ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Гидрант» за 2024 г.
(тыс. руб.)

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

1.1 Основные сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Гидрант».
Сокращенное наименование Общества – ООО «Гидрант».
ИНН/КПП организации: 2129028447/213001001
Дата создания (государственной регистрации): 04.12.1997 г. № 1587
ОГРН 1022101281432
Юридический адрес организации: – 428022, Чувашская Республика, город Чебоксары, проезд Машиностроителей, дом № 1, корпус 1.
Директор ООО "Гидрант": Матвеев Николай Сергеевич
Главный бухгалтер ООО «Гидрант»: Никитина Наталия Вячеславовна
Организация применяет общий режим налогообложения.
Среднегодовая численность работников ООО «Гидрант»» составила:
- 57 чел.за 2024год
- 59 чел.за 2023год
- 65 чел.за 2022год

Единственным Участником и директором ООО «Гидрант» является:
Матвеев Николай Сергеевич, доля в уставном капитале 100%-50000 руб. Ответственным за корпоративное управление (систему управления и контроля за деятельностью компании), структуру, определяющую распределение прав и обязанностей между участниками корпоративных отношений является Матвеев Н.С.
Бенефициары отсутствуют.
ООО «Гидрант» в 2024г. государственных субсидий и целевого финансирования не получало.

1.2 Основные виды деятельности организации

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

1.3 Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

Перечень связанных сторон ООО «Гидрант»:
В 2024 г. ООО «Гидрант» осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:
вознаграждения управленческому персоналу. В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (Директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Суммы, подлежащие выплате (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала составили: в 2024 — 948 тыс., 2023г. -968тыс.руб., 2022г. - 826тыс.руб.

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

2.1 Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность ООО «Гидрант» за 2024 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.
Ведение бухгалтерского учета в 2024 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в учетной политике Общества, утвержденной приказом Директора 41 от 27 декабря 2023 года.
Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением системы 1С: Предприятие 8.3.
Применяемая в 2024 году учетная политика сформирована в соответствии с основными допущениями, приведенными в ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

2.2 Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов. Все стоимостные показатели в таблицах предетавлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

2.3 План счетов бухгалтерского учета

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

2.4 Проведение инвентаризации

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

Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в год. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2024 года.

Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2024 года.

2.5 События после отчетной даты

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

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

3.1 Нематериальные активы

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» начиная с отчетности за 2024 год. Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА и стоимостью ниже 100 000 руб. Основание: пункты 4 и 7 ФСБУ 14/2022. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 перспективно.

В бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете .

К НМА по ФСБУ14/2022 относятся: актив не имеет материально-вещественной формы; используется в обычной хозяйственной деятельности, для нужд управления, а в случае НКО – для достижения целей, ради которых она была создана; период использования актива – более 12 месяцев (или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев); НМА способен приносить доход, при этом у компании есть определенные права на актив (исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами или другими правовыми документами) и она может ограничить доступ иных лиц к использованию таких прав; актив можно идентифицировать, отделить от других.

Организация классифицирует нематериальные активы по следующим видам и группам:

- компьютерные программы: для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей;
- базы данных: бухгалтерские, юридические, кадровые;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения.

Основание: пункт 12 ФСБУ 14/2022.

Организация оценивает нематериальные активы по всем видам и группам по первоначальной стоимости. Основание: пункты 15 и 16 ФСБУ 14/2022.

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива. Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания актива. Основание: пункт 38 ФСБУ 14/2022. Амортизация начисляется линейным методом, ежемесячно. Основание: пункты 37–41 ФСБУ 14/2022.

Организация проверяет элементы амортизации нематериальных активов на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Основание: пункт 37 ФСБУ 14/2022.
Организация не проверяет стоимость нематериальных активов на обесценение.
Основание: пункты 3, 43 ФСБУ 14/2022.
Организация не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию, которая предусмотрена подпунктами «б», «в», «д», «з»–«л» пункта 49, пунктами 50, 51 ФСБУ 14/2022.
Основание: пункт 3 ФСБУ 14/2022.
СПИ определяется отдельно для каждого объекта НМА .Амортизация начисляется все время пользования объектом и не приостанавливается даже на время, когда НМА временно не используют. Не начисляется амортизация в том случае, когда ликвидационная стоимость объекта НМА становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Контроль наличия и движения таких активов осуществляется на забалансовом счете 013 «Малоценные НМА в эксплуатации» рабочего плана счетов.Основание: пункт 7 ФСБУ 14/2022.

Сумма износа списывается на счета расходов со счета 04.

Табл.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	Убытки от обесценения	первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	105	-	-	-	-	-	-	105	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	(3)	-	-	-	-	(3)
в том числе: Программы ЭВМ	5101	за 2024г.	-	-	105	-	-	-	-	-	-	105	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	(3)	-	-	-	-	(3)

Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

3.2 Основные средства

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» перспективно. Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость равна и превышает 100000 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание. п. 5 ФСБУ 6/2020

Инвентарным объектом ОС признаются существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев (п. 10 ФСБУ 6/2020) Величина существенности затрат при признании самостоятельного инвентарного объекта устанавливается в размере 10% от стоимости основного средства.

Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости, то есть по фактическим затратам их приобретения, сооружения и изготовления за вычетом суммы начисленной амортизации. Первоначальная стоимость основных средств погашается путем начисления износа и списания их на издержки производства линейным способом- исходя из первоначальной стоимости или (текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, согласно (Основание. п. 35 ФСБУ 6/2020)

Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020

На основании указанных критериев срок полезного использования устанавливается приказом директора организации.

В бухгалтерском учете несущественные затраты на приобретение основных средств и нематериальных активов учитываются в текущих расходах. Несущественные затраты- это суммы, не превышающие 10% от первоначальной стоимости объекта.

Бывшее в эксплуатации основное средство принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В бухгалтерском учете для объектов основных средств, бывших в эксплуатации, организация самостоятельно устанавливает срок полезного использования (СПИ) (Срок полезного использования основных средств, бывших в эксплуатации, определяется равным сроку, установленному предыдущим собственником, уменьшенному на количество лет (месяцев) эксплуатации данных основных средств предыдущим собственником.). При наличии у объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 10% от величины большего срока.

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом. Основание п. 40 ФСБУ 6/2020

Организация учитывает неотделимые улучшения в объект основных средств: Неотделимые улучшения в арендованные основные средства, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС. Основание: п. 4 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020

Объекты стоимостью до 100000 рублей за единицу учитываются на счете 10 как ТМЦ и списываются для целей бухгалтерского учета на затраты на производство.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств (далее – инвестиционная недвижимость). Эти объекты учитываются на счете 03.

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

Амортизационные группы:

1. Первая группа — все недолговечное имущество со сроком полезного использования от 1 года до 2 лет включительно
   - Машины и оборудование
2. Вторая группа — имущество со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно
   - Машины и оборудование
   - Средства транспортные
   - Инвентарь производственный и хозяйственный
   - Насаждения многолетние
3. Третья группа — имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно
   - Сооружения и передаточные устройства
   - Машины и оборудование
   - Средства транспортные
   - Инвентарь производственный и хозяйственный
4. Четвертая группа — имущество со сроком полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно
   - Здания
   - Сооружения и передаточные устройства
   - Машины и оборудование
   - Средства транспортные
   - Инвентарь производственный и хозяйственный
   - Скот рабочий
   - Насаждения многолетние
5. Пятая группа — имущество со сроком полезного использования свыше 7 лет до 10 лет включительно
   - Здания
   - Сооружения и передаточные устройства
   - Машины и оборудование
   - Средства транспортные
   - Инвентарь производственный и хозяйственный
   - Основные средства, не включенные в другие группировки
6. Шестая группа — имущество со сроком полезного использования свыше 10 лет до 15 лет включительно
   - Сооружения и передаточные устройства
   - Жилища
   - Машины и оборудование
   - Средства транспортные
   - Инвентарь производственный и хозяйственный
   - Насаждения многолетние

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

Объекты основных средств не подлежат переоценке.

Таблица 2. Основные средства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	35 667	(22 833)	18 934	-	-	(2 995)	-	-	-	54 601	(25 829)
	5210	за 2023г.	34 861	(19 590)	807	-	-	(3 243)	-	-	-	35 667	(22 833)
в том числе: Здания	5201	за 2024г.	24 850	(16 163)	18 652	-	-	(1 738)	-	-	-	43 502	(17 901)
	5211	за 2023г.	24 850	(14 063)	-	-	-	(2 100)	-	-	-	24 850	(16 163)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Табл.3 Незавершенные капитальные вложения

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 в части учета капитальных вложений в нематериальные активы перспективно.

Капитальные вложения для целей бухучета — это затраты организации на приобретение, создание, улучение и восстановление объектов основных средств. Можно привести следующие примеры капитальных вложений (п. 5 ФСБУ 26/2020):

- приобретение имущества, которое впоследствии будет использоваться в качестве основных средств;
- строительство объектов основных средств;
- подготовка проектной, рабочей и организационно-технологической документации;
- улучшение и восстановление объекта основных средств.

На счете 08 «Капитальные вложения» капвложения отражаются по сумме фактических затрат (суммы подлежащие уплате поставщику без скидок, премий, льгот) на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Организация определяет фактическую себестоимость капитальных вложений исходя из сумм, которые уплачены или подлежат уплате поставщику, продавцу или подрядчику. Прочие затраты признаются расходами текущего периода.

При **получении организацией отсрочки (рассрочки) по платежам поставщику (подрядчику)** на период, превышающий 12 месяцев или установленный организацией меньший срок, то в капитальные вложения включается сумма денег, которая была бы уплачена при отсутствии отсрочки (рассрочки) (п. 12 ФСБУ 26/2020). А разница между указанной суммой и номинальной величиной денег, подлежащих уплате в будущем, учитывается как проценты в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (утв. Приказом Минфина от 06.10.2008 № 107н).

При одновременном создании нескольких объектов основных средств и нематериальных активов собственными силами капитальные вложения распределяются пропорционально объему выполненных работ по каждому объекту.Основание: пункт 14.1 ФСБУ 26/2022.

Организация не включает в стоимость капитальных вложений в основные средства и нематериальные активы суммы полученных скидок, уступок, вычетов, премий, льгот вне зависимости от формы их предоставления.Основание: подпункт «а» пункта 4, подпункт «б» пункта 11 ФСБУ 26/2020. Организация не применяет положения пункта 12,13 ФСБУ 26/2020 к платежам за капитальные вложения в основные средства и нематериальные активы.Основание: подпункт «а» пункта 4, пункт 12,13 ФСБУ 26/2020

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода. Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта. Основание: пункте 16 ФСБУ 26/2020

Организация не проводит проверку капитальных вложений на обесценение Основание: пункт 4 ФСБУ 26/2020.

Организация не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию, указанную в подпунктах «в-д» п.23,п24 ФСБУ 26/2020.

При продаже, безвозмездной передаче и другом выбытии вложений, учитываемых на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», их стоимость списывается в дебет счета 91 «Прочие доходы и расходы».

При расчете налога на прибыль кап.вложения не учитываются в расходах. После того как ОС будет принято к учету, в налоговом учете ежемесячно учитываются в расходах амортизационные отчисления.

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 2024г.	-	18 934	-	(18 934)	-
	5250	за 2023г.	-	807	-	(807)	-
в том числе: нежилое помещение № 11, этаж 4, кадастровый номер 21:01:030304:389 , площадью 697,4 кв. м.	5241	за 2024г.	-	18 652	-	(18 652)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	8 578	8 578	7 771
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	2 010	1 728	1 728
	5288	-	-	-

Объектом аренды ООО «Гидрант» являются производственные помещения.

3.3 Запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости - по сумме фактических затрат организации на приобретение или создание (включая услуги доставки) за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).(п.10,11 ФСБУ5/2019). Стоимость МПЗ отражается без учета скидок, премий, льгот, предоставляемых поставщиком. (п.17 ФСБУ 5/2019) В случае приобретения МПЗ с отсрочкой (рассрочкой) платежа на период свыше 12 месяцев, то эти запасы принимаются к учёту по цене поставщика. Организация не проводит расчёт разницы между стоимостью запасов, которая была бы при отсутствии отсрочки, и их фактической стоимостью (п. 17 ФСБУ 5/2019) В случае приобретения МПЗ на условиях оплаты неденежными средствами, то они принимаются к учёту по балансовой стоимости передаваемых активов. Справедливая стоимость передаваемого или полученного имущества при этом не рассчитывается (абз. 4 п. 14 ФСБУ 5/2019)

Материально-производственные запасы, не принадлежащие организации, но находящиеся в ее пользовании или распоряжении в соответствии с условиями договора, принимаются к учету в оценке, предусмотренной в договоре.

Оценка материально-производственных запасов, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату принятия запасов к бухгалтерскому учету.

Отпуск материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости . (ФСБУ 5/2019)

Для синтетического учета материалов используется счет 10 «Материалы».

Канцелярские и офисные принадлежности, офисный инвентарь , другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев в целях внутреннего контроля принимаются к учету в качестве активов (счет 10.9) с последующим отнесением на затраты. (ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008)

Управленческие расходы не включаются в себестоимость готовой продукции, используется метод «Директ-костинг», списывается счет 26 «Общехозяйственные расходы» на субсчет 90-8 «Управленческие расходы» . Резерв под обесценивание запасов не создается.(п32.ФСБУ5/2019).

Переход на применение ФСБУ 5/2019 осуществляется перспективным методом — требования стандарта применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, возникших после даты начала его применения. (п. 47 ФСБУ 5/2019)

Стоимость специальной и форменной одежды погашается пропорционально сроку ее использования работниками.

Незавершенное производство оценивается по фактическим затратам.

Таблица 4. 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	убытки от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	145 329	-	145 329	1 412 786	(1 445 476)	-	-	X	112 648	-	112 648
	5420	за 2023г.	73 007	-	73 007	1 437 571	(1 365 249)	-	-	X	145 329	-	145 329
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	121 819	-	121 819	362 924	(461 778)	-	-	221 985	82 867	-	82 867
	5421	за 2023г.	58 262	-	58 262	484 383	(420 886)	-	-	221 985	121 819	-	121 819
Готовая продукция	5402	за 2024г.	12 245	-	12 245	287 719	(283 862)	-	-	119 640	16 102	-	16 102
	5422	за 2023г.	7 599	-	7 599	210 639	(206 193)	-	-	34 164	12 245	-	12 245
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	11 266	-	11 266	96 837	(92 731)	-	-	46 674	13 571	-	13 571
	5423	за 2023г.	7 107	-	7 107	107 976	(103 817)	-	-	31 387	11 266	-	11 266
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	883 715	(883 715)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	832 641	(832 641)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	3 391	(3 391)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	1 732	(1 732)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации. Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с Едиными принципами корпоративной учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

Таблица 5. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					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				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	80 701	(22 513)	94 293	-	(53 600)	-	(7 856)	-	2 631	7 114	131 139	(22 616)
	5530	за 2023г.	99 384	(22 210)	53 644	-	(71 858)	-	(4 986)	-	132	1	80 701	(22 513)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	5 763	(513)	12 406	-	(4 575)	-	(7 856)	-	-	-	13 294	(616)
	5531	за 2023г.	11 941	(210)	4 273	-	(10 451)	-	(4 986)	-	-	-	5 763	(513)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	40 964	-	79 994	-	(38 087)	-	-	-	-	-	81 860	-
	5532	за 2023г.	56 135	-	39 633	-	(54 804)	-	-	-	-	-	40 964	-
Прочая	5513	за 2024г.	33 973	(22 000)	2 893	-	(10 638)	-	-	-	2 631	7 114	36 884	(22 000)
	5533	за 2023г.	31 308	(22 000)	9 138	-	(6 602)	-	-	-	132	1	33 973	(22 000)
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	80 701	(22 513)	94 293	-	(53 600)	-	(7 856)	X	2 631	7 114	131 139	(22 616)
	5520	за 2023г.	99 384	(22 210)	53 644	-	(71 858)	-	(4 986)	X	132	1	80 701	(22 513)

Табл.6 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	4	4	28	28	3	3
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	4	4	28	28	3	3
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Табл.7 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	8	5
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	8	5
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Табл.8 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступления		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X		-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	18 999	16 239	-	(25 133)	-	-	2 631	7 114	19 850
	5580	за 2023г.	14 598	16 913	-	(12 643)	-	-	132	1	18 999
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	342	124	-	(7 396)	-	-	-	7 114	182
	5581	за 2023г.	220	97	-	(107)	-	-	132	-	342
авансы полученные	5562	за 2024г.	18 564	3 241	-	(17 734)	-	-	-	-	4 070
	5582	за 2023г.	6 767	16 816	-	(7 019)	-	-	-	-	16 564
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	93	12 864	-	-	-	-	2 631	-	15 568
	5583	за 2023г.	5 605	-	-	(5 513)	-	-	-	-	93
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	10	-	-	-	-	-	-	10
	5586	за 2023г.	3	-	-	(4)	-	-	-	1	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X		-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X		-
Итого	5550	за 2024г.	18 999	16 239	-	(25 133)	-	X	2 631	7 114	19 850
	5570	за 2023г.	14 598	16 913	-	(12 643)	-	X	132	1	18 999

Основные дебиторы на 31.12.2024г

Наименование счета бухгалтерского учета и дебитора	Номер счета	Сумма по балансу, руб. коп.			
		всего	в том числе задолженность		
			подтвержденная дебиторами	не подтвержденная дебиторами	с истекшим сроком исковой давности
1	2	3	4	5	6
ООО "АВТОДОР-ПЛАТНЫЕ ДОРОГИ"	60.02	5 769,52	5 769,52		
ООО "АВТОПРОФИ"	60.02	2 130,00	2 130,00		
ООО "Алиан"	60.02	409 686,00	409 686,00		
ООО "БАЙКАЛ-СЕРВИС ТК"	60.02	288,07	288,07		
ООО "БЕЛПРОФТЕКС"	60.02	2 350,00	2 350,00		
Отдел №1 УФК по Московской области (ФГБУ ВНИИПО МЧС России, л/сч 20486Ц76170)	60.02	1,00	1,00		
ООО "ВОЯЖ"	60.02	175,00	175,00		175,00
ООО "Желдорэкспедиция-НН"	60.02	2 200,00	2 200,00		
ООО "Инфанет"	60.02	6 192,00	6 192,00		
ООО "КАТЮША"	60.02	2 792,50	2 792,50		

ООО "КИТ.ТК"	60.02	24 383,00	24 383,00		
ООО "КОМПЛЕКСНАЯ ЛОГИСТИКА"	60.02	698 670,29	698 670,29		
АО "ЛАМА"	60.02	48 729,40	48 729,40		
АО "Лента"	60.02	882 216,79	882 216,79		
ООО "ЛуидорСервис - Чебоксары"	60.02	490,00	490,00		
ООО "ЛИКАРД"	60.02	47 561,70	47 561,70		
ООО "МИРОТОРГ"	60.02	1 110,00	1 110,00		
ООО "Новые Технологии"	60.02	2 976 058,80	2 976 058,80		
ООО "ОПЕРАТОР-ЦРПТ"	60.02	17 127,00	17 127,00		
ООО "ОРИОНЕТ"	60.02	600,00	600,00		
ООО "ПЕРВАЯ ЭКСПЕДИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ"	60.02	23 847,07	23 847,07		
ООО "Регион-Пресс"	60.02	12 778,80	12 778,80		
ООО "Текстильная компания "Русский Дом"	60.02	270,40	270,40		
ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ "РУСЬ-КАЗАНЬ"	60.02	973,80	973,80		973,80
Филиал "Марий Эл и Чувашии" ПАО "Т Плюс"	60.02	104 079,28	104 079,28		
ООО ТД	60.02	4 600,00	4 600,00		

"ТЕКСТАЙМ"					
ООО "ТЕКСТИЛЬНАЯ ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ"	60.02	17 914,00	17 914,00		
ООО "ТЕХНОПЛАСТ"	60.02	6 000,00	6 000,00		
ООО "ФАБРИКА ТЕКСТИЛЬНЫХ ЛЕНТ"	60.02	263 040,00	263 040,00		
ФГУП "ФЭО"	60.02	1 925,92	1 925,92		
АНО ВО "ШДО"	60.02	42 000,00	42 000,00		
ООО ЭТП ГПБ	60.02	41 551,68	41 551,68		
АО "ЭТС"	60.02	23 900,00	23 900,00		
HEIHE LINDO INTERNATIONAL TRADING C O.,LTD ADD.CHINA,HEILONGJIANG,HEIHE,COOPER AT.ZONE SME START-UP SERVICE CENTR	60.22	18 458 922,24	18 458 922,24		
JIANGSU TIANDIZAO NEW MATERIAL TECH CO.,LTD	60.22	49 280 024,65	49 280 024,65		
JINHUA LANXIANG IMPORT AND EXPORT CO.,LTD	60.22	8 471 256,00	8 471 256,00		
ПАО "Акрон"	62.01	78 000,00	78 000,00		

Акционерное Общество "Алюминий Металлург Рус"	62.01	615 150,00	615 150,00		
ООО "ТРУППА КОМПАНИЙ АПТВ"	62.01	0,40	0,40		0,40
Акционерное общество "Международный аэропорт "Махачкала"	62.01	440 000,00	440 000,00		
ООО "ВЫСОКАЯ ОПОРА"	62.01	7 992,00	7 992,00		
ООО "ТРУППА КОМПАНИЙ АПТВ"	62.01	0,60	0,60		0,60
ЧОУ ПО "ДПО РЕСПУБЛИКИ БУРЯТИЯ"	62.01	510 000,00	510 000,00		
ООО "КНГК-ТРАНСЛОГИСТИКА"	62.01	1 095 660,00	1 095 660,00		
АО «Логистик-Центр»	62.01	377 892,00	377 892,00		
АО «Международный аэропорт «Уфа»	62.01	278 141,00	278 141,00		
ООО "НОВАТЭК – Усть-Луга"	62.01	101 652,00	101 652,00		
ООО "ОптТехснаб"	62.01	0,60	0,60		

ИП Петров Владимир Александрович	62.01	6 195,68	6 195,68		
ЗАО "Пирант-Сервис"	62.01	0,01	0,01		
ООО "Снабтехбалт"	62.01	0,87	0,87		0,87
АО "СНХЗ"	62.01	194 928,00	194 928,00		
ООО "ТАТРАС-РС"	62.01	536,00	536,00		
ООО "Томскнефть-Сервис"	62.01	306 000,00	306 000,00		
ООО "Транснефть-Восток"	62.01	2 512 023,25	2 512 023,25		
ООО «Транснефть – Дальний Восток»	62.01	6 748 751,80	6 748 751,80		
ООО "ФАКЕЛ-СПЕЦОДЕЖДА"	62.01	2 995,20	2 995,20		2 995,20
ООО "ЧВФ"	62.01	21 104,08	21 104,08		
Расчеты с бюджетом	68.04.1	328 678,00	328 678,00		
Данилов Юрий Иванович	71.01	20,00	20,00		20,00
Карпов Сергей Борисович	71.01	2 100,00	2 100,00		
ИП Леонтьева Антонина Васильевна	76.03	66 876,69	66 876,69		
ИП Лявкин Иван Алексеевич	76.03	1 467,34	1 467,34		
ИП Петров Владимир Александрович	76.03	37 437,39	37 437,39		

ООО "ПРОФМЕТ"	76.03	958,72	958,72		
УФК по Республике Татарстан(Министерство финансов Республики Татарстан(АО "АГЗРТ", л/с ЛР007020009-ЗРФАГЗ))	76.05	1 000,00	1 000,00		
ОАО "Единая электронная торговая площадка"	76.05	15 500,00	15 500,00		
Комитет по вопросам законности, правопорядка и безопасности	76.05	282 358,71	282 358,71		
НИЖЕГОРОДСКИЙ ФИЛИАЛ КБ "ЕВРОТРАСТ" (ЗАО)	76.05	22 000 000,00	22 000 000,00		
Отделение № 8613 Сбербанка России г.Чебоксары	76.05	308 247,00	308 247,00		
АО "ОТС"	76.05	4 200,00	4 200,00		
ООО "РН-Пожарная безопасность"	76.05	78 830,28	78 830,28		
ООО "РТС-тендер"	76.05	1 100,00	1 100,00		
ЗАО "Сбербанк-АСТ"	76.05	435 916,84	435 916,84		
АО "Транснефть -	76.05	330 192,00	330 192,00		

Дружба"						
АО «Транснефть – Прикамье»	76.05	648 000,00	648 000,00			
ООО "Транснефть-Восток"	76.05	1 474 932,60	1 474 932,60			
ООО «Транснефть – Дальний Восток»	76.05	1 259 798,40	1 259 798,40			
АО «Транснефть - Западная Сибирь»	76.05	441 033,00	441 033,00			
АО "ТЭК-ТОРГ"	76.05	3 880,47	3 880,47			
Межрегиональное операционное УФК (ФТС России)	76.05	7 113 796,97	7 113 796,97			
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва	76.05	79 182,67	79 182,67			
Все	70	0,08	0,08			0,08
		Итого	130 094 145,56	130 094 145,56		4 165,95

Основные кредиторы на 31.12.2024г

Наименование счета бухгалтерского учета и кредитора	Номер счета	Сумма по балансу, руб. коп.			
		всего	в том числе задолженность		
			подтвержденная кредиторами	не подтвержденная кредиторами	с истекшим сроком исковой давности
1	2	3	4	5	6
ООО "Альянс-Моторс"	60.01	1 600,00	1 600,00		
ООО"ДЕЛОВЫЕ ЛИНИИ"	60.01	5 079,07	5 079,07		
ООО "ЖелДорЭкспедиция"	60.01	2 250,00	2 250,00		
ИП Андреева Екатерина Александровна	60.01	2 834,22	2 834,22		
ИП Андрийцо Ирина Сергеевна	60.01	26 183,80	26 183,80		
ИП Жуков Сергей Александрович	60.01	11 050,00	11 050,00		
ООО "СИТИМАТИК ЧУВАШИЯ"	60.01	1 261,60	1 261,60		

ООО "МЕРИДИАН АВТО"	60.01	33 000,00	33 000,00		
ООО "ПРОФМЕТ"	60.01	1 055,25	1 055,25		
Филиал в Чувашской Республике ПАО "Ростелеком"	60.01	3 128,30	3 128,30		
ООО "СДЭК-ЧЕБОКСАРЫ"	60.01	1 530,00	1 530,00		
ООО "СНАБСЕРВИС"	60.01	7 176,00	7 176,00		
АО "СПЕЦАВТОХОЗЯЙСТВО"	60.01	5 975,20	5 975,20		
ОАО "Текстильмаш"	60.01	1 793,00	1 793,00		
Союз "Торгово-промышленная палата Чувашской Республики"	60.01	1 200,00	1 200,00		
ООО "ХСН"	60.01	14 310,00	14 310,00		
Акционерное общество "Центр развития экономики"	60.01	19 500,00	19 500,00		
ООО "Частная охранная организация "ОКО"	60.01	25 440,00	25 440,00		
АО "ЧУВАШСКАЯ ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ"	60.01	17 338,75	17 338,75		

АО «Аэропорт Южно-Сахалинск»	62.02	186 900,00	186 900,00		
ЧУ ПЧ "Бумажник»	62.02	250 900,00	250 900,00		
ООО "Воевода"	62.02	51 870,00	51 870,00		
ООО "Волгоград-Восток-Сервис"	62.02	255 606,90	255 606,90		
ИП Матвеева Руфина Петровна	62.02	924,00	924,00		
ООО "КОМПАНИЯ АПС"	62.02	190 620,00	190 620,00		
ООО "Компания Пожарное Оснащение"	62.02	27,00	27,00		
ООО "КОМПЛЕКТ МСК"	62.02	254 996,00	254 996,00		
ООО "ЛУКОЙЛ-Коми"	62.02	0,01	0,01		0,01
АО «Минудобрения»	62.02	714 000,00	714 000,00		
ООО "Пожарно-спасательный центр"	62.02	208 532,00	208 532,00		
ООО "ПОЖАРНЫЙ ГАРНИЗОН"	62.02	411 640,50	411 640,50		
ООО "Пожарный магазин 01"	62.02	230 203,30	230 203,30		
ООО "ПОЖАРНЫЙ МАГАЗИН"	62.02	14 726,90	14 726,90		
ООО "ПКФ "ПожСпецЗащита"	62.02	150,00	150,00		

ООО "ТК ПОЖТЕХАЛЬЯНС"	62.02	29 543,10	29 543,10		
ООО "ТТ-СНАБЖЕНИЕ"	62.02	183 060,00	183 060,00		
ООО "ТТП "УРАЛМАШ"	62.02	446 100,00	446 100,00		
ООО «Руссбланкоиздат»	62.02	606 528,00	606 528,00		
ООО ПКФ "СпасВей"	62.02	10,00	10,00		
ООО "Тайм"	62.02	9 900,00	9 900,00		
ТОО «RaDa Fire-Kazakhstan»	62.02	165 194,50	165 194,50		
АО "Уральский завод пожарной техники"	62.02	562 520,65	562 520,65		
АО "ЦАСЭО"	62.02	41 610,00	41 610,00		
АО "Группа Компаний ЩИТ"	62.02	35 998,00	35 998,00		
Налог на добавленную стоимость	68.02	86 150,40	86 150,40		
Транспортный налог	68.07	6 372,82	6 372,82		
Налог на имущество	68.08	67 172,00	67 172,00		
Единый налоговый счет	68.90	10 594 561,14	10 594 561,14		
Страховые взносы по единому тарифу	69.09	825 258,56	825 258,56		
Расчеты по	69.11	0,07	0,07		0,07

обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний						
Матвеев Николай Сергеевич Директор	71.01	100,10	100,10			
ИП Ахмедов Сабир Аладдинович	76.03	9 902,12	9 902,12			
		Итого	16 622 783,26	16 622 783,26		0,08

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.24 г.

Счет, Наименование счета Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
63, Резервы по сомнительным долгам		22 512 997,38	7 856 220,67	7 959 093,85		22 615 870,56
АПТВ ГРУППА КОМПАНИЙ ООО НОВ		0,40	0,40			
ГРУППА КОМПАНИЙ АПТВ ООО		0,60	0,60			
ДПО РЕСПУБЛИКИ БУРЯТИЯ ЧОУ ПО осн		510 000,00	510 000,00	510 000,00		510 000,00
ИП Лявкин Иван Алексеевич			36,00	36,00		
Логистик-Центр ООО Норильск			1 481 256,00	1 481 256,00		
НИЖЕГОРОДСКИЙ ФИЛИАЛ КБ "ЕВРОТРАСТ" (ЗАО)		22 000 000,00				22 000 000,00
НОВАТЭК – Усть-Луга ООО				101 652,00		101 652,00
ОПТТЕХСНАБ ООО		0,30	0,90	1,20		0,60
Петров Владимир Александрович				2 456,88		2 456,88
Пирант-Сервис ЗАО Томск		0,01	0,01	0,01		0,01
РН-ЮГАНСКНЕФТЕГАЗ ООО			5 273 400,00	5 273 400,00		
СнабТехбалТ ООО		0,87	0,87			
ТРАНСНЕФТЬ - ПОРТ КОЗЬМИНО ООО			316 564,92	316 564,92		
УПРАВЛЕНИЕ ПО ДЕЛАМ ГОЧС И ПБ ХАБАРОВСКОГО КРАЯ КГКУ			255 625,37	255 625,37		
ФАКЕЛ-СПЕЦОДЕЖДА ООО ЧВФ ООО		2 995,20	2 995,20			
Чебоксарская ватная фабрика ООО				1 761,07		1 761,07
			16 340,40	16 340,40		
Итого		**22 512 997,38**	**7 856 220,67**	**7 959 093,85**		**22 615 870,56**

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

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

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

Дополнительными расходами по займам являются:

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

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

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в состав прочих расходов равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).
ООО «Гидрант» в течение 2024г. займы не получало, не выдавало.

3.6 Учет расходов будущих периодов

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

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

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

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

3.7 Резервы под оценочные обязательства

Оценочный резерв в виде расходов на резерв предстоящих отпусков на 31.12.24г составил 3046177 ,00руб.

Регистр уточнения суммы резерва на отпуска по состоянию на 31.12.24г.

	кол-во человек	зарплата без отпускных за 12 месяцев	Кол-во дней не отгуленного отпуска на 31.12.24г.
Осн.производство	36	23525674,41	535
вспомогательное производство	7	2225185,90	60
АУП	16	10278201,54	749
Итого	**59**	**36029061,85**	**1345**

Средняя ежедневная зарплата	1737
Сумма среднедневной оплаты труда с начисленными взносами 30,4%	2265
Сумма резерва на оплату отпусков на 31.12.24г.	3046177

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	1540	2263	3781	(2998)		3046

3.8 Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, установленный Центральным банком Российской Федерации, действующий на день совершения операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в отчете в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, установленного ЦБ РФ, действовавшего 31 декабря 2024, 2023 и 2022 гг.

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

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

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

3.9Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Таблица 9. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Денежные средства – всего, тыс.руб	57197	151930	175722
в том числе:Текущие счета в банках Текущие счета в банках	57197	151930	175722
Касса	-	-	-

Таблица 10. 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)		
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	69 000	-	1 033 000	-	(990 000)	-	-	69 000	112 000
	5315	за 2023г.	17 000	-	650 000	-	(598 000)	-	-	17 000	69 000
в том числе:	5306	за 2024г.	69 000	-	1 033 000	-	(990 000)	-	-	69 000	112 000
	5316	за 2023г.	17 000	-	650 000	-	(598 000)	-	-	17 000	69 000
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	69 000	-	1 033 000	-	(990 000)	-	-	69 000	112 000
	5310	за 2023г.	17 000	-	650 000	-	(598 000)	-	-	17 000	69 000

3.10 Финансовые результаты

3.10.1. Учет доходов

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

Таблица 11. Состав доходов

Регистр учета доходов текущего периода

Налогоплательщик ***ООО "Гидрант"***
ИНН 2129028447 /213001001
период с 01.01.2024 года по 31.12.2024 года

Дата операции	Виды дохода	Наименование объекта	Сумма с НДС	в том числе		Сумма НДС	Сумма без НДС
				не облагаем НДС	облагаемые НДС		
2024 год	**доходы от реализации**	в том числе					
	в том числе	собственная продукция	593 320 898,52	93 064 225,00	500 236 673,52	83 372 779,21	509 948 119,31
		покупного товара	137 494 251,76	0,00	137 494 251,76	22 915 708,63	114 578 543,13
		сч91(рел.материалов)	760 761,46	480 000,00	280 761,46	46 793,58	713 967,88
	внереализац. доходы	проценты банка, курсовые разницы, прочие доходы сч91	80 674 309,02				
	всего доходы от реализации		**731 575 911,74**	**93 564 225,00**	**638 011 686,74**	**106 335 281,41**	**625 240 630,33**

Составила бухгалтер Никитина Н.В.

Реализация сч90 без НДС 624 526 662,44
Реализация сч91 без НДС 713 967,88

внереализац.доходы 80 674 309,02

Регистр учета доходов текущего периода

Налогоплательщик ***ООО "Гидрант"***
ИНН 2129028447 /213001001
период с 01.01.2023 года по 12.12.2023 года

Дата операции	Виды дохода	Наименование объекта	Сумма с НДС	в том числе		Сумма НДС	Сумма без НДС
				не облагаем.НДС	облагаемые НДС		
2023 год	**доходы от реализации**	в том числе					
	в том числе	собственная продукция	469 494 954,14	*152 957 607,82*	*316 537 346,32*	*52 756 224,39*	*416 738 729,75*
		покупного товара	146 595 631,66	*0,00*	*146 595 631,66*	*24 432 605,41*	*122 163 026,25*
		сч91(рел.материалов)	*615 561,11*	*324 855,79*	*290 705,32*	*48 450,89*	*567 110,22*
	внереализац. доходы	проценты банка, курсовые разницы, прочие доходы сч91	*17 805 735,06*				
	всего доходы от реализации		***616 706 146,91***	***153 282 463,61***	***463 423 683,30***	***77 237 280,69***	***539 468 866,22***

Составила бухгалтер Никитина Н.В.

Реализация сч90 без НДС 538 901 756,00
Реализация сч91 без НДС 567 110,22

внереализац.доходы 17 805 735,06

3.10.2 Учет расходов

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

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

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

Таблица 12. Состав расходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
Материальные затраты	305995	334670
Затраты на оплату труда	39127	33731
Отчисления на социальные нужды	7952	6839
Амортизация	2999	3243
Прочие затраты	93919	13007
Итого:	**449992**	**391490**

К прочим расходам относятся:

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

Таблица 13. Состав прочих расходов

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Себестоимость материалов	587	448
Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	4	28
Расходы по оплате банковских услуг, курсовые разницы	11862	1708
Пени по договорам, компенсации ,госпошлина, судебные расходы	12	0
Прочие	38373	361
Резерв по сомнительным долгам	7959	5289
Итого:	**58797**	**7834**

3.11 Курсы валют

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

Доллар 101,6797 на 31.12.2024г, 89,6883 на 31 декабря 2023года, 70,3375 на 31 декабря 2022года.
Евро: 106,1028 на 31.12.2024г., 99,1919 на 31 декабря 2023 года , 75,6553 на 31 декабря 2022 года.
CNY: 13,4272 на 31.12.2024г, 12,5762 на 31 декабря 2023 года, 9,89492 на 31 декабря 2022 года.

Директор ООО «Гидрант» Матвеев Н.С.

Главный бухгалтер ООО «Гидрант» Никитина Н.В.

06 марта 2025года