Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	615	8 168	8 782
Отложенные налоговые активы	1180	3 253	1 726	4 979
Прочие внеоборотные активы	1190	2 066		2 066
Итого по разделу I	**1100**	**5 934**	**9 893**	**15 827**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	333	1 725	2 058
Итого по разделу II	**1200**	**244 258**	**1 725**	**245 983**
БАЛАНС	**1600**	**250 192**	**11 618**	**261 810**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	36 246	228	36 474
Итого по разделу III	**1300**	**241 250**	**228**	**241 478**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	23	1 779	1 802
Прочие обязательства	1450	-	9 611	9 611
Итого по разделу IV	**1400**	**23**	**11 390**	**11 413**
БАЛАНС	**1700**	**250 192**	**11 618**	**261 810**

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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

1 марта 2023 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 2022г.	23 556	(14 773)	-	-	-	(4 433)	-	-	-	23 556	(19 206)
	5210	за 2021г.	17 095	(14 762)	-	-	-	(1 719)	-	-	-	17 095	(16 480)
в том числе: Здания	5201	за 2022г.	7 886	-	-	-	-	(3 943)	-	-	-	7 886	(3 943)
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5202	за 2022г.	342	(320)	-	-	-	(22)	-	-	-	342	(342)
	5212	за 2021г.	798	(453)	-	-	-	(229)	-	-	-	798	(682)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	8 527	(7 739)	-	-	-	(382)	-	-	-	8 527	(8 121)
	5213	за 2021г.	8 727	(7 122)	-	-	-	(1 203)	-	-	-	8 727	(8 325)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022г.	3 623	(3 537)	-	-	-	(86)	-	-	-	3 623	(3 623)
	5214	за 2021г.	4 392	(4 009)	-	-	-	(286)	-	-	-	4 392	(4 295)
Другие виды основных средств	5205	за 2022г.	721	(721)	-	-	-	-	-	-	-	721	(721)
	5215	за 2021г.	721	(721)	-	-	-	-	-	-	-	721	(721)
Транспортные средства	5206	за 2022г.	2 457	(2 457)	-	-	-	-	-	-	-	2 457	(2 457)
	5216	за 2021г.	2 457	(2 457)	-	-	-	-	-	-	-	2 457	(2 457)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	802	-	-	802
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: Сервер Dell PowerEdge R750	5241	за 2022г.	-	802	-	-	802
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	3 943	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	105	-
	5288	-	-	-

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

1 марта 2023 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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	94 000	-	979 000	913 000	-	-	-	160 000	-
	5315	за 2021г.	88 000	-	818 000	812 000	-	-	-	94 000	-
в том числе: Депозит	5306	за 2022г.	94 000	-	979 000	913 000	-	-	-	160 000	-
	5316	за 2021г.	88 000	-	818 000	812 000	-	-	-	94 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	94 000	-	979 000	913 000	-	-	-	160 000	-
	5310	за 2021г.	88 000	-	818 000	812 000	-	-	-	94 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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)

1 марта 2023 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 2022г.	65 220	(225)	64 995	112 132	(87 303)	566	(731)	X	90 049	(391)	89 658
	5420	за 2021г.	67 391	-	67 391	60 197	(62 368)	55	(280)	X	65 220	(225)	64 995
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	1 381	-	1 381	993	(1 042)	-	-	-	1 332	-	1 332
	5421	за 2021г.	1 476	-	1 476	906	(1 001)	-	-	-	1 381	-	1 381
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	63 839	(225)	63 614	103 134	(78 256)	566	(731)	-	88 717	(391)	88 326
	5423	за 2021г.	65 915	-	65 915	50 500	(52 576)	55	(280)	-	63 839	(225)	63 614
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	8 005	(8 005)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	8 791	(8 791)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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)

1 марта 2023 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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	21 216	-	4 279	-	(15 540)	-	-	-	7	-	6 481	-
	5530	за 2021г.	23 822	-	1 191	-	(3 797)	-	-	-	-	-	21 216	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	18 090	-	-	-	(14 610)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	20 306	-	-	-	(2 215)	-	-	-	-	-	18 090	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	473	-	138	-	(451)	-	-	-	-	-	160	-
	5532	за 2021г.	1 162	-	64	-	(753)	-	-	-	-	-	473	-
Прочая	5513	за 2022г.	2 652	-	4 141	-	(479)	-	-	-	7	-	6 321	-
	5533	за 2021г.	2 354	-	1 127	-	(829)	-	-	-	-	-	2 652	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	21 216	-	4 279	-	(15 540)	-	-	X	7	-	6 481	-
	5520	за 2021г.	23 822	-	1 191	-	(3 797)	-	-	X	-	-	21 216	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 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 2022г.	9 611	558	-	(6 038)	-	-	-	-	4 131
	5571	за 2021г.	-	9 611	-	-	-	-	-	-	9 611
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	9 611	558	-	(6 038)	-	-	-	-	4 131
	5574	за 2021г.	-	9 611	-	-	-	-	-	-	9 611
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	7 080	52 159	-	(95)	(3 809)	-	7	-	55 343
	5580	за 2021г.	7 725	3 681	47	(4 373)	-	-	-	-	7 080
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	49	48 363	-	(38)	(1)	-	-	-	48 373
	5581	за 2021г.	3 519	-	33	(3 503)	-	-	-	-	49
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 926	3 796	-	3 684	(3 807)	-	-	-	5 600
	5582	за 2021г.	2 001	795	-	(870)	-	-	-	-	1 926
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	3 770	-	-	(2 407)	-	-	7	-	1 369
	5583	за 2021г.	1 954	1 817	-	-	-	-	-	-	3 770
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1 334	-	-	(1 334)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	251	1 069	14	-	-	-	-	-	1 334
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	16 691	52 717	-	(6 133)	(3 809)	X	7	-	59 474
	5570	за 2021г.	7 725	13 292	47	(4 373)	-	X	-	-	16 691

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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)

1 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	25 803	873
Расходы на оплату труда	5620	12 870	12 240
Отчисления на социальные нужды	5630	3 478	3 272
Амортизация	5640	4 433	1 719
Прочие затраты	5650	5 176	8 474
Итого по элементам	5660	51 760	26 578
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	78 256	52 545
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(24 878)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	105 138	79 123

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

Руководитель _____ **Матвеев Владимир Юрьевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2023 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	1 839	1 435	(1 004)	(207)	2 063

Руководитель _____ **Матвеев Владимир Юрьевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Матвеев Владимир Юрьевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
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 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

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

1 марта 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2022 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 2022 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2021 г. составила 9 человек.

Численность работающих на конец 2022 г. составила 10 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 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022 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 № 22-ХД от 30 декабря 2021г.

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 100 000 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 6/2020 «Основные средства», последствия изменения учетной политики в связи с началом применения этого стандарта в бухгалтерском учете и отчетности по выбору организации отражены перспективно.
Исходя из требований ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", последствия изменения учетной политики в связи с началом применения этого стандарта в бухгалтерском учете и отчетности по выбору организации отражены перспективно.

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 2022 году не создавались.

Займы и кредиты юридическим лицам в 2022 году не выдавались и не получались.

3. Раскрытие информации об изменениях учетной политики в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 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.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики отражена в таблице:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	615	8 168	8 782
Отложенные налоговые активы	1180	3 253	1 726	4 979
Прочие внеоборотные активы	1160	2 066		2 066
Итого по разделу I	**1100**	**5 934**	**9 893**	**15 827**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	333	1 725	2 058
Итого по разделу II	**1200**	**244 258**	**1 725**	**245 984**
БАЛАНС	**1600**	**250 192**	**11 618**	**261 810**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	36 246	228	36 474
Итого по разделу III	**1300**	**241 250**	**228**	**241 478**

IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	23	1 779	1 802
Прочие обязательства	1450	-	9 611	9 611
Итого по разделу IV	**1400**	**23**	**11 390**	**11 413**
БАЛАНС	**1700**	**250 192**	**11 618**	**261 810**

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 2022 году составил 127 108,8 тыс. руб.:

- Доход от реализации за 2021 г. составил 112 180,6 тыс. руб.

Рост доходов от реализации составляет 13,3%

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 целях бухгалтерского учета составили:

- в 2022 г. - 105 137,9 тыс. руб.

- в 2021 г. – 79 123,2 тыс. руб.

Рост расходов составляет 32,9%

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила:

- в 2022 г. - 103 765,4 тыс. руб.

- в 2021 г. – 76 118,1 тыс. руб.

Рост расходов составляет 36,3%

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.

Сумма текущего налога на прибыль составила:

- в 2022 г. – 2 990 тыс. руб.

- в 2021 г. – 7 507 тыс. руб.

Снижение текущего налога на прибыль составляет – 39,8 %.

Отложенный налог на прибыль составляет:

- в 2022 г. – 111 тыс. руб.

- в 2021 г. – 238 тыс. руб.

Снижение отложенного налога на прибыль составляет – 46,6 %.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат в бухгалтерском учете, полученный до налогообложения, составил:

- в 2022 г. - 12 879 тыс. руб.

- в 2021 г. – 33 961 тыс. руб.

финансового результата в бухгалтерском учете, полученный до налогообложения составляет – 37,9 %

Для целей налогового учета сумма прибыли составила

- в 2022 г. - 14 949,2 тыс. руб.

- в 2021 г. – 38 535,6 тыс. руб.

Снижение суммы прибыли в целях налогового учета составляет – 38,8%.

Остаток не перенесенного убытка на конец 2021 и 2022 г. 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 составляет:

- за 2022 г. - 117 536 тыс. руб.

- за 2021 г. – 12 169 тыс. руб.

Рост прочих доходов в бухгалтерском учете составляет – 105 369 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составляет:

- в 2022 г. - 65 402,4 тыс. руб.

- в 2021 г. – 11 941,9 тыс. руб.

Рост прочих доходов в налоговом учете составляет – 53 460,5 тыс. руб.

Прочие расходы

Сумма прочих расходов в бухгалтерском учете составляет:

- за 2022 г. - 126 628 тыс. руб.

- за 2021 г. – 11 266 тыс. руб.

Рост прочих расходов в бухгалтерском учете составляет – 115 362 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила

- за 2022 г. - 73 796,6 тыс. руб.

- за 2021 г. – 10 680,5 тыс. руб.

Рост прочих расходов в налоговом учете составляет – 63 116,1 тыс. руб.

Сумма разницы между БУ и НУ 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.

Налоговая база по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составляет:

- в 2022 г. – 14 949,2 тыс. руб.

- в 2021 г. – 37 535,6 тыс. руб.

Снижение налоговой базы по налогу на прибыль составляет - 22 596,4 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли до налогообложения по данным регистров бухгалтерского учета составила:

- в 2022 г. - 12 878,5 тыс. руб.

- в 2021 г. – 33 961 тыс. руб.

Снижение суммы бухгалтерской прибыли до налогообложения составляет – 21 082,5 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 и 2022 г.г. составляла 20%.

Текущий налог на прибыль составляет:

- в 2022 г. - 2 990 тыс. руб.

- в 2021 г. – 7 507,1 тыс. руб.

Снижение текущего налога на прибыль составляет – 4 517,1 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль в 2022 г . в сумме 111,3 тыс. руб. обусловлен возникновением в текущем периоде отложенных налоговых активов в сумме 933,5 тыс. руб. и обязательств в сумме 1044,8 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль в 2021 г . 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 составляет:

- в 2022 г. - 8 056,5 тыс. руб.

- в 2021 г. – 6 792,2 тыс. руб.

Рост условного расхода по налогу на прибыль составляет – 1 264,3 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход составляет:

- в 2022 г. - 302,9 тыс. руб.

- в 2021 г. – 477,4 тыс. руб.

Снижение постоянного налогового расхода составляет – 174,5 тыс. руб.

Финансовый результат хозяйственной деятельности

В отчете о финансовых результатах за 2022 год показатели за 2021 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, составляет:

- в 2022 г. - 10 000 тыс. руб.

- в 2021 г. – 26 691 тыс. руб.

Снижение чистой прибыли в бухгалтерском учете, составляет – 16 691 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 2022 г. составляют 94 000 тыс. руб., на конец 2022 составляют 160 000 тыс. руб. Движение по финансовым вложениям в 2022 году: поступило 979 000 тыс. руб., выбыло 913 000 тыс. руб.

3.2 Иное использование финансовых вложений в 2022 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 31.12.2022 года отсутствует.

5.4 Информация о просроченной кредиторской задолженности отсутствует, так как просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 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 2022 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 2022 г.	95 736,0	Задолженности по состоянию на 31.12.2022 составляет 48 254,2 тыс. руб.
Основной управленческий персонал Общества	Размер вознаграждений в 2022 году без учета страховых взносов	3 250,4	Задолженность по заработной плате по состоянию на 31.12.2022 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 2022 году Обществу не оказывалась.

13. Информация о влиянии СВО на деятельность Общества:

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.

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

Руководство уверено, что ООО «Хидромек РУС» будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на сельхоз продукцию Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения ООО «Хидромек РУС», 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 2022 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. 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 2022 году составил 110 468.6 тыс. руб., в 2021 году – 81 631,9 тыс. руб.

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

01 марта 2023 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ОГРН 1127746851009 * КРАСНОДАР *
"Хидромек Рус"
Hidromek Rus LLC