

**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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Матвеев Владимир Юрьевич**  
(расшифровка подписи)

24 февраля 2025 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 2024г.	-	352	-	-	352
	5250	за 2023г.	802	9	-	(811)	-
в том числе:							
Коммутатор Cisco Catalyst C9200L-48P-4X -E	5241	за 2024г.	-	298	-	-	298
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Блок питания	5242	за 2024г.	-	54	-	-	54
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Сервер Dell PowerEdge R750	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	802	9	-	(811)	-

**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	28 439	8 178	3 943
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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)

**Матвеев Владимир  
Юрьевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

24 февраля 2025 г.

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	160 000	-	-	160 000	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	160 000	-	-	160 000	-	-	-	-	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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)

**Матвеев Владимир  
Юрьевич**  
(расшифровка подписи)

24 февраля 2025 г.



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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)

**Матвеев Владимир**  
**Юрьевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

24 февраля 2025 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 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	9 725	-	58 539	-	(1 085)	-	-	-	-	-	-	67 178	-
	5530	за 2023г.	6 481	-	7 258	-	(4 013)	-	-	-	-	-	-	9 725	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	344	-	46	-	-	-	-	-	-	-	-	390	-
	5531	за 2023г.	-	-	344	-	-	-	-	-	-	-	-	344	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	468	-	44 660	-	(349)	-	-	-	-	-	-	44 779	-
	5532	за 2023г.	160	-	448	-	(140)	-	-	-	-	-	-	468	-
Прочая	5513	за 2024г.	8 913	-	13 833	-	(736)	-	-	-	-	-	-	22 008	-
	5533	за 2023г.	6 321	-	6 466	-	(3 874)	-	-	-	-	-	-	8 913	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	9 725	-	58 539	-	(1 085)	-	-	-	X	-	-	67 178	-
	5520	за 2023г.	6 481	-	7 258	-	(4 013)	-	-	-	X	-	-	9 725	-

## 5.2. 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	-	-	-	-	-	-
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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	4 131	-	-	(4 131)	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	4 131	-	-	(4 131)	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	54 581	38 683	1	165	-	-	-	-	-	93 430
	5580	за 2023г.	55 343	37 803	1	(38 565)	-	-	-	-	-	54 581
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	45 198	34 631	1	(37)	-	-	-	-	-	79 792
	5581	за 2023г.	48 373	31 776	-	(34 951)	-	-	-	-	-	45 198
авансы полученные	5562	за 2024г.	2 676	(209)	-	202	-	-	-	-	-	2 668
	5582	за 2023г.	5 600	676	-	(3 600)	-	-	-	-	-	2 676
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	6 708	4 262	-	-	-	-	-	-	-	10 970
	5583	за 2023г.	1 369	5 351	1	(13)	-	-	-	-	-	6 708
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2024г.	54 581	38 683	1	165	-	X	-	-	-	93 430
	5570	за 2023г.	59 474	37 803	1	(42 696)	-	X	-	-	-	54 581

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Матвеев Владимир  
Юрьевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

24 февраля 2025 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	82 797	44 691
Расходы на оплату труда	5620	17 703	16 636
Отчисления на социальные нужды	5630	5 004	4 541
Амортизация	5640	4 181	4 582
Прочие затраты	5650	4 338	3 196
Итого по элементам	5660	114 023	73 646
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	92 545
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(41 740)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	13 475	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	127 498	124 451

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Матвеев Владимир  
Юрьевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

24 февраля 2025 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	3 091	2 130	(1 441)	(986)	2 795

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Матвеев Владимир  
Юрьевич**  
(расшифровка подписи)

24 февраля 2025 г.

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Матвеев Владимир  
Юрьевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

24 февраля 2025 г.  
\_\_\_\_\_

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
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 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Матвеев Владимир  
Юрьевич**  
(расшифровка подписи)

24 февраля 2025 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2024 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 2024 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2023 г. составила 11 человек.

Численность работающих на конец 2024 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 2024 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2024 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 №12-ХД от 31 декабря 2023 г.

**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 2024 году не создавались.

**Займы и кредиты** юридическим лицам в 2024 году не выдавались и не получались.

### **3. 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 2024 году составил 177 929,7 тыс. руб.:

- Доход от реализации за 2023 г. составил 183 722,7 тыс. руб.

Снижение доходов от реализации составляет 3,15 %

### **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 2024 г. – 127 498,2 тыс. руб.

- в 2023 г. – 124 451,3 тыс. руб.

Рост расходов составляет 2,4%

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

- в 2024 г. – 127 643,5 тыс. руб.

- в 2023 г. – 121 945,7 тыс. руб.

Рост расходов составляет 4,7%

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 2024 г. – 18 846 тыс. руб.

- в 2023 г. – 16 786 тыс. руб.

Увеличение текущего налога на прибыль составляет 12,3 %

Отложенный налог на прибыль составляет:

- в 2024 г. – 1 604 тыс. руб.

- в 2023 г. – 1 339 тыс. руб.

Таким образом, отложенный налог на прибыль увеличен на 19,8 %.

#### **Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности**

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

- в 2024 г. – 85 443 тыс. руб.

- в 2023 г. – 72 900 тыс. руб.

Таким образом, финансовый результат в бухгалтерском учете, полученный до налогообложения увеличился на 17,2 % по сравнению с 2023 годом.

Для целей налогового учета сумма прибыли составила

- в 2024 г. – 94 232,1 тыс. руб.

- в 2023 г. – 83 931,6 тыс. руб.

Увеличение суммы прибыли в целях налогового учета на 12,3 % по сравнению с 2023 годом.

Остаток не перенесенного убытка на конец 2023 г. составил 14 198,8 тыс. руб. , на конец 2024 г. отсутствует.

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 2024 г. – 53 738 тыс. руб.

- за 2023 г. – 23 912 тыс. руб.

Увеличение прочих доходов в бухгалтерском учете в 2,2 раза.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составляет:

- в 2024 г. – 42076,9 тыс. руб.

- в 2023 г. - 24 380,5 тыс. руб.

Увеличение прочих доходов в налоговом учете составляет в 1,7 раза.

## **Прочие расходы**

Сумма прочих расходов в бухгалтерском учете составляет:

- за 2024 г. – 18 727 тыс. руб.

- за 2023 г. – 10 284 тыс. руб.

Увеличение прочих расходов в бухгалтерском учете составляет в 1,8 раза.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила:

- за 2024 г. – 1 722,6 тыс. руб.

- за 2023 г. – 3 672,3 тыс. руб.

Уменьшение прочих расходов в налоговом учете составляет в 2,1 раз.

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 2024 г. – 94 232,1 тыс. руб.

- в 2023 г. – 83 931,6 тыс. руб.

Увеличение налоговой базы по налогу на прибыль составляет 12,2%

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

- в 2024 г. – 85 443 тыс. руб.

- в 2023 г. – 72 900 тыс. руб.

Увеличение суммы бухгалтерской прибыли до налогообложения составляет 17,2%

Ставка налога на прибыль в 2023 и 2024 г. составляла 20%.

Текущий налог на прибыль составляет:

- в 2024 г. - 18 846 тыс. руб.

- в 2023 г. – 16 786 тыс. руб.

Увеличение текущего налога на прибыль составляет 12,2%

Отложенный налог на прибыль в 2024 г. в сумме 1 604,0 тыс. руб. обусловлен возникновением в текущем периоде отложенных налоговых активов в сумме 9 924,6 тыс. руб. и обязательств в сумме 8 320,2 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль в 2023г. в сумме 1 339 тыс. руб. обусловлен возникновением в текущем периоде отложенных налоговых активов в сумме 1 152,7 тыс. руб. и обязательств в сумме 185,9 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль составляет:

- в 2024 г. - 17 236,9 тыс. руб.

- в 2023 г. – 14 685,4 тыс. руб.

Рост условного расхода по налогу на прибыль составляет – 2 551,5 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход составляет:

- в 2024 г. – 831,5 тыс. руб.

- в 2023 г. – 867,8 тыс. руб.

Снижение постоянного налогового расхода составляет – 36,3 тыс. руб.

### **Финансовый результат хозяйственной деятельности**

В отчете о финансовых результатах за 2024 год показатели за 2023 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 2024 г. - 65 361 тыс. руб.

- в 2023 г. – 57 452 тыс. руб.

Увеличение чистой прибыли в бухгалтерском учете, составляет 13,7%

**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.

**Финансовые вложения:**

2.5 Финансовые вложения отсутствуют.

**3. Запасы:**

3.1 Информация о наличии и движении запасов представлены в таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2 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.

#### **4. Дебиторская и кредиторская задолженность:**

4.1 Информация о дебиторской и кредиторской задолженностях представлены в таблицах 5.1 и 5.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.2 Информация о просроченной дебиторской задолженности отсутствует, так как просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 года отсутствует.

4.3 Информация о просроченной кредиторской задолженности отсутствует, так как просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 года отсутствует.

#### **5. Затраты на производство:**

Информация о затратах на производство представлена в таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **6. Оценочные обязательства:**

Информация об оценочных обязательствах представлена в таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **7. Информация об обеспечении обязательств.**

Информация об обеспечении обязательств по состоянию на начало и конец 2024 года отсутствуют.

**8. 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.

**9. Информация о судебных разбирательствах.**

На основании заявления ООО "Хидромек Рус", поступившее в арбитражный суд города Москвы 05.10.2023г., было возбуждено производство по делу № А40-225668/23-8 о признании незаконным решения Центральной акцизной таможни о внесении изменений (дополнений) в сведения, заявленные в декларации на товары №10009100/120922/3106812.

В январе 2024 года проверив на соответствие действующему законодательству, арбитражным судом города Москвы признано незаконным решение Центральной акцизной таможни о внесении изменений (дополнений) в сведения, заявленные в декларации на товары №10009100/120922/3106812.

Арбитражный суд города Москвы Обязал Центральную акцизную таможню в тридцатидневный срок с даты вступления решения в законную силу восстановить нарушенные права ООО "Хидромек Рус" путем возврата денежных средств в размере 210 615,51 руб.

Арбитражный суд города Москвы взыскал с Центральной акцизной таможни в пользу ООО "Хидромек Рус" расходы по уплате государственной пошлины в размере 3000 руб.

## 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 2024 г.	29 098,00	Задолженности по состоянию на 31.12.2024 составляет 79 648,5 тыс. руб.
	Приобретение товаров 2023 г.	133 764,3	Задолженности по состоянию на 31.12.2023 составляет 45 091,4 тыс. руб.

	Снижение	4,6 раза	
Основной управленческий персонал Общества	Размер вознаграждений в 2024 году без учета страховых взносов	3872,2	Задолженность по заработной плате по состоянию на 31.12.2024 года отсутствует.
	Размер вознаграждений в 2023 году без учета страховых взносов	3 773,8	Задолженность по заработной плате по состоянию на 31.12.2023 года отсутствует.
	Рост	2,6 %	

#### 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 2024 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 продукцию Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения ООО «Хидромек РУС», текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

### **14. Влияние ситуации, сложившейся в 2024 г. на деятельность Общества**

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для организации.

Однако, несмотря на сложные условия, Общество способно сохранить устойчивость и продолжить долгосрочное развитие и эффективное управление рисками, гибкостью в принятии решений и своевременной адаптации к изменяющейся внешней среде.

**15. Сведения об участии в совместной деятельности.**

Информация об участии в совместной деятельности отсутствует, так как договоры по совместной деятельности в 2024 году не заключались.

**16. Информация о бенефициарных владельцах:**

Согласно полученных сведений относительно партнеров, владеющих свыше 25%-ной доли капитала между партнерами «ХИДРОМЕК-ГИДРОЛИК ВЕ МЕКАНИК МАКИНА ИМАЛАТ САНАЙИ ВЕ ТИДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ» является : Мустафа БОЗКУРТ, гражданство Турецкая Республика.

**17. Информация о событиях после отчетной даты.**

События после отчетной даты подлежащие раскрытию в отчетности отсутствуют.

Технический директор ООО «Хидромек Рус»

Матвеев В.Ю.

24 февраля 2025 г.