ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Гидрант» за 2025 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:
- 59 чел.за 2025год
- 57 чел.за 2024год
- 59 чел.за 2023год

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 2025г. 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 2025 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 2025г. -1152тыс.руб, 2024 — 948 тыс., 2023г. - 968тыс.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 2025 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 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в учетной политике Общества, утвержденной приказом Директора 40 от 27 декабря 2024 года.
Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением системы 1С: Предприятие 8.3.
Применяемая в 2025 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 представлены 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

Организация проводит обязательные инвентаризации активов и обязательств (п. 15 ФСБУ 28/2023, ч. 3 ст. 11 Закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ)

Организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденное приказом Минфина от 13 января 2023 года № 4н (далее – ФСБУ 28/2023) с 1 января 2025 года. Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, по отдельному распоряжению руководителя, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. Инвентаризация денежных средств в кассе проводится ежеквартально.Для проведения инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности приказом руководителя утверждается инвентаризационная комиссия. Порядок проведения инвентаризации отражается в «Положении об инвентаризации» Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года. Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 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». 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

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	105	-(3)	-	-	-	-(21)	-	-	-	-	-		105	-(24)
	За 2024 г.	-	-	105	-	-	-(3)	-	-	-	-	-		105	-(3)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	105	-(3)	-	-	-	-(21)	-	-	-	-	-		105	-(24)
	За 2024 г.	-	-	105	-	-	-(3)	-	-	-	-	-		105	-(3)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	80	101	-
в том числе: Программы ЭВМ	80	101	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

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 2025г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2024г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2025г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2024г.	-	-	-	-	-

Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	105	-	-	-(105)	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	105	-	-	-(105)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) – всего	За 2025 г.	54 601	(18 412)	-	-	-	(2 171)	-	-	-	-	-	54 601	(20 582)
	За 2024 г.	35 667	(16 674)	18 934	-	-	(1 738)	-	-	-	-	-	54 601	(18 412)
в том числе: Здания	За 2025 г.	43 502	(17 901)	-	-	-	(2 171)	-	-	-	-	-	43 502	(20 071)
	За 2024 г.	24 850	(16 163)	18 652	-	-	(1 738)	-	-	-	-	-	43 502	(17 901)
Сооружения	За 2025 г.	303	(303)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	303	(303)
	За 2024 г.	303	(303)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	303	(303)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 905	(208)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 905	(208)
	За 2024 г.	3 905	(208)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 905	(208)
Офисное оборудование	За 2025 г.	367	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	367	-
	За 2024 г.	367	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	367	-
Транспортные средства	За 2025 г.	4 515	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 515	-
	За 2024 г.	4 515	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 515	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	2 010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 010	-
	За 2024 г.	1 728	-	282	-	-	-	-	-	-	-	-	2 010	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	(7 417)	-	-	-	(933)	-	-	-	-	-	-	(8 350)
	За 2024 г.	-	(6 160)	-	-	-	(1 257)	-	-	-	-	-	-	(7 417)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	(3 207)	-	-	-	(262)	-	-	-	-	-	-	(3 469)
	За 2024 г.	-	(2 656)	-	-	-	(551)	-	-	-	-	-	-	(3 207)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	(367)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(367)
	За 2024 г.	-	(367)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(367)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	(3 843)	-	-	-	(671)	-	-	-	-	-	-	(4 515)
	За 2024 г.	-	(3 137)	-	-	-	(707)	-	-	-	-	-	-	(3 843)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	23 659	26 762	11 106
в том числе:			
Здания	23 431	25 601	8 687
Сооружения	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	228	490	1 040
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	-	671	1 378
Неамортизируемые основные средства - всего	2 010	2 010	1 728
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	2 010	2 010	1 728
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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.

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	18 934	-	-	(18 934)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	18 934	-	-	-(18 934)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	112 640	-	998 327	(955 837)	-	-	X	X	155 130	-
	За 2024 г.	145 329	-	918 841	(951 530)	-	-	X	X	112 640	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	82 967	-	412 536	(4 155)	-	-	(378 061)		113 287	-
	За 2024 г.	121 819	-	314 857	(2 699)	-	-	(351 010)	-	82 967	-
Готовая продукция	За 2025 г.	16 102	-	288 353	(308 807)	-	-	38 152	-	33 799	-
	За 2024 г.	12 245	-	247 218	(283 155)	-	-	39 794	-	16 102	-
Товары	За 2025 г.	13 571	-	84 014	(91 949)	-	-	2 408	-	8 044	-
	За 2024 г.	11 266	-	92 644	(92 536)	-	-	2 197	-	13 571	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	213 424	(550 925)	-	-	337 501	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	264 122	(573 140)	-	-	309 018	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	131 138	(22 616)	77 676	-	(104 726)	-	(3 278)	-	104 089	(25 514)
	За 2024 г.	80 700	(22 513)	104 582	-	(54 144)	-	(7 856)	-	131 138	(22 616)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	81 880	-	41 329	-	(81 866)	-	-	-	41 343	-
	За 2024 г.	40 964	-	81 800	-	(40 884)	-	-	-	81 880	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 294	(616)	28 773	-	(13 294)	-	(3 278)	-	28 773	(3 514)
	За 2024 г.	5 763	(513)	12 784	-	(5 253)	-	(7 856)	-	13 294	(616)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	34 478	(22 000)	4 879	-	(9 526)	-	-	-	29 830	(22 000)
	За 2024 г.	26 040	(22 000)	9 958	-	(1 520)	-	-	-	34 478	(22 000)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	107	-	97	-	(37)	-	-	-	166	-
	За 2024 г.	167	-	37	-	(98)	-	-	-	107	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	1 263	-	-	-	-	-	1 263	-
	За 2024 г.	1 346	-	-	-	(1 346)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 377	-	1 335	-	-	-	-	-	2 712	-
	За 2024 г.	6 419	-	-	-	(5 042)	-	-	-	1 377	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	1	-	2	-	(1)	-	-	-	2	-	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	131 138	(22 616)	77 676	-	(104 726)	-	(3 278)	X	104 089	(25 514)	
	За 2024 г.	80 700	(22 513)	104 582	-	(54 144)	-	(7 856)	X	131 138	(22 616)	

Табл.6 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	513	513	4	4	28	28
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	513	513	4	4	28	28
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Табл.7 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	38	-	8
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	38	-	8
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Табл.8 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	19 850	16 089	-	(6 844)	-	-	29 095
	За 2024 г.	18 999	19 711	-	(18 860)	-	-	19 850
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	182	244	-	(231)	-	-	195
	За 2024 г.	210	172	-	(201)	-	-	182
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 070	4 046	-	(3 908)	-	-	4 209
	За 2024 г.	18 564	4 034	-	(18 527)	-	-	4 070
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	132	-	-	(132)	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10	6	-	(7)	-	-	9
	За 2024 г.	-	10	-	-	-	-	10
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 704	-	-	(2 698)	-	-	6
	За 2024 г.	6	2 698	-	-	-	-	2 704
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	12 058	11 577	-	-	-	-	23 635
	За 2024 г.	86	11 972	-	-	-	-	12 058
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	825	203	-	-	-	-	1 028
	За 2024 г.	-	825	-	-	-	-	825
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	13	-	-	-	-	13
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	19 850	16 089	-	(6 844)	-	X	29 095
	За 2024 г.	18 999	19 711	-	(18 860)	-	X	19 850

Основные дебиторы на 31.12.2025г

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	6 474,51	6 474,51		
ООО "Агава"	60.02	120,00	120,00		
ООО "Алиан"	60.02	111 384,90	111 384,90		
ООО "БАЙКАЛ-СЕРВИС ТК"	60.02	288,07	288,07		
ООО "БЕЛПРОФТЕКС"	60.02	2 350,00	2 350,00		
ООО "Вахруши-питобувь"	60.02	409 000,00	409 000,00		
Отдел №1 УФК по Московской области (ФГБУ ВНИИПО МЧС России, л/сч 20486Ц76170)	60.02	585 615,24	585 615,24		
ООО "Желдорэкспедиция-НН"	60.02	2 200,00		2 200,00	2 200,00
ООО "Инфанет"	60.02	7 320,00	7 320,00		
ИП Андреева Екатерина Александровна	60.02	106 782,13	106 782,13		
Индивидуальный предприниматель Антипин Олег Николаевич	60.02	2 200,00	2 200,00		
ИП Егоров Анатолий Васильевич	60.02	1 243,00	1 243,00		
ИП Котылёв Виктор Владимирович	60.02	33 871,68	33 871,68		
ООО "КИТ.ТК"	60.02	63 610,00	63 610,00		
ООО "КОМУС"	60.02	61,08	61,08		
АО "ЛАМА"	60.02	3 507,88	3 507,88		
АО "Лента"	60.02	450,00	450,00		
ООО "ЛИКАРД"	60.02	29 180,10	29 180,10		
ООО "Мета-Ком"	60.02	275 981,26	275 981,26		
ООО "МИРОТОРГ"	60.02	1 110,00	1 110,00		
ООО "ОПЕРАТОР-ЦРПТ"	60.02	40 998,80	40 998,80		
ООО "ОРИОНЕТ"	60.02	950,00	950,00		
ООО "ПОЛИМЕР ИННОВАЦИЯ"	60.02	4 353,74	4 353,74		
АО "ПОЧТА РОССИИ"	60.02	0,20	0,20		
ООО "ПЕРВАЯ ЭКСПЕДИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ"	60.02	328,96	328,96		
ООО "СЕНСУМ РИТЕЙЛ"	60.02	12 778,80	12 778,80		
Филиал "Марий Эл и Чувашии" ПАО "Т Плюс"	60.02	74 333,70	74 333,70		
ООО ТД "ТЕКСТАЙМ"	60.02	4 600,00	4 600,00		
ООО "ТЕКСТИЛЬНАЯ ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ"	60.02	76 883,01	76 883,01		
ООО "ТЕХНОПЛАСТ"	60.02	6 000,00	6 000,00		
ООО "Тосно-Текс"	60.02	9 093,42	9 093,42		
ООО "ТРАНСМЕТАЛЛ"	60.02	173 172,00	173 172,00		
ООО Научно-Производственная Фирма "Фабитекс"	60.02	46 060,95	46 060,95		
ООО "ФАБРИКА ТЕКСТИЛЬНЫХ ЛЕНТ"	60.02	2 587,40	2 587,40		
ООО "Феникс" Высокие Технологии в Легкой Промышленности"	60.02	4 580,00	4 580,00		

ООО ЭТП ГПБ	60.02	75 100,00	75 100,00		
HEIHE LINDO INTERNATIONAL TRADING C O.,LTD ADD.CHINA,HEILONGJIANG,HEIHE,COOPER ATZONE SME START-UP SERVICE CENTR	60.22	12 524 047,20	12 524 047,20		
JIANGSU TIANDIZAO NEW MATERIAL TECH CO.,LTD	60.22	23 805 437,04	23 805 437,04		
JINHUA LANXIANG IMPORT AND EXPORT CO.,LTD	60.22	2 841 050,00	2 841 050,00		
ООО "ВЫСОКАЯ ОПОРА"	62.01	7 992,00	7 992,00		
АО "Газпромнефть-ОНПЗ"	62.01	11 099 880,00	11 099 880,00		
ГКУ РХ «Противопожарная служба»	62.01	2 724 106,97	2 724 106,97		
Государственное бюджетное учреждение Ярославской области «Пожарно-спасательная служба Ярославской области»	62.01	971 862,84	971 862,84		
«Дорнод Газар» Компания	62.01	2 865 000,00	2 865 000,00		
ЧОУ ПО "ДПО РЕСПУБЛИКИ БУРЯТИЯ"	62.01	510 000,00		510 000,00	510 000,00
АО «Логистик-Центр»	62.01	437 354,40	437 354,40		
ООО "ОптТехнаб"	62.01	0,60		0,60	0,60
ООО «ОТЭКО-Терминал»	62.01	49 980,00	49 980,00		
АО «Покровский рудник»	62.01	1 107 240,00	1 107 240,00		
ООО "ПРОЭМЕТ"	62.01	48,00	48,00		
ОГКУ "ПСС ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ"	62.01	3 510 000,00	3 510 000,00		
ООО "РН-Пожарная безопасность"	62.01	3 888 000,00	3 888 000,00		
АО «ТАНЕКО»	62.01	1 320 000,00	1 320 000,00		
ООО «Транснефть – Дальний Восток»	62.01	791 900,64	791 900,64		
ИП Леонтьева Антонина Васильевна	76.03	160 691,51	160 691,51		
ИП Пивкин Иван Алексеевич	76.03	1 691,24	1 691,24		
ООО "ПРОЭМЕТ"	76.03	3 309,92	3 309,92		
ООО "ТЕХНОСИСТЕМЫ"	76.03	688,97	688,97		
УФК по Республике Татарстан(Министерство финансов Республики Татарстан)АО "АГЗРТ", л/с ЛР007020009-ЗРФАГЗ))	76.05	1 000,00		1 000,00	1 000,00
ОАО "Единая электронная торговая площадка"	76.05	15 020,00	15 020,00		
Комитет по вопросам законности, правопорядка и безопасности	76.05	18 888,35	18 888,35		
НИЖЕГОРОДСКИЙ ФИЛИАЛ КБ "ЕВРОТРАСТ" (ЗАО)	76.05	22 000 000,00	22 000 000,00		
Отделение № 8613 Сбербанка России г.Чебоксары	76.05	123 682,19	123 682,19		
АО "ОТС"	76.05	4 200,00	4 200,00		
ООО "РТС-тендер"	76.05	1 100,00	1 100,00		
ЗАО "Сбербанк-АСТ"	76.05	469 904,50	469 904,50		
АО "Транснефть - Дружба"	76.05	1 370 454,13	1 370 454,13		
АО «Транснефть – Прикамье»	76.05	1 400 000,00	1 400 000,00		
АО «Транснефть - Север»	76.05	92 916,00	92 916,00		
АО «Транснефть - Верхняя Волга»	76.05	179 008,00	179 008,00		
ООО "Транснефть-Восток"	76.05	1 404 461,58	1 404 461,58		
ООО «Транснефть – Дальний Восток»	76.05	946 523,73	946 523,73		
АО «Транснефть - Западная Сибирь»	76.05	441 033,00	441 033,00		
ОГУ «УГОЧСПБТО»	76.05	3 606,67	3 606,67		
ГКУ ПК "УГПС Пермского края"	76.05	1 185 561,74	1 185 561,74		
Межрегиональное операционное УФК (ФТС России)	76.05	64 843,61	64 843,61		
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва	76.05	78 536,98	78 536,98		
Государственное казенное учреждение Самарской области «Центр по делам гражданской обороны, пожарной безопасности и чрезвычайным ситуациям»	76.05	13 597,50	13 597,50		
ООО "ЭТОК"	76.05	17 003,40	17 003,40		
	Итого	100 626 193,54	100 112 992,94	513 200,60	513 200,60

Основные кредиторы на 31.12.2025г

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 "ГОФРОПАК-М"	60.01	268,00	268,00		
ООО"ДЕЛОВЫЕ ЛИНИИ"	60.01	6 055,07	6 055,07		
ООО "ЖелДорЭкспедиция"	60.01	2 250,00		2 250,00	2 250,00
ООО "ТПК "Инкомцентр"	60.01	1 122,84	1 122,84		
ООО "КАТЮША"	60.01	4 179,00	4 179,00		
ООО "СИТИМАТИК ЧУВАШИЯ"	60.01	1 416,86	1 416,86		
ООО "МЕРИДИАН АВТО"	60.01	29 500,00	29 500,00		
Филиал в Чувашской Республике ПАО "Ростелеком"	60.01	6 999,92	6 999,92		
ООО "Текстильная компания "Русский Дом"	60.01	13 027,40	13 027,40		
АО "СПЕЦАВТОХОЗЯЙСТВО"	60.01	7 276,50	7 276,50		
~~ООО "Т-Энерго"~~	~~60.01~~	~~21 459,00~~	~~21 459,00~~		
ОАО "Текстильмаш"	60.01	1 491,53	1 491,53		
Союз "Торгово-промышленная палата Чувашской Республики"	60.01	1 200,00		1 200,00	1 200,00
ООО "ФАБРИКА "КРАСНЫЙ ОКТЯБРЬ"	60.01	11 211,70	11 211,70		
ООО "Фабрикант.ру"	60.01	3 185,00	3 185,00		
Акционерное общество "Центр развития экономики"	60.01	19 500,00		19 500,00	19 500,00
ООО "ЧВФ"	60.01	50 515,06	50 515,06		
ООО "ЧОП "ЦЕНТРАЛИЗОВАННАЯ ОХРАНА - Ч"	60.01	9 540,00	9 540,00		
АО "ЧУВАШСКАЯ ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ"	60.01	25 020,92	25 020,92		
АО "ЭТС"	60.01	2 331,08	2 331,08		
«Дорнод Газар» Компания	62.02	2 865 000,00	2 865 000,00		
ООО "КОМПЛЕКТ МСК"	62.02	165 754,00	165 754,00		
АО "МАК"	62.02	509 670,00	509 670,00		
ООО "ПОЖАРНЫЙ МАГАЗИН"	62.02	14 726,90		14 726,90	14 726,90
ООО "ПКФ "ПожСпецЗащита"	62.02	264 209,34	264 209,34		
ООО "ГК ПОЖТЕХАЛЬЯНС"	62.02	29 543,10	29 543,10		
Акционерное общество "Ростовагроинвест"	62.02	146 059,20	146 059,20		
ООО "МС ГО "Экран"	62.02	497 251,26	497 251,26		
Ивашкин Владимир Викторович	71.01	9 779,08	9 779,08		
Матвеев Николай Сергеевич Директор	71.01	3 339,90	3 339,90		
ИП Ахмедов Сабир Аладдинович	76.03	3 203,16	3 203,16		
ИП Волков Виктор Леонидович	76.03	2 836,30	2 836,30		
ИП Петров Владимир Александрович	76.03	3 265,05	3 265,05		
	Итого	4 732 187,17	4 694 510,27	37 676,90	37 676,90

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.25 г. , руб

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
63, Резервы по сомнительным долгам		22 615 870,56	3 277 545,48	6 175 670,92		25 513 996,00
ВЫСОКАЯ ОПОРА ООО			7 992,00	11 988,00		3 996,00
ДПО РЕСПУБЛИКИ БУРЯТИЯ ЧОУ ПО осн		510 000,00	510 000,00			
ИП Леонтьева А.В.			598,00	598,00		
ИП Лявкин Иван Алексеевич			60,00	60,00		
КНГК-ТРАНСЛОГИСТИКА ООО			1 095 660,00	1 095 660,00		
КНПЗ			345 000,00	345 000,00		
Комитет по вопросам законности, правопорядка и безопасности			1 500,00	1 500,00		
Логистик-Центр ООО Норильск			1 044 420,00	1 044 420,00		
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		0,60	1,20	0,60		
Петров Владимир Александрович		2 456,88	6 202,87	3 745,99		
Пирант-Сервис ЗАО Томск		0,01	0,01			
ПСС ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ ОГКУ				3 510 000,00		3 510 000,00
СНХЗ АО			97 464,00	97 464,00		
ТАГРАС-РС ООО			268,00	268,00		
ЧВФ ООО		1 761,07	66 727,40	64 966,33		
Итого		**22 615 870,56**	**3 277 545,48**	**6 175 670,92**		**25 513 996,00**

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 2025г. 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 31.12.25г составил 2686464,40руб.

Регистр уточнения суммы резерва на отпуска по состоянию на 31.12.25г.

	кол-во человек	зарплата без отпускных за 12 месяцев	Кол-во дней не отгуленного отпуска на 31.12.25г.
Осн.производство	44	24469752,41	515
вспомогательное производство	6	3602592,22	59
АУП	15	13019534,20	571
Итого	**65**	**41091878,83**	**1146**

Средняя ежедневная зарплата	1798
Сумма среднедневной оплаты труда с начисленными взносами 30,4%	2345
Сумма резерва на оплату отпусков на 31.12.25г.	2686464,40

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 046	3 828	4 188	-	2 686
	За 2024 г.	2 263	3 781	2 998	-	3 046
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 046	3 828	4 188	-	2 686
	За 2024 г.	2 263	3 781	2 998	-	3 046

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 2025, 2024 и 2023 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 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства – всего, тыс.руб	144165	57197	151930
в том числе:Текущие счета в банках Текущие счета в банках	144165	57197	151930
Касса	-	-	-

Таблица 10. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	112 000	-	2 242 000	(2 174 000)	-	-	-	-	180 000	-
	За 2024 г.	69 000	-	1 033 000	(990 000)	-	-	-	-	112 000	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	112 000	-	2 242 000	(2 174 000)	-	-	-	-	180 000	-
	За 2024 г.	69 000	-	1 033 000	(990 000)	-	-	-	-	112 000	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	112 000	-	2 242 000	(2 174 000)	-	-	-	-	180 000	-
	За 2024 г.	69 000	-	1 033 000	(990 000)	-	-	-	-	112 000	-

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 , руб.

Регистр учета доходов текущего периода

Налогоплательщик ***ООО "Гидрант"***
ИНН 2129028447 /213001001
период с 01.01.2025 года по 31.12.2025 года

Дата операции	Виды дохода	Наименование объекта	Сумма с НДС	в том числе		Сумма НДС	Сумма без НДС
				не облагаем.НДС	облагаемые НДС		
2025 год	**доходы от реализации**	в том числе					
	в том числе	собственная продукция	644 469 943,00	*36 397 608,76*	*608 072 334,24*	*101 345 389,04*	*543 124 553,96*
		покупного товара	146 942 846,64	*0,00*	*146 942 846,64*	*24 490 474,34*	*122 452 372,30*
		сч91(рел.материалов)	*1 675 717,62*	*503 153,66*	*1 172 563,96*	*195 427,34*	*1 480 290,28*
	внереализац. доходы	проценты банка, курсовые разницы, прочие доходы сч91	33 810 651,73				
	всего доходы от реализации		***793 088 507,26***	***36 900 762,42***	***756 187 744,84***	***126 031 290,72***	***667 057 216,54***

Составила бухгалтер Никитина Н.В.

Реализация сч90 без НДС 665 576 926,26
Реализация сч91 без НДС 1 480 290,28

внереализац.доходы 33 810 651,73

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	93 084 225,00	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

3.10.2 Учет расходов , тыс.руб.

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 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	518 711	504 383
Затраты на оплату труда	45 865	39 127
Отчисления на социальные нужды	8 565	7 952
Амортизация	3 124	2 999
Прочие затраты	106 032	102 289
Итого по элементам	682 297	656 750
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(240 887)	(206 757)
Итого расходы по обычным видам деятельности	441 411	449 992

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 2025 год	За 2024 год
Себестоимость материалов	1214	587
Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	513	4
Расходы по оплате банковских услуг, курсовые разницы	15084	11862
Пени по договорам, компенсации ,госпошлина, судебные расходы	241	12
Прочие	449	38373
Резерв по сомнительным долгам	6176	7959
Итого:	**23677**	**58797**

3.11 Курсы валют

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

CNY: 11,1592 на 31.12.2025г, 13,4272 на 31.12.2024г, 12,5762 на 31.12.2023 года.

Директор ООО «Гидрант» Матвеев Н.С.

Главный бухгалтер ООО «Гидрант» Никитина Н.В.

15 марта 2026года