

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Матвеев Владимир Юрьевич
(расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	288	-	(288)	-
	5250	за 2019г.	-	253	-	(253)	-
в том числе:							
Ноутбук DELL Latitude5590	5241	за 2020г.	-	58	-	(58)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук DELL Latitude5501_1	5242	за 2020г.	-	52	-	(52)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук DELL Latitude5501_2	5243	за 2020г.	-	68	-	(68)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук DELL Latitude5501_3	5244	за 2020г.	-	68	-	(68)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Матрица_мастер	5245	за 2020г.	-	42	-	(42)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
ИБП APC Smart-UPS SRT SRT22RMXLI	5246	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019г.	-	172	-	(172)	-
Межсетевой экранFG-80E.14xGE RJ45	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019г.	-	81	-	(81)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	26 910	26 910	26 910
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Матвеев Владимир
Юрьевич**

(расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	100 000	-	1 061 000	1 073 000	-	-	-	88 000	-	-
	5315	за 2019г.	35 000	-	521 622	456 622	-	-	-	100 000	-	-
в том числе: Депозит	5306	за 2020г.	100 000	-	1 061 000	1 073 000	-	-	-	88 000	-	-
	5316	за 2019г.	35 000	-	521 622	456 622	-	-	-	100 000	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	100 000	-	1 061 000	1 073 000	-	-	-	88 000	-	-
	5310	за 2019г.	35 000	-	521 622	456 622	-	-	-	100 000	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Матвеев Владимир
Юрьевич**
(расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Матвеев Владимир
Юрьевич**
(расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	5 674	-	19 296	-	(1 148)	-	-	-	-	-	-	23 822	-
	5530	за 2019г.	9 413	-	2 516	-	(6 255)	-	-	-	-	-	-	5 674	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	4 390	-	16 616	-	(700)	-	-	-	-	-	-	20 306	-
	5531	за 2019г.	5 116	-	1 825	-	(2 551)	-	-	-	-	-	-	4 390	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	489	-	745	-	(72)	-	-	-	-	-	-	1 162	-
	5532	за 2019г.	3 531	-	60	-	(3 102)	-	-	-	-	-	-	489	-
Прочая	5513	за 2020г.	795	-	1 935	-	(376)	-	-	-	-	-	-	2 354	-
	5533	за 2019г.	766	-	631	-	(602)	-	-	-	-	-	-	795	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	5 674	-	19 296	-	(1 148)	-	-	X	X	X	-	23 822	-
	5520	за 2019г.	9 413	-	2 516	-	(6 255)	-	-	X	X	X	-	5 674	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	13 909	5 833	128	(12 145)	-	-	-	-	7 725
	5580	за 2019г.	10 573	5 445	7	(2 116)	-	-	-	-	13 909
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	5 552	3 388	31	(5 452)	-	-	-	-	3 519
	5581	за 2019г.	6 681	322	7	(1 457)	-	-	-	-	5 552
авансы полученные	5562	за 2020г.	1 712	953	-	(664)	-	-	-	-	2 001
	5582	за 2019г.	307	1 532	-	(127)	-	-	-	-	1 712
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	6 365	1 588	1	(6 000)	-	-	-	-	1 954
	5583	за 2019г.	3 049	3 591	-	(275)	-	-	-	-	6 365
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	279	(96)	96	(29)	-	-	-	-	251
	5586	за 2019г.	536	-	-	(257)	-	-	-	-	279
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	13 909	5 833	128	(12 145)	-	X	X	X	7 725
	5570	за 2019г.	10 573	5 445	7	(2 116)	-	X	X	X	13 909

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Матвеев Владимир
Юрьевич

(расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	1 387	7 835
Расходы на оплату труда	5620	8 246	10 311
Отчисления на социальные нужды	5630	2 187	2 344
Амортизация	5640	1 737	1 892
Прочие затраты	5650	7 596	1 404
Итого по элементам	5660	21 153	23 786
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	41 562	138 149
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	62 715	161 935

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Матвеев Владимир
Юрьевич**

(расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	968	1 053	(510)	(403)	1 108
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Матвеев Владимир
Юрьевич**

(расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Матвеев Владимир
Юрьевич**

(расшифровка подписи)

12 марта 2021 г. _____

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Матвеев Владимир
Юрьевич**

(расшифровка подписи)

12 марта 2021 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год
Общества с Ограниченной Ответственностью «Хидромек Рус»

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Хидромек Рус », юридический и фактический адрес: РФ,350032, Краснодарский край, г. Краснодар, хутор Октябрьский, ул. Живописная, д.72, литер А.

Дата государственной регистрации: «22» августа 2012г.

ОГРН: 1127746651009.

ИНН: 7723846197.

КПП: 231101001.

Зарегистрировано в инспекции Федеральной налоговой службы № 4 по г. Краснодару, ГРН 2132311109577 13.11.2013 г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 8 человек.

Основным видом деятельности компании является оптовая торговля машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства. Оптовая продажа запчастей.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Технический директор – Матвеев Владимир Юрьевич.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет 175 000 тыс. рублей. Размер Добавочного капитала Общества составляет 30 004 тыс. руб.

2. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 13-ХД от 31 декабря 2016г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

Основные средства, бывшие в употреблении не приобретались.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по методу средней себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ, так как МПЗ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо рыночная стоимость снизилась, по результатам инвентаризации МПЗ не выявлены.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Резерв по сомнительным долгам Общества в отчетном году не создавался, так как по результатам инвентаризации сомнительная задолженность отсутствует.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» по методу начисления, независимо от поступления денежных средств в кассу или на расчетный счет.

Расходы на продажу учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам расходов на продажу, подразделениям.

К **прямым расходам**, связанным с производством и реализацией товаров относятся: покупная стоимость товаров.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение и транспортных расходов по доставке.

Затраты, произведенные организацией 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 в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Показатель **считается существенным** и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей перечисленных выше форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2020 году не создавались.

Займы и кредиты в 2020 году не выдавались и не получались.

3. Расшифровки отдельных показателей отчетности, не вошедшие в остальные формы отчетности;

Выручка (доходы) от реализации

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю;

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Доходы от реализации в 2020 году составили 95 128,2 тыс. руб.:

Доход за 2019 г. составил 180 543 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году, составили 62 715 тыс. руб. Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 61 483,6 тыс. руб.

Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между бухгалтерским и налоговым учетом сложилась из постоянных и временных разниц.

Расходы в БУ, связанные с реализацией за 2019 год, составляют 161 935 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат в бухгалтерском учете, полученный в 2020 году до налогообложения, составил 38 255 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли в 2020 году составила 39 764,4 тыс. руб., на 15000 тыс. руб. уменьшен убыток, полученный в 2014-2017 годах. Остаток не перенесенного убытка на конец 2020 года составил 14 198,8 тыс. руб.

Возникшая разница в учете расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ представляет собой постоянную и временную разницу.

Прочие доходы

Сумма прочих доходов в бухгалтерском учете за 2020 год составляет 11 856 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составляет 11 161,5 тыс. руб.

Прочие расходы

Сумма прочих расходов в БУ за 2020 год составляет 6 014 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 5 332,8 тыс. руб.

Сумма разницы между БУ и НУ в 2019 году представляет собой постоянную и временную разницу.

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» с учетом изменений, утвержденных Приказом Минфина РФ от 20.11.2018 № 236 Н, с годовой отчетности за 2019 год.

Налоговая база по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составляет 39 764,4 тыс. руб.

Сумма убытка или части убытка, уменьшающую налоговую базу за 2020 год составляет –15 000 тыс. руб.

Таким образом налоговая база для исчисления налога на прибыль составляет - 24 764,4 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила 38 255 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2019 и 2020 г.г. составляла 20%.

Текущий налог на прибыль составляет 4 953 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль в сумме 2 991 тыс. руб. обусловлен возникновением в текущем периоде отложенных налоговых активов в сумме (2 972) тыс. руб. и обязательств в сумме (19) тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль в сумме 7 651 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход – 293 тыс. руб.

Финансовый результат хозяйственной деятельности

В отчете о финансовых результатах за 2020 год показатели за 2019 год, а именно: текущий налог на прибыль, постоянные налоговые обязательства (активы), изменение налоговых обязательств, изменение отложенных налоговых активов приведены в соответствии с нормами Приказа Минфина РФ от 20.11.2018 г. № 236 Н.

Чистая прибыль в бухгалтерском учете, полученная в 2020 году, составила 30 304 тыс. руб.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.):

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) отсутствуют.

2. Основные средства:

2.1 Наличие и движение основных средств за отчетный период представлены в таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2 Информация о незавершенных капитальных вложениях представлена в таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.3 Информация об изменениях стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлена в таблице 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.4 Информация об ином использовании основных средств представлена в таблице 2.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Финансовые вложения:

3.1 Остатки по финансовым вложениям по состоянию на начало 2020 г. составляют 100 000 тыс. руб., на конец 2020 составляют 88 000 тыс. руб. Движение по финансовым вложениям в 2020 году: поступило 1 061 000 тыс. руб., выбыло 1 073 000 тыс. руб.

3.2 Иное использование финансовых вложений в 2020 году отсутствует.

4. Запасы:

4.1. Информация о наличии и движении запасов представлены в таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.2 Информация о наличии и движении запасов в залоге отсутствует, так как запасы, не оплаченные на отчетную дату и запасы, находящиеся в залоге по договору, отсутствуют.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность:

Информация о дебиторской и кредиторской задолженностях представлены в таблицах 5.1 и 5.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.2 Информация о просроченной дебиторской задолженности отсутствует, так как просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 года отсутствует.

5.4 Информация о просроченной кредиторской задолженности отсутствует, так как просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 года отсутствует.

6. Затраты на производство:

Информация о затратах на производство представлена в таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. **Оценочные обязательства:**

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. **Информация об обеспечении обязательств.**

Информация об обеспечении обязательств по состоянию на начало и конец 2020 года отсутствуют.

9. **Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности.**

Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности отсутствует, так как события после отчетной даты отсутствуют;

Отсутствуют выданные гарантии и поручительства;

Отсутствуют незаконченные судебные процессы.

10. **Информация о связанных сторонах:**

Информация о связанных сторонах представлены в таблице:

Перечень связанных сторон	Характер отношений	Стоимостные показатели, тыс. руб.	Подробная информация
«ХИДРОМЕК-ГИДРОЛИК ВЕ МЕКАНИК МАКИНА ИМАЛАТ	Учредитель 100%		Юридическое лицо, зарегистрированное 16.06.1978

САНАЙИ ВЕ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ»			г. в Службе торгового реестра Анкары за регистрационным №38938, находящееся по адресу: 06935, Турецкая Республика, город Анкара, Синджан, Ахи Эвран ОСБ Махаллеси Османлы Джаддеси №1
	Внос в Уставный капитал	175 000	
	Приобретение товаров 2020 г. Приобретение ТМЦ	34 419,6 12,6	Задолженность по состоянию на 31.12.2020 года составляет 3 492 тыс. руб. Просроченной не является.
Основной управленческий персонал Общества	Размер вознаграждений в 2020 году без учета страховых взносов	2 684,2	Задолженность по заработной плате по состоянию на 31.12.2020 года отсутствует.

11. Информация по отчетным сегментам:

Информация по отчетным сегментам отсутствует, так как отчетных сегментов в Обществе нет.

12. Информация о государственной помощи:

Информация по государственной помощи отсутствует, так как государственная помощь в 2020 году Обществу не оказывалась.

13. Информация по прекращаемой деятельности:

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует, так как Общество не планирует прекращать свою деятельность как минимум в ближайшие 12 месяцев.

14. Сведения об участии в совместной деятельности.

Информация об участии в совместной деятельности отсутствует, так как договоры по совместной деятельности в 2020 году не заключались.

15. Информация о бенефициарных владельцах:

Согласно полученных сведений относительно партнеров, владеющих свыше 25%-ной доли капитала между партнерами «ХИДРОМЕК-ХИДРОЛИК ВЕ МЕКАНИК МАКИНА ИМАЛАТ САНАЙИ ВЕ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ»: Мустафа БОЗКУРТ, гражданство Турецкая Республика, Ахмет БОЗКУРТ, гражданство Турецкая Республика.

16. Информация о событиях после отчетной даты.

События после отчетной даты подлежащие раскрытию в отчетности отсутствуют.

17. Информация о влиянии коронавируса на финансово- хозяйственную деятельность Общества

Коронавирус не повлиял на финансово- хозяйственную деятельность Общества. Изменилась политика продаж. ООО «Хидромек Рус» не занимается реализацией техники марки HIDROMEK. Осуществляет поставку и продажу запасных частей к указанной технике, занимается техническим консультированием по эксплуатации указанной техники на территории РФ.

Объем реализации запасных частей в 2020 году составил 55 750,7 тыс. руб., в 2019 году – 41 604,4 тыс. руб.

Технический директор ООО «Хидромек Рус»

Матвеев В.Ю.

12 марта 2021 г.

