

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "ГИДРАЛЬ РУС"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	101	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	127	1 111	60
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	1 819	1 892	1 387
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	2 194
Дебиторская задолженность *	1230	4 084	1 820	21 241
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	58 919	57 710	4 695
Прочие оборотные активы	1260	116	47	72
ИТОГО активы	-	65 166	62 580	29 649
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	151	313	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	37 156	46 071	10 167
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	244	238	294
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	37 551	46 622	10 461
Стоимость чистых активов	-	27 615	15 958	19 188

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Крячун Константин
Анатольевич** _____
(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	104	-	(104)	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Ноутбук для бизнеса	5241	за 2023г.	-	104	-	(104)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	821	821	821
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	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Крячун Константин
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Крячун Константин
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Крячун Константин
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	1 820	-	3 222	390	(1 289)	(59)	-	-	-	-	-	4 084	-
	5530	за 2022г.	21 246	(5)	1 551	-	(20 972)	-	(5)	-	-	-	-	1 820	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	4	-	3 077	-	(3)	-	-	-	-	-	-	3 078	-
	5531	за 2022г.	19 597	-	3	-	(19 596)	-	-	-	-	-	-	4	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	693	-	141	-	(588)	-	-	-	-	-	-	246	-
	5532	за 2022г.	237	(5)	649	-	(188)	-	(5)	-	-	-	-	693	-
Прочая	5513	за 2023г.	1 123	-	4	390	(698)	(59)	-	-	-	-	-	760	-
	5533	за 2022г.	1 417	-	899	-	(1 193)	-	-	-	-	-	-	1 123	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	1 820	-	3 222	390	(1 289)	(59)	-	X	-	-	-	4 084	-
	5520	за 2022г.	21 246	(5)	1 551	-	(20 972)	-	(5)	X	-	-	-	1 820	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	46 071	33 738	-	(42 573)	(81)	-	-	-	37 156
	5580	за 2022г.	10 167	43 043	8	(7 147)	-	-	-	-	46 071
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	14 298	5 357	-	(14 217)	(81)	-	-	-	5 357
	5581	за 2022г.	2 438	12 144	-	(284)	-	-	-	-	14 298
авансы полученные	5562	за 2023г.	28 869	28 381	-	(27 692)	-	-	-	-	29 558
	5582	за 2022г.	7 725	27 694	-	(6 551)	-	-	-	-	28 869
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	2 904	-	-	(664)	-	-	-	-	2 240
	5583	за 2022г.	-	2 904	-	-	-	-	-	-	2 904
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	300	8	(308)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	4	-	-	(4)	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	46 071	33 738	-	(42 573)	(81)	X	-	-	37 156
	5570	за 2022г.	10 167	43 043	8	(7 147)	-	X	-	-	46 071

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Крячун Константин
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	209	43
Расходы на оплату труда	5620	2 224	2 929
Отчисления на социальные нужды	5630	781	845
Амортизация	5640	3	-
Прочие затраты	5650	5 041	2 992
Итого по элементам	5660	8 258	6 809
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	54 629	15 867
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	62 887	22 676

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

Руководитель _____
(подпись)

**Крячун Константин
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 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	238	256	(250)	-	244

Руководитель _____
(подпись)

**Крячун Константин
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Крячун Константин
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
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 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Крячун Константин
Анатольевич**

(расшифровка подписи)

27 февраля 2024 г.

Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023
и отчету финансовых результатах за 2023 год (тыс. руб.)

1. Сведения об организации

№ п/п	Наименование показателя	Значение показателя
1	2	3
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ГИДРАЛЬ РУС»
2	Сокращенное наименование	ООО «ГИДРАЛЬ РУС»
3	Юридический адрес	115093, г. Москва, ул. Щипок, д.2, пом.125
4	Фактический адрес	115093, г. Москва, ул. Щипок, д.2, пом.125
5	Руководитель (Генеральный директор)	Крячун Константин Анатольевич
6	Главный бухгалтер	Крячун Константин Анатольевич
7	Регистрационный номер (ОГРН)	1117746225189
8	Дата регистрации	25.03.2011г.
9	Наименование регистрирующего органа	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве
10	Код ИНН/КПП	7708736030/770501001
11	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	17.07.2012г.
12	Идентификационный код ОКПО	90684829
13	Код территории по ОКАТО	45286560000
14	Код территории по ОКТМО	45376000
15	Код группировки по ОКОГУ	4210011
16	Код собственности (ОКФС)	23
17	Код организационно-правовой формы ОКОПФ	65
18	Код отрасли по ОКВЭД ред. 1	51.65.3
19	Наименование отрасли деятельности	Оптовая торговля подъемно-транспортными машинами и оборудованием
20	Код отрасли по ОКВЭД ред. 2	46.69.3
21	Наименование отрасли деятельности	Торговля оптовая подъемно-транспортными машинами и оборудованием

Информация об органах управления Общества

ООО «ГИДРАЛЬ РУС» создано 21.03.2011г. (Решение единственного Учредителя №1) Учредителями организации являются: Общество «ГИДРАЛЬ, СОСЪЕДАД АНОНИМА», доля: 100% , размер уставного капитала 6 477 490 руб.

Устав зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 25.03.2011 г.

Основные виды деятельности: Оптовая торговля подъемно-транспортными машинами и оборудованием.

Высшим органом управления организации является Общее собрание участников Общества, осуществляющее свои полномочия на основании Устава.

Постоянно действующим единоличным исполнительным органом организации является Генеральный директор, осуществляющий свои полномочия на основании Устава.

Организацией открыты следующие банковские счета

БАНК	Адрес банка	Реквизиты банка	счет	№ счета	Дата открытия	Дата закрытия
ЗАО ЮниКредит Банк	119034, г.Москва, Пречестенская наб. д.9	БИК 044525545 к/сч 30101810300000000545	Расчетный (рубли)	40702810500014432595	17.06.2011	
ЗАО ЮниКредит Банк	119034, г.Москва, Пречестенская наб. д.9	БИК 044525545 к/сч 30101810300000000545	Расчетный (Евро)	40702978700014432596	17.06.2011	
АО "ТИНЬКОФФ БАНК"	127287, г.Москва, ул. Хуторская 2-Я, д. 38а стр. 26	044525974 к/сч 30101810145250000974	Расчетный (рубли)	40702810410001271152	10.01.2023	
АО "ТИНЬКОФФ БАНК"	127287, г.Москва, ул. Хуторская 2-Я, д. 38а стр. 26	044525974 к/сч 30101810145250000974	Расчетный (Евро)	40702978620000022380	10.01.2023	

ООО «ГИДРАЛЬ РУС» зарегистрировано:

	Отделение фонда	Дата регистрации	Регистрационный номер
Фонд Пенсионного страхования	Управление № 5 ГУ-ГУ ПФР №10 по г. Москве и МО, Замоскворечье	07.08.2012	087-105-049482
Фонд социального страхования	Филиал № 30 Государственного учреждения - Московского регионального отделения Фонда социального страхования РФ	06.08.2012	7730033036

1.2. Документы, подтверждающие право собственности на недвижимое имущество

У Общества отсутствует недвижимое имущество, принадлежащее ему на праве собственности.

1.3. Документы, подтверждающие право собственности и аренды земли

У Общества отсутствует земля, принадлежащая ему на праве собственности или на праве аренды.

1.4. Товарные знаки, лицензии.

У Общества отсутствуют товарные знаки и лицензии

1.5. Филиалы и представительства

У Общества отсутствуют филиалы и представительства.

1.6. Численность работающих.

Среднесписочная численность работников Общества на 31 декабря 2023 г. составила 1 человек.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность подготовлена в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н, Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами Российской Федерации, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет Руководство ООО «ГИДРАЛЬ РУС» в лице Генерального директора Крячуна Константина Анатольевича.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное и полное представление достоверной финансовой (бухгалтерской) отчетности несет главный бухгалтер ООО «ГИДРАЛЬ РУС» - Крячун Константин Анатольевич.

ООО «ГИДРАЛЬ РУС» применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

3. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

Объект учета, операция, расчетная величина	Способы/методы учета/оценки
1	2
Амортизация по основным средствам	Линейный
Стоимостной лимит для отнесения объектов к материально-производственным запасам (МПЗ)	Применяется лимит не более 100 000 руб. за единицу (конкретная сумма устанавливается в учетной политике)
Амортизации по НМА	Линейный
Проверка НМА на предмет их обесценения в порядке, установленном МСФО	Не проводится
Переоценка групп однородных НМА по текущей рыночной стоимости,	Не проводится

определяемой исключительно по данным их активного рынка	
Расходы, связанные с приобретением ценных бумаг	Признаются в составе расходов того периода, в котором ценные бумаги приняты к учету
Текущая стоимость ценных бумаг, по которым не определяется рыночная стоимость	Разница между текущей и номинальной стоимостью в течение срока обращения долговых ценных бумаг относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов и расходов)
Материалы	Учитываются на счете 10: по фактической себестоимости
Способ определения себестоимости списываемых МПЗ	Списание МПЗ производится: - путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.
Себестоимость единицы	Включает: все расходы, связанные с приобретением запаса
Транспортно-заготовительные расходы	1. Включаются в фактическую себестоимость материала
Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов/баз, производимые до момента передачи товаров в продажу	Включаются в фактическую себестоимость товара
Товары при продаже/отпуске	Оценивают: по себестоимости каждой единицы
Расходы на спецодежду со сроком эксплуатации более 12 месяцев	Списываются: линейным способом в течение срока полезного использования
Стоимость специнструмента, спецприспособлений и спецоборудования	Списывается на расходы: в течение срока полезного использования или пропорционально объему выпущенной продукции (работ, услуг)
Оперативный (количественный) учет передачи в производство/возврата на склад специнструмента, спецприспособлений и спецоборудования	Оформляют первичными учетными документами
Выручка/расходы от реализации продукции (работ, услуг)	Выручка признается при наличии следующих условий: п.п. а), б), в), д) и г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана), п. 12 ПБУ 9/99. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности). абз. 1 п.18 ПБУ 10/99.

Коммерческие, управленческие расходы	Учитываются в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг (ежемесячно списываются в дебет счета 90 в полном объеме)
Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период:	Составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%;

4. В ИФНС № 5 по г. Москве представлены следующие формы отчетности:

1. Бухгалтерский баланс на 31.12.2023 г.
2. Отчет о финансовых результатах с 01.01.2023 по 31.12.2023 г.
3. Отчет об изменениях капитала за Январь-Декабрь 2023 г.
4. Отчет о движении денежных средств за Январь-Декабрь 2023 г.
5. Расчет стоимости чистых активов акционерного общества на 2023 г.
6. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

5. Обществом сформирована бухгалтерская отчетность в формах установленных Приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (с изменениями от 5 октября 2011 г.)

В пояснениях к бухгалтерскому балансу Общество раскрыло следующие сведения, которые оформлены в табличной форме:

1. Наличие и движение нематериальных активов и расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

У Общества отсутствуют НМА и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

2. Основные средства

Информация об основных средствах отражена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу, таблица № 2 Основные средства.

3. Финансовые вложения

У Общества отсутствуют финансовые вложения.

4. Доходные вложения в материальные ценности (Запасы)

Информация о вложениях в материальные ценности отражена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу, таблица № 4 Запасы.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности отражена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу, таблица № 5 Дебиторская и кредиторская задолженность.

6. Затраты на производство

Информация о затратах на производство отражена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу, таблица № 6 Затраты на производство.

7. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах общества отражена в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу, таблица № 7 Оценочные обязательства. В нашем случае оценочным обязательством будет отражение созданного резерва по оплате отпусков. Данный резерв

организация создает на п. 3, 4, 5 ПБУ 8/2010) на отчетную дату и отражает в нем обязательство перед работниками по оплате отпусков.

8. Обеспечение обязательств

У общества отсутствует обеспечение обязательств.

9. Государственная помощь

У общества отсутствует государственная помощь.

6. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

В виду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями и в настоящий момент проводит оценку данных последствий на финансовое положение и ожидаемые финансовые результаты.

7. Информация по сегментам

Обществом принято решение не раскрывать информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности, т.к. данная информация незначительна для оценки заинтересованными пользователями финансового положения Общества или финансовых результатов деятельности Общества.

8. Информация по условным фактам хозяйственной деятельности

У Общества отсутствуют прошлые неопределенные события хозяйственной жизни, вследствие которых могли бы возникнуть условные активы/либо/обязательства на отчетную дату.

9. Информация о прекращаемой деятельности

У Общества нет намерений прекращать деятельность в течение последующих 12 месяцев. Обществом заключены долгосрочные договоры с покупателями и арендодателем.

10. Просроченная дебиторская задолженность.

У Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

11. Формирование оценочных обязательств.

Оценочный резерв на выплату предстоящих отпусков сформирован исходя из фактической величины, полученной на основании данных инвентаризации.

Сумма оценочного резерва на выплату предстоящих отпусков в сумме 243 744,22 рублей показана по стр. 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года в полной сумме.

12. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность

которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

На протяжении 2023 года Генеральному директору Крячуну Константину Анатольевичу выплачивалась заработная плата. Сумма оплаты труда составила 2 239, 2 тыс. руб., что составило 100 % от ФОТ.

13. Информация по налогу на прибыль.

Согласно УП и п. 19 ПБУ 18/02 Общество при составлении бухгалтерской отчетности отражает в бухгалтерском балансе развернуто сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

О расчетах налога на прибыль организации при наличии постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств, корректирующих показатель условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, раскрыта следующая информация (п. 25 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утверждено Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н):

- условный расход (доход) по налогу на прибыль;
- постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие за собой корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль;
- суммы постоянного налогового актива (обязательства), отложенного налогового актива и обязательства;

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период			
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит		
Виды активов и обязательств					Дебет	Кредит
09	1 110 910,92		79 285,41	1 063 521,96	126 674,37	
Оценочные обязательства и резервы	47 595,52		1 359,88	206,56	48 748,84	
Расходы будущих периодов			77 925,53		77 925,53	
Убытки прошлых лет	1 063 315,40			1 063 315,40		
Итого	1 110 910,92		79 285,41	1 063 521,96	126 674,37	

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период			
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит		
99.02			4 168 803,08	4 168 803,08		
99.02.1			3 512 831,31	3 512 831,31		
99.02.2			579 664,31	579 664,31		
99.02.3			76 307,46	76 307,46		
Итого			4 168 803,08	4 168 803,08		

14. Учет курсовых разниц.

Курсовые разницы отнесены на счета учета финансовых результатов.
Курс Евро согласно ЦБ РФ на 31.12.2023 г. – 99,1919 руб.

15. Раскрытие информации при формировании Формы № 4 «Отчета о движении денежных средств» бухгалтерской отчетности.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете показаны без косвенных налогов (НДС). Денежный поток, относящийся к НДС, показан в свернутом виде (НДС полученный от покупателей - НДС оплаченный поставщикам - НДС уплаченный в бюджет + «НДС подлежащий возмещению из бюджета») - итоговой суммой за год и отражен по строке « Прочие платежи».

Генеральный директор
ООО «ГИДРАЛЬ РУС»



/Крячун Константин Анатольевич/

25.03.2024 г.