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

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Руководитель _____ (подпись) Матвеев Владимир Юрьевич (расшифровка подписи)

3 февраля 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	17 095	(14 762)	-	-	-	(1 718)	-	-	-	17 095	(16 480)
	5210	за 2020г.	16 807	(13 025)	288	-	-	(1 737)	-	-	-	17 095	(14 762)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2021г.	4 392	(4 009)	-	-	-	(286)	-	-	-	4 392	(4 295)
	5211	за 2020г.	4 392	(3 684)	-	-	-	(326)	-	-	-	4 392	(4 009)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	8 727	(7 122)	-	-	-	(1 203)	-	-	-	8 727	(8 325)
	5212	за 2020г.	8 727	(5 916)	-	-	-	(1 205)	-	-	-	8 727	(7 122)
Другие виды основных средств	5203	за 2021г.	721	(721)	-	-	-	-	-	-	-	721	(721)
	5213	за 2020г.	721	(721)	-	-	-	-	-	-	-	721	(721)
Офисное оборудование	5204	за 2021г.	798	(453)	-	-	-	(229)	-	-	-	798	(682)
	5214	за 2020г.	510	(247)	288	-	-	(206)	-	-	-	798	(453)
Транспортные средства	5205	за 2021г.	2 457	(2 457)	-	-	-	-	-	-	-	2 457	(2 457)
	5215	за 2020г.	2 457	(2 457)	-	-	-	-	-	-	-	2 457	(2 457)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	288	-	(288)	-
в том числе: Ноутбук DELL Latitude5590	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	58	-	(58)	-
Ноутбук DELL Latitude5501_1	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	52	-	(52)	-
Ноутбук DELL Latitude5501_2	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	68	-	(68)	-
Ноутбук DELL Latitude5501_3	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	68	-	(68)	-
Матрица_мастер	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	42	-	(42)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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 _____ **Матвеев Владимир Юрьевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

3 февраля 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	88 000	-	818 000	812 000	-	-	-	94 000	-
	5315	за 2020г.	100 000	-	1 061 000	1 073 000	-	-	-	88 000	-
в том числе: Депозит	5306	за 2021г.	88 000	-	818 000	812 000	-	-	-	94 000	-
	5316	за 2020г.	100 000	-	1 061 000	1 073 000	-	-	-	88 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	88 000	-	818 000	812 000	-	-	-	94 000	-
	5310	за 2020г.	100 000	-	1 061 000	1 073 000	-	-	-	88 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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 _____ Матвеев Владимир Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 февраля 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	67 391	-	67 391	60 197	(62 368)	55	(280)	X	65 220	(225)	64 995
	5420	за 2020г.	67 834	-	67 834	49 456	(49 899)	-	-	X	67 391	-	67 391
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	1 476	-	1 476	906	(1 001)	-	-	-	1 381	-	1 381
	5421	за 2020г.	306	-	306	1 816	(646)	-	-	-	1 476	-	1 476
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	65 915	-	65 915	50 500	(52 576)	55	(280)	-	63 839	(225)	63 614
	5423	за 2020г.	67 528	-	67 528	40 963	(42 576)	-	-	-	65 915	-	65 915
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	8 791	(8 791)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	6 677	(6 677)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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 _____ Матвеев Владимир Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 февраля 2022 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	
					поступление		выбыло							
			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	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
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	23 822	-	1 191	-	(3 797)	-	-	-	-	-	21 216	-
	5530	за 2020г.	5 674	-	19 296	-	(1 148)	-	-	-	-	-	23 822	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	20 306	-	-	-	(2 215)	-	-	-	-	-	18 090	-
	5531	за 2020г.	4 390	-	16 616	-	(700)	-	-	-	-	-	20 306	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	1 162	-	64	-	(753)	-	-	-	-	-	473	-
	5532	за 2020г.	489	-	745	-	(72)	-	-	-	-	-	1 162	-
Прочая	5513	за 2021г.	2 354	-	1 127	-	(829)	-	-	-	-	-	2 652	-
	5533	за 2020г.	795	-	1 935	-	(376)	-	-	-	-	-	2 354	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	23 822	-	1 191	-	(3 797)	-	-	X	-	-	21 216	-
	5520	за 2020г.	5 674	-	19 296	-	(1 148)	-	-	X	-	-	23 822	-

5.2. 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	-	-	-	-	-	-
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 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.	7 725	3 681	47	(4 373)	-	-	-	-	7 080
	5580	за 2020г.	13 909	5 833	128	(12 145)	-	-	-	-	7 725
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	3 519	-	33	(3 503)	-	-	-	-	49
	5581	за 2020г.	5 552	3 388	31	(5 452)	-	-	-	-	3 519
авансы полученные	5562	за 2021г.	2 001	795	-	(870)	-	-	-	-	1 926
	5582	за 2020г.	1 712	953	-	(664)	-	-	-	-	2 001
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1 954	1 817	-	-	-	-	-	-	3 770
	5583	за 2020г.	6 365	1 588	1	(6 000)	-	-	-	-	1 954
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	251	1 069	14	-	-	-	-	-	1 334
	5586	за 2020г.	279	(96)	96	(29)	-	-	-	-	251
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	7 725	3 681	47	(4 373)	-	X	-	-	7 080
	5570	за 2020г.	13 909	5 833	128	(12 145)	-	X	-	-	7 725

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Матвеев Владимир Юрьевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

3 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	873	1 387
Расходы на оплату труда	5620	12 240	8 246
Отчисления на социальные нужды	5630	3 272	2 187
Амортизация	5640	1 719	1 737
Прочие затраты	5650	8 474	7 596
Итого по элементам	5660	26 578	21 153
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	52 545	41 562
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	79 123	62 715

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

Руководитель _____ Матвеев Владимир Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

3 февраля 2022 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	1 108	1 355	(608)	(16)	1 839
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Матвеев Владимир Юрьевич** (расшифровка подписи)

3 февраля 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Матвеев Владимир Юрьевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

3 февраля 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
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 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Матвеев Владимир Юрьевич (расшифровка подписи)

3 февраля 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2021 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 2021 г. не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 9 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 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 175 000 тыс. рублей. Размер Добавочного капитала Общества составляет 30004 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 № 21-ХД от 30 декабря 2020г.

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 материальных 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 создан резерв под снижение стоимости товара. Исходя из требований ФСБУ 5/2019 «Запасы», последствия изменения учетной политики в связи с началом применения этого стандарта в бухгалтерском учете и отчетности по выбору организации отражены перспективно.
Информация о запасах организации, установленная ФСБУ 5/2019, отражена только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормы 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 2021 году не создавались.

Займы и кредиты юридическим лицам в 2021 году не выдавались и не получались.

3. Раскрытие предстоящих изменений учетной политики в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 г.

В соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» принято решение перейти на применение этих стандартов без ретроспективного пересчета показателей отчетности.

4. 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.

Доход от реализации в 2021 году составил 112 180,6 тыс. руб.:

Доход за 2020 г. составил 95 128,2 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 2021 году, составили 79 123,2 тыс. руб. Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила 76 118,1 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 2020 год, составляют 62 715 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат в бухгалтерском учете, полученный в 2021 году до налогообложения, составил 33 961 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли в 2021 году составила 37 535,6 тыс. руб. Остаток не перенесенного убытка на конец 2021 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 2021 год составляет 12 169 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составляет 11 941,9 тыс. руб.

Прочие расходы

Сумма прочих расходов в БУ за 2021 год составляет 11 266 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 10680,5 тыс. руб.

Сумма разницы между БУ и НУ в 2021 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 37535,6 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила 33 961 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 и 2021 г.г. составляла 20%.

Текущий налог на прибыль составляет 7 507,1 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль в сумме 238 тыс. руб. обусловлен возникновением в текущем периоде отложенных налоговых активов в сумме 191,3 тыс. руб. и обязательств в сумме 46,2 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль в сумме 6792,2 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход – 477,4 тыс. руб.

Финансовый результат хозяйственной деятельности В отчете о финансовых результатах за 2021 год показатели за 2020 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 2021 году, составила 26 691 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 2021 г. составляют 88 000 тыс. руб., на конец 2021 составляют 94 000 тыс. руб. Движение по финансовым вложениям в 2021 году: поступило 818 000 тыс. руб., выбыло 812 000 тыс. руб.

3.2 Иное использование финансовых вложений в 2021 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 31.12.2021 года отсутствует.

5.4 Информация о просроченной кредиторской задолженности отсутствует, так как просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 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 обеспечениях обязательств.**

Информация об обеспечениях обязательств по состоянию на начало и конец 2021 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-ХИДРОЛИК ВЕ МЕКАНИК МАКИНА ИМАЛАТ САНАЙИ ВЕ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ	Учредитель 100%		Юридическое лицо, зарегистрированное 16.06.1978 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
	Взнос в Уставный капитал	175 000	
	Приобретение товаров 2021 г.	44 658,3	Задолженности по состоянию на 31.12.2021 года нет.
Основной управленческий персонал Общества	Размер вознаграждений в 2021 году без учета страховых взносов	3 167,8	Задолженность по заработной плате по состоянию на 31.12.2021 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 2021 году Обществу не оказывалась.

13. Информация о непрерывности деятельности:

Начиная с 24.02.2022 года, в результате начала спецоперации Российской Федерации на территории Украины, США, Евросоюз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные. Эти события затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности.

В этот же период курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. В результате этих событий значение ключевой ставки рефинансирования ЦБ РФ, от которой зависит уровень процентных ставок по депозитам и стоимость кредитов, 28.02.2022г. был внепланово увеличен более чем вдвое — с 9,5 до 20%.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию (товары, услуги) Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

14. Сведения об участии в совместной деятельности. Информация об участии в совместной деятельности отсутствует, так как договоры по совместной деятельности в 2021 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» является : 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 2021 году составил 81 631,9 тыс. руб., в 2020 году – 55 750,7 тыс. руб.

Технический директор ООО «Хидромек Рус» Матвеев В.Ю.

28 февраля 2022 г.