

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Гидрант» за 2021 г.
(тыс. руб.)

РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ООО «Гидрант»

1.1 Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Гидрант».
Сокращенное наименование Общества – ООО «Гидрант».
ИНН/КПП организации: 2129028447/213001001
Дата создания (государственной регистрации): 04.12.1997 г. № 1587
ОГРН 1022101281432
Юридический адрес организации: – 428022, Чувашская Республика, город Чебоксары, проезд Машиностроителей, дом № 1, корпус 1.
Директор ООО "Гидрант": Матвеев Николай Сергеевич
Главный бухгалтер ООО «Гидрант»: Никитина Наталия Вячеславовна
Организация применяет общий режим налогообложения.
Среднегодовая численность работников ООО «Гидрант» составила:
- 71 чел. за 2021 год
- 73 чел. за 2020 год
- 77 чел. за 2019 год

Участником ООО «Гидрант» является:
Матвеев Николай Сергеевич, доля в уставном капитале 100%-50000 руб.

1.2 Основные виды деятельности организации

Основным видом деятельности ООО «Гидрант» является:
- разработка и производство пожарно-технических и швейных изделий;
- продажа пожарно-технических и швейных изделий.
Сведения об обособленных подразделениях организации
ООО «Гидрант» не имеет обособленных подразделений.

1.3 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

Перечень связанных сторон ООО «Гидрант»:
В 2021 г. ООО «Гидрант» осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:
вознаграждения управленческому персоналу. В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (Директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Суммы, подлежащие выплате (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала составили: в 2021г. -678тыс.руб., 2020г.-677тыс.руб., 2019г. -682 тыс.руб.

РАЗДЕЛ 2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОСНОВНЫХ ПРИНЦИПАХ, ПРИМЕНЯЕМЫХ ПРИ ВЕДЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И СОСТАВЛЕНИИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1 Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность ООО «Гидрант» за 2021 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в учетной политике Общества, утвержденной приказом Директора 39 от 29 декабря 2020 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением системы 1С: Предприятие 8.3.

Применяемая в 2021 году учетная политика сформирована в соответствии с основными допущениями, приведенными в ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

2.2 Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3 План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

2.4 Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года №49.

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в год. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

2.5 События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год у Общества отсутствуют.

РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «Гидрант» И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

3.1 Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Общества на результаты интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (в том числе, срока действия патента, свидетельства, лицензионного (авторского) договора по переданным исключительным правам);
 - ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды, определяемого компетентным структурным подразделением.
- Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.
- Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования. Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется.

Амортизационные отчисления производятся до полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Табл.1

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	Убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.									
в том числе:	5110	за 2021г.									
	5101	за 2020г.									
	5111	за 2021г.									

Наличие и движение результатов НИОКР

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.					
в том числе:	5170	за 2021г.					
	5161	за 2020г.					
	5171	за 2021г.					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.					
в том числе:	5190	за 2021г.					
	5181	за 2020г.					
	5191	за 2021г.					

3.2 Основные средства

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренных п.4 ПБУ6/01, и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

В ООО «Гидрант» основные средства представлены помещениями, машинами и оборудованием, транспортными средствами, производственным и хозяйственным инвентарем, офисным оборудованием и другими видами основных средств. С 1 января 2017 года в силу вступила новая классификация основных средств, утвержденная вышеуказанным постановлением Правительства №640, в соответствии с которой формирование сроков полезного использования по амортизационным группам определяется в зависимости от кодов (ОКОФ).

Амортизационные группы:

1. Первая группа — все недолговечное имущество со сроком полезного использования от 1 года до 2 лет включительно
 - Машины и оборудование
2. Вторая группа — имущество со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно
 - Машины и оборудование
 - Средства транспортные
 - Инвентарь производственный и хозяйственный
 - Насаждения многолетние
3. Третья группа — имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно
 - Сооружения и передаточные устройства
 - Машины и оборудование
 - Средства транспортные
 - Инвентарь производственный и хозяйственный
4. Четвертая группа — имущество со сроком полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно
 - Здания
 - Сооружения и передаточные устройства
 - Машины и оборудование
 - Средства транспортные
 - Инвентарь производственный и хозяйственный
 - Скот рабочий
 - Насаждения многолетние

5. Пятая группа — имущество со сроком полезного использования свыше 7 лет до 10 лет включительно
 - Здания
 - Сооружения и передаточные устройства
 - Машины и оборудование
 - Средства транспортные
 - Инвентарь производственный и хозяйственный
 - Основные средства, не включенные в другие группировки
6. Шестая группа — имущество со сроком полезного использования свыше 10 лет до 15 лет включительно
 - Сооружения и передаточные устройства
 - Жилища
 - Машины и оборудование
 - Средства транспортные
 - Инвентарь производственный и хозяйственный
 - Насаждения многолетние
7. Седьмая группа — имущество со сроком полезного использования свыше 15 лет до 20 лет включительно
 - Здания
 - Сооружения и передаточные устройства
 - Машины и оборудование
 - Средства транспортные
 - Насаждения многолетние
 - Основные средства, не включенные в другие группировки
8. Восьмая группа — имущество со сроком полезного использования свыше 20 лет до 25 лет включительно
 - Здания
 - Сооружения и передаточные устройства
 - Машины и оборудование
 - Транспортные средства
 - Инвентарь производственный и хозяйственный
9. Девятая группа — имущество со сроком полезного использования свыше 25 лет до 30 лет включительно
 - Здания
 - Сооружения и передаточные устройства
 - Машины и оборудование
 - Транспортные средства
10. Десятая группа — имущество со сроком полезного использования свыше 30 лет включительно
 - Здания
 - Сооружения и передаточные устройства
 - Жилища
 - Машины и оборудование
 - Транспортные средства
 - Насаждения многолетние

Объекты основных средств не подлежат переоценке.

Таблица 2. Основные средства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Пересчетка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	35 635	(12 604)	2 026	-	(2 156)	-	-	-	37 661	(14 760)
	5210	за 2020г.	35 382	(10 448)	253	-	(2 156)	-	-	-	35 635	(12 604)
Земельные участки	5201	за 2021г.	1 728	-	-	-	-	-	-	-	1 728	-
	5211	за 2020г.	1 728	-	-	-	-	-	-	-	1 728	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2021г.	101	(3 564)	-	(101)	63	(754)	-	-	-	(4 255)
	5230	за 2020г.	101	(2 725)	-	-	-	(899)	-	-	101	(3 564)
в том числ.: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2021г.	101	(1 666)	-	(101)	63	(521)	-	-	-	(2 123)
	5231	за 2020г.	101	(1 103)	-	-	-	(563)	-	-	101	(1 666)

Табл.3 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 2021г.	29	2 026	-	(2 026)	29
	5250	за 2020г.	29	253	-	(253)	29
в том числе:							
	5241	за 2021г.	29	-	-	-	29
электродов, насос-газовое оборудование (расходы)	5251	за 2020г.	29	-	-	-	29

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	101	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	101
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	128	128	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	128
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Объектом аренды ООО «Гидрант» являются производственные помещения, объектом сдачи в аренду петельная машина Jack Jk -T783E(-Q).

3.3 Запасы

Фактической себестоимость МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Оценка материально-производственных запасов при опуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство.

Стоимость специальной и форменной одежды погашается пропорционально сроку ее использования работниками. Незавершенное производство оценивается по фактическим затратам.

Таблица 4. Наличие и движение запасов

Наименование показателей	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	балансовая стоимость	выбыло	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между группами (выдача)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	123 333	123 333		1 063 379	(1 057 372)		X	129 340		129 340	
	5420	за 2020г.	103 784	103 784		854 757	(835 208)		X	123 333		123 333	
в том числе:													
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	88 653	88 653	317 390	(312 743)			93 300		93 300	
	5421	за 2020г.	76 683	76 683	275 845	(263 875)			88 653		88 653		
Готовая продукция	5402	за 2021г.	31 427	31 427	191 081	(196 217)				26 291		26 291	
	5422	за 2020г.	23 128	23 128	152 777	(144 477)				31 427		31 427	
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	3 252	3 252	66 174	(59 678)				9 746		9 746	
	5423	за 2020г.	3 973	3 973	61 249	(61 970)				3 252		3 252	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-				-		-	
	5424	за 2020г.	-	-	-	-				-		-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	486 941	(486 941)				-		-	
	5425	за 2020г.	-	-	363 139	(363 139)				-		-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	1 793	(1 793)				-		-	
	5426	за 2020г.	-	-	1 747	(1 747)				-		-	
	5507	за 2021г.	-	-	-	-				-		-	
	5527	за 2020г.	-	-	-	-				-		-	

3.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

Таблица 5. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	забыло						
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	претензии, штрафы и прочие начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва		перевод на долго-краткосрочную задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	49 145	(23 220)	23 284	(18 011)	(11 490)	-	(11 490)	-	(22 398)
	5530	за 2020г.	78 663	(22 485)	18 713	(48 260)	(5 919)	-	(5 919)	13	(23 220)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	12 225	(1 220)	13 452	(9 396)	(11 490)	-	(11 490)	-	(398)
	5531	за 2020г.	14 684	(485)	11 639	(14 297)	(5 919)	-	(5 919)	-	(1 220)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	3 722	-	7 480	(3 408)	-	-	-	-	-

	5532	за 2020г.	33 882		2 805		(32 965)						
Прочая	5513	за 2021г.	33 197	(22 000)	2 352		(5 207)		(56)				(22 000)
	5533	за 2020г.	30 097	(22 000)	4 070		(998)						13 (22 000)
	5514	за 2021г.	-	-	-		-					X	-
	5534	за 2020г.	-	-	-		-					X	-
Итого	5500	за 2021г.	49 145	(23 220)	23 284		(18 011)		(11 490)	X			(22 398)
	5520	за 2020г.	78 663	(22 485)	18 713		(48 260)		(5 919)	X			13 (23 220)

Табл.6 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	30	30	36	36	40	40
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	30	30	36	36	40	40
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Табл.7 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	11	78	163
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	11	78	163
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Табл.8 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		убыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операция)	прочих платежей, штрафов и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	13 497	9 660	1	(9 846)	-	-	14	13 325
	5580	за 2020г.	6 823	10 791	1	(4 148)	-	13	16	13 497
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	1 639	2 599	-	(373)	-	-	13	3 836
	5581	за 2020г.	923	1 496	-	(781)	-	2	-	1 639
авансы полученные	5562	за 2021г.	3 211	5 530	-	(3 134)	-	-	-	5 607
	5582	за 2020г.	1 377	2 983	-	(1 150)	-	-	-	3 211
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	2 328	1 571	1	(24)	-	-	1	3 877
	5583	за 2020г.	4 511	-	1	(2 195)	-	11	-	2 328

кредиты	5564 за 2021г.	6 308	-	-	(6 308)	-	-	-	-
забыты	5565 за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	6 308
прочая	5585 за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566 за 2021г.	11	-	-	(6)	-	-	-	-
	5586 за 2020г.	12	4	-	(22)	-	-	16	11
	5567 за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587 за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Итого	5550 за 2021г.	13 497	9 660	1	(9 846)	-	-	14	13 325
	5570 за 2020г.	6 823	10 791	1	(4 148)	-	13	16	13 497

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.21 г.

Счет. Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
121 АРЗ АО			58 000,00	58 000,00		
Агентство пожарной безопасности ООО Красноярск		0,90		0,90		0,90
АПТВ ГРУППА КОМПАНИЙ ООО НОВ						0,20
Ватная фабрика Чебоксары	2 640,00		2 640,00		2 640,00	2 640,00
ВДПО ООО Курск			0,10		0,20	0,10
Волоцкий текстиль 21 ООО	6 080,00		6 080,00		6 080,00	6 080,00
ГАЗПРОМ ПЕРЕРАБОТКА БЛАГОВЕЩЕНСК ООО			3 748 026,00	3 748 026,00		
ГАЗПРОМНЕФТЬ-ЗАПОЛЯРЬЕ ООО			36 900,00		36 900,00	
ИП Андреева Екатерина Александровна			2 701,75		2 701,75	
ИП БЕЛУХА АНДРЕЙ НИКОЛАЕВИЧ ИИН 800401301075 основной					0,92	0,92
Кадотекс-2000	336 557,50		336 557,50		336 557,50	336 557,50

Калиган УЖ ООӨ			491,38	491,38	
Логистик-Центр ООӨ Норильск	745 141,20	3 491 875,80		2 746 734,60	
ЛУКОЙЛ-ЮНТ ООӨ		82 422,00		82 422,00	
ЛУКОЙЛ-Коми		942 593,99		942 593,99	
Муромский отряд ВО филиала ФГТТ ВО ЖДТ Россаи на Горьковской ЖД		118 465,00		118 465,00	
НИЖЕГОРОДСКИЙ ФИЛИАЛ КБ "ЕВРОТРАСТ" (ЗАО)	22 000 000,00				22 000 000,00
ОптТехснаб	0,30	0,30		0,60	0,60
Пирагг-Сервис ЗАО Тамск	0,01	0,01			
РН-СНАБЖЕНИЕ ООӨ		770 430,00		770 430,00	
СнабТехбалт ООӨ				0,87	0,87
Стройцентр ООӨ				40,00	40,00
ТЕХНОЦЕНТР ООӨ ТД	0,60	0,60		0,60	0,60
ТОО ПОЖНЕФТЕХИМ	0,75	0,75		0,75	0,75
ТОО Silva Казахстан	40,00	40,00			
Транснефть – Верхняя Волга АО		56 482,55		56 482,55	
Транснефть-Восток		54 144,77		54 144,77	
Транснефть-Урал АО		87 614,27		87 614,27	
УРАЛ АО АЗ	48 324,92	48 324,92			
УралПолитехника АО Мнасс	31 120,95	31 120,95			
Фабрикс НПФ ООӨ Иваново		851 628,80		851 628,80	
ФАКЕЛ-СПЕЦДЕЖДА ООӨ				2 995,20	2 995,20
Чебоксарская ватная фабрика ОАО		24 825,00		24 825,00	
Чувашгормет	0,06	0,06		0,06	0,06
ЦУМТ ГК АО		1,00		1,00	
Элект ЗАО С-П6		669 427,80		669 427,80	
ЮГТЕХМОНТАЖ ППР ООӨ	13 000,00	13 000,00		13 000,00	13 000,00
Ятлинг	36 985,40	36 985,40		36 985,40	36 985,40
Итого	23 219 892,59	11 469 781,60	10 668 192,11	22 398 303,10	

3.5 *Дополнительная информация в отношении займов, кредитов и затрат по их обслуживанию*

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заемодатцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные затраты по займам включаются в состав прочих расходов в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены. Проценты, причитающиеся к оплате заемодатцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заемодатцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита). В2020 ООО "Гидрант" получило кредит 6 307 508,84 рублей по программе господдержки льготный под 2% годовых на условиях: Если вы выполните все установленные требования, то — кредит и проценты (или его половину долга) можно будет не выплачивать. А требования эти таковы:

- в течение всего периода кредитования численность ваших работников остается не меньше 80% численности на 1 июня (проверяется на конец каждого отчетного месяца);
- вы не банкротитесь, вашу деятельность на приостанавливают по требованию закона;
- средняя зарплата каждого вашего работника не ниже МРОТ;
- на 01.03.2021 численность персонала составляет не менее 90% от численности на 01.06.2020 — в этом случае кредит и проценты спишут полностью. Если на 1 марта 2021 года будет 80% от численности — долг спишут наполовину.

Условия соблюдены, сумма кредита списана полностью в 2021г.

3.6 Учет расходов будущих периодов

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается генеральным директором Общества.

В состав расходов будущих периодов включаются платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа.

Расходы будущих периодов погашаются равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам, правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда в договоре срок его действия не определен.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов и прочих внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока полезного использования в момент приобретения соответствующего актива.

3.7 Резервы под оценочные обязательства

Оценочный резерв в виде расходов на резерв предстоящих отпусков на 31.12.21г составил 1 777 347 ,00руб.

Регистр уточнения суммы резерва на отпуска по состоянию на 31.12.21г.

	кол. во человек	зарплата без отпусковых за 12 месяцев	Кол-во дней не отгуленного отпуска на 31.12.21г.
Ольг.проектводство	42	16634406,24	702
вспомогательное произ-водство	6	1986026,64	106
АУП	15	4133459,15	519
Итого	63	22753892,03	1327
Средняя ежемесячная зарплата		1027	
Сумма средней заработной платы труда с наименьшими взносами 30,4%	1340		
Сумма резерва на оплату отпусков на 31.12.20г.	1777347		

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1308	2617	(2 147)	1777
в том числе:					
	5701	-	-	-	-

3.8 Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации, действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг.

Порядок учета активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях, регулируется ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». В соответствии с ПБУ 3/2006 обязательства, выраженные в иностранной валюте, но оплачиваемые в рублях, подлежат пересчету в рубли по состоянию:

- на дату их принятия к учету;
- на последнюю дату месяца, на отчетную дату и дату совершения операции;
- на дату погашения обязательства.

Курсовые разницы отражаются в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто.

3.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства, размещенные на депозитном вкладе для целей отражения в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств классифицированы как финансовые вложения, так как ООО «Гидрант» может свободно распоряжаться указанными денежными средствами только в пределах оговоренной договором суммы.

Таблица 9. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	Денежные средства – всего, тыс.руб	128445	49211	11879	Денежные средства – всего, тыс.руб	11879
в том числе Текущие счета в банках	128445	49211	11879	Текущие счета в банках	11879	
Касса	-	-	-	Касса	-	-

Таблица 10. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода
			первоначальная стоимость	накопленная стоимость	выбыло (погашено)	начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей	
Долгосрочные - всего	5301 за 2021г.							
	5311 за 2020г.							
в том числе:	5302 за 2021г.							
	5312 за 2020г.							
Краткосрочные - всего	5305 за 2021г.		165000	1473500		1542000	165000	965000
	5315 за 2020г.		132800	1912000		1679800	132800	1650000
в том числе:	5306 за 2021г.		165000	1473500		1542000	165000	965000
	5316 за 2020г.		132800	1912000		1679800	132800	1650000
Финансовых вложений - итого	5300 за 2021г.		165000	1473500		1542000	165000	965000
	5310 за 2020г.		132800	1912000		1679800	132800	1650000

3.10 Финансовые результаты

3.10.1. Учет доходов

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Таблица 11. Состав доходов

Регистр учета доходов текущего периода

Налогоплательщик ООО "Гидрант"

ИНН 2129028447 /213001001

период с 01.01.2020 года по 31.12.2020 года

Дата операции	Виды дохода	Наименование объекта	Сумма с НДС	в том числе		Сумма НДС	Сумма без НДС
				не облагаем НДС	облагаемые НДС		
2020 год	доходы от реализации в том числе	Собственная продукция	283222155,59	40 119 349,64	243 102 805,90	40 517 134,79	242 705 020,79
		покупного товара	87 481 754,79	0,00	87 481 754,79	14 580 292,41	72 901 462,33
		с/р(без материалов)	15 430 633,72	10 590 751,00	4 839 882,72	806 647,12	14 623 996,00
		проценты банка, курсовые разницы, прочие доходы с/р	10 765 489,74				
всего реализов. доходы			386 134 544,00	50 710 100,65	335 424 443,41	55 904 074,38	330 230 469,08

Составила бухгалтер

Николина Н.В.

Реализация с/р0 без НДС

315 606 483,08

Реализация с/р1 без НДС

14 623 906,60

внереализов. доходы

10 765 489,74

Регистр учета доходов текущего периода 2021г

Налогоплательщик **ООО "Гидрант"**

ИНН 2129028447 /213001001

период с 01.01.2021 года по 31.12.2021 года

Дата операции	Виды дохода	Наименование объекта	Сумма с НДС		в том числе		Сумма НДС	Сумма без НДС
			в том числе	доходы от реализации	не облагаем НДС	облагаемые НДС		
2021 год	доходы от реализации в том числе	собственная продукция	374 502 885,53	31 000 061,28	343 502 824,25	57 250 470,71	317 252 414,82	
		покупного товара	87 381 460,37	0,00	87 381 460,37	14 563 577,16	72 817 883,21	
		сч91(реал. материалов)	1 651 168,07	17 268,80	1 633 899,27	272 316,50	1 378 851,51	
		проценты банка, курсовые разницы, прочие доходы сч91	18 546 079,74		17 268,80			
внереализм. доходы			18 546 079,74					
ВСЕГО ДОХОДЫ ОТ РЕАЛИЗАЦИИ			463 535 513,91	17 268,80	432 518 183,89	72 086 364,43	391 449 149,54	

Составила бухгалтер

Никитина Н.В.

Реализация сч90 без НДС

350 070 298,03

Реализация сч91 без НДС

1 378 851,51

внереализм. доходы

18 546 079,74

3.10.2 Учет расходов

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в составе косвенных расходов и учитываются при определении финансового результата деятельности Общества.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

Таблица 12. Состав расходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	180039	181011
Затраты на оплату труда	16181	27094
Отчисления на социальные нужды	3875	5704
Амортизация	2085	2894
Прочие затраты	56040	95518
Итого:	258220	312221

К прочим расходам относятся:

- государственная пошлина;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью;
- иные аналогичные расходы.

Таблица 13. Состав прочих расходов

Наименование показателя	За 2020 год	За 2021 год
Себестоимость материалов	12405	1348
Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	36	30
Расходы по оплате банковских услуг, курсовые разницы	454	2509
Пени по договорам, компенсации госпошлина, судебные расходы	251	957
Прочие	693	261
Резерв по сомнительным долгам	6655	10668
Итого:	20494	15773

3.11 Курс валют

Курсы Центрального банка Российской Федерации, действовавшие на дату составления бухгалтерской отчетности:

Доллар 61,9057 на 31 декабря 2019 года 73,8757 на 31 декабря 2020 года, 74,2926 на 31 декабря 2021 года
Евро: 69,3406 на 31 декабря 2019 года. 90,6824 на 31 декабря 2020 года, 84,0695 на 31 декабря 2021 года



Директор ООО «Гидрант»

Матвеев Н.С.

Главный бухгалтер ООО «Гидрант»

Никитина Н.В.

22 февраля 2022 года