

Общество с ограниченной ответственностью "ТД "ГИДРОПНЕВМОАГРЕГАТ"

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ТД «ГПА».

1.2. Юридический адрес – 127422, Москва г, Костякова ул, дом № 12, строение 2, комната 6

1.3. Дата государственной регистрации – 20.02.2016.

1.4. Основной ОКВЭД – 28.12.1 Производство гидравлических и пневматических силовых установок и двигателей.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 16 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 1 000 000 руб. Участником является:

- Э.В. Спориш с долей 100 процентов

1.7. Сведения о руководителе и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Э.В. Спориш (приказ № 1 от 20.02.2016).

Главный бухгалтер Общества: Н.П. Власова (приказ № 2 от 01.03.2016).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ТД «ГПА» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	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.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	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)

	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.
	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".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Операционная аренда: По долгосрочным договорам аренды офисных и производственных площадей без права выкупа Общество применяет упрощенный порядок: расходы признаются ежемесячно в сумме платежа без отражения активов и обязательств в балансе (п.11 ФСБУ 25/2018).

Лизинг автомобиля: В связи с предусмотренным договором переходом права собственности, лизинговый автомобиль отражен в балансе согласно ФСБУ 25/2018 (независимо от того, что юридически он числится на балансе лизингодателя).

В составе внеоборотных активов (стр. 1150) признано Право пользования активом (ППА) в сумме 3 376 тыс. руб.

В составе краткосрочных обязательств (стр. 1520) отражена задолженность по лизингу в сумме 2 589 тыс. руб. (приведенная стоимость будущих платежей).

Ежемесячные платежи распределяются на погашение тела обязательства и процентные расходы. По окончании срока договора планируется выкуп автомобиля в собственность Организации.

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В 2025 году приобретение объектов основных средств в собственность не производилось. Снижение балансовой стоимости основных средств обусловлено плановым начислением

амортизации в соответствии с учетной политикой Общества. Все объекты используются в производственной деятельности и находятся в рабочем состоянии.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляют сырье, материалы и комплектующие, необходимые для изготовления готовой продукции и обеспечения бесперебойного производственного цикла.

Наличие значительного остатка материалов обусловлено спецификой производства и необходимостью своевременного исполнения заказов покупателей.

Снижение остатков незавершенного производства свидетельствует об ускорении производственного цикла и эффективной отгрузке готовой продукции.

8. Капитал и распределение прибыли (Дивиденды)

Чистая прибыль: По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере 7 334 тыс. руб.

В отчетном периоде (2025 г.) на основании решений единственного участника была полностью распределена и выплачена нераспределенная прибыль прошлых лет (включая остатки за 2023 и 2024 годы) в размере 6 164 тыс. рублей.

В связи с полным распределением прибыли прошлых лет, остаток по строке 1370 Баланса на 31.12.2025 (7 334 тыс. руб.) полностью соответствует чистой прибыли, полученной за текущий 2025 год.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность (стр. 1230) в сумме 45 063 тыс. руб. с основным состоит из авансов, выданных поставщикам сырья и материалов. Данные авансы являются краткосрочными и направлены на фиксацию цен и обеспечение поставок комплектующих для будущих периодов.

Кредиторская задолженность (стр 1520) в сумме 70 447 тыс. руб. в основном это авансы, полученные от покупателей. Организация ведет деятельность преимущественно по предоплате, что минимизирует кредитные риски.

10. Факторы, повлиявшие на финансовые результаты

В 2025 году Общество достигло существенного роста выручки (129 302 тыс. руб. против 80 473 тыс. руб. в 2024 г.) и чистой прибыли (7 334 тыс. руб. против 2 276 тыс. руб.).

Основными факторами успеха стали:

- Смена бизнес-модели: Переход от перепродажи товаров к реализации продукции собственного производства с более высокой добавленной стоимостью.
- Рост производительности: Увеличение объемов выпуска продукции при сохранении стабильного штата сотрудников (16 чел.).

Структура выручки по видам деятельности в 2025 году:

- Реализация готовой продукции – 86 802 тыс. руб.
- Реализация покупных товаров – 41 020 тыс. руб.
- Выручка от оказания услуг – 1 478 тыс. руб.

Финансовая дисциплина: Своевременное исполнение обязательств перед бюджетом по налогам и сборам, а также отсутствие просроченной кредиторской задолженности.

11. Заключение

По итогам 2025 года ООО «ТД «ГПА» характеризуется как устойчивое, прибыльное предприятие. Рост валюты баланса и чистой прибыли свидетельствует о стабильном развитии и укреплении рыночных позиций в секторе производства гидропневмооборудования.

Генеральный директор  Спорш Э.В./