанных факторов для финансовой деятельности Общества в денежном выражении.

События после отчетной даты, которые могут повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации до периода предоставления отчетности не зафиксированы.

34. Информация по распределению прибыли общества.

Решение по распределению прибыли принимается на основании решения общего собрания участников общества.

До даты подписания отчетности решения о распределении прибыли 2025 года не принималось.

30.03.2025г.

Генеральный директор
ООО «Гидросистема»

Епейкин С.Н.