ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Гидрант» за 2020 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:
- 73 чел.за 2020год
- 77 чел.за 2019год
- 78 чел.за 2018год

Участником ООО «Гидрант» является:
Матвеев Николай Сергеевич, доля в уставном капитале 100%-50000 руб.

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 2020 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 2020г-677тыс.руб., 2019г. -682 тыс.руб, 2018г. - 620тыс.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 2020 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 2020 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в учетной политике Общества, утвержденной приказом Директора 54 от 27 декабря 2019 года.
Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением системы 1С: Предприятие 8.3.
Применяемая в 2020 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.

2.3 План счетов бухгалтерского учета

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

2.4 Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года №49.
Инвентаризация основных средств проводится по отдельным подразделениям и отдельным классам основных средств не реже одного раза в год. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2020 года.
Инвентаризация всех остальных активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2020 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

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации (в том числе, срока действия патента, свидетельства, лицензионного (авторского) договора по переданным исключительным правам);

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды, определяемого компетентным структурным подразделением.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока их полезного использования. Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования не начисляется.

Амортизационные отчисления производятся до полного погашения стоимости объекта или списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Табл.1
Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло			Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

3.2 Основные средства

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

В первоначальную стоимость основных средств включаются фактические затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренных п.4 ПБУ6/01, и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

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

Амортизационные группы:

1. Первая группа — все недолговечное имущество со сроком полезного использования от 1 года до 2 лет включительно
    - Машины и оборудование
2. Вторая группа — имущество со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно
    - Машины и оборудование
    - Средства транспортные
    - Инвентарь производственный и хозяйственный
    - Насаждения многолетние
3. Третья группа — имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно
    - Сооружения и передаточные устройства
    - Машины и оборудование
    - Средства транспортные
    - Инвентарь производственный и хозяйственный
4. Четвертая группа — имущество со сроком полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно
    - Здания
    - Сооружения и передаточные устройства
    - Машины и оборудование
    - Средства транспортные
    - Инвентарь производственный и хозяйственный
    - Скот рабочий
    - Насаждения многолетние

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

Объекты основных средств не подлежат переоценке.

Таблица 2. Основные средства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	35 382	(14012)	253	-	-	(2 156)	-	-	35 635	(16 168)
	5210	за 2019г.	35 248	(10952)	134	-	-	(2 221)	-	-	35 382	(13173)
в том числе: Земельные участки	5201	за 2020г.	1 728	-	-	-	-	-	-	-	1 728	-
	5211	за 2019г.	1 728	-	-	-	-	-	-	-	1 728	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	101	-	-	-	-	-	-	-	101	-
	5230	за 2019г.	-	-	101	-	-	-	-	-	101	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2020г.	101	-	-	-	-	-	-	-	101	-
	5231	за 2019г.	-	-	101	-	-	-	-	-	101	-

Табл.3 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 2020г.	29	253	-	(253)	29
	5250	за 2019г.	79	185	-	(235)	29
в том числе: электрокотел, насос-газовое оборудование (расходы)	5241	за 2020г.	29	-	-	-	29
	5251	за 2019г.	29	-	-	-	29

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	101	101
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	128	128	128
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Объектом аренды ООО «Гидрант» являются производственные помещения, объектом сдачи в аренду петельная машина Jack JK -T783E(-Q).

3.3 Запасы

Фактической себестоимость МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).
Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.
Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство.
Стоимость специальной и форменной одежды погашается пропорционально сроку ее использования работниками.
Незавершенное производство оценивается по фактическим затратам.

Таблица 4. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	103 784	-	854 757	(835 208)	-	-	X	123 333	-
	5420	за 2019г.	128 163	-	929 308	(953 687)	-	-	X	103 784	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные	5401	за 2020г.	76 683	-	275 845	(263 875)	-	-	156 451	88 653	-
	5421	за 2019г.	98 901	-	275 732	(297 950)	-	-	170 919	76 683	-

ценности											
Готовая продукция	5402	за 2020г.	23 128	-	152 777	(144 477)	-	-	15 820	31 427	-
	5422	за 2019г.	20 370	-	156 329	(153 570)	-	-	12 037	23 128	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	3 973	-	61 249	(61 970)	-	-	29 504	3 252	-
	5423	за 2019г.	8 892	-	38 560	(43 479)	-	-	14 316	3 973	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	363 139	(363 139)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	457 591	(457 591)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	1 747	(1 747)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	1 095	(1 095)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.4 Дебиторская и кредиторская задолженность

Таблица 5. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисл	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	78 663	(22 485)	18 713	-	(48 260)	-	(5 919)	-	13	16	49 145	(23 220)
	5530	за 2019г.	35 133	(716)	49 529	-	(5 978)	(27)	(2 749)	-	6	-	78 663	(22 485)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	14 684	(485)	11 839	-	(14 297)	-	(5 919)	-	-	-	12 225	(1 220)
	5531	за 2019г.	4 385	(716)	14 496	-	(4 198)	-	(2 749)	-	-	-	14 684	(485)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	33 882	-	2 805	-	(32 965)	-	-	-	-	-	3 722	-
	5532	за 2019г.	1 397	-	33 622	-	(1 137)	-	-	-	-	-	33 882	-
Прочая	5513	за 2020г.	30 097	(22 000)	4 070	-	(998)	-	-	-	13	16	33 197	(22 000)
	5533	за 2019г.	29 351	-	1 411	-	(643)	(27)	-	-	6	-	30 097	(22 000)
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	78 663	(22 485)	18 713	-	(48 260)	-	(5 919)	X	X	X	49 145	(23 220)
	5520	за 2019г.	35 133	(716)	49 529	-	(5 978)	(27)	(2 749)	X	X	X	78 663	(22 485)

Табл.6 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	36	36	40	40	25	25
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	36	36	40	40	25	25
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Табл.7 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	6 823	10 791	1	(4 148)	-	-	13	16	13 497
	5580	за 2019г.	6 358	6 101	-	(5 642)	-	-	6	-	6 823
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	923	1 496	-	(781)	-	-	2	-	1 639
	5581	за 2019г.	1 289	618	-	(983)	-	-	-	-	923
авансы полученные	5562	за 2020г.	1 377	2 983	-	(1 150)	-	-	-	-	3 211
	5582	за 2019г.	4 723	1 236	-	(4 582)	-	-	-	-	1 377
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	4 511	-	1	(2 195)	-	-	11	-	2 328
	5583	за 2019г.	340	4 248	-	(77)	-	-	-	-	4 511
кредиты	5564	за 2020г.	-	6 308	-	-	-	-	-	-	6 308
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	12	4	-	(22)	-	-	-	16	11
	5586	за 2019г.	6	-	-	-	-	-	6	-	12
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	6 823	10 791	1	(4 148)	-	X	X	X	13 497
	5570	за 2019г.	6 358	6 101	-	(5 642)	-	X	X	X	6 823

Табл.8 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	78	163	7
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	78	163	7
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.20 г.

Счет, Наименование счета Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
63, Резервы по сомнительным долгам		22 485 019,14	5 919 711,39	6 654 584,84		23 219 892,59
121 АРЗ АО			372 260,00	372 260,00		
Агентство пожарной безопасности ООО Красноярск		0,45	0,45	0,90		0,90
АЗОТ КАО			5 000,00	5 000,00		
Ахмедова И.Г.		667,50	697,50	30,00		
Ватная фабрика Чебоксары		2 640,00	2 640,00	2 640,00		2 640,00
ВДПО КОО Курск			0,20	0,20		
Волжский текстиль 21 ООО		6 080,00	6 080,00	6 080,00		6 080,00
ВЫБОР-К ООО		1 200,00	1 200,00			
Газпромнефть - Развитие			21 600,00	21 600,00		
ЕвроСибЭнерго ООО ТД		124 823,90	249 647,80	124 823,90		
Кадотекс-2000				336 557,50		336 557,50
Каменскволокно		6 469,12	6 469,12			
Комбинат рабочей одежды ЗАО		0,50	0,50			
Леонтьев Любомир Леонидович		500,00	500,00			
Логистик-Центр ООО Норильск		180 000,00	1 044 994,20	1 610 135,40		745 141,20
ЛУКОЙЛ-Коми			839 885,40	839 885,40		
НИЖЕГОРОДСКИЙ ФИЛИАЛ КБ "ЕВРОТРАСТ" (ЗАО)		22 000 000,00				22 000 000,00
ОптТехснаб				0,30		0,30
Пирант-Сервис ЗАО Томск				0,01		0,01
ПожСИЗ ТД			19 594,10	19 594,10		
ПОЖСНАБ ООО //Г. БОРИСОВ, МИНСКАЯ ОБЛ., 222520,УЛ. Н-НЕМАН, Д. 167// Р/С 3012020368515 В "ПРИОРБАНК"		0,01	0,01			
ПРН-ПОЖАРНАЯ ОХРАНА ООО			448 420,00	448 420,00		
РН-Пожарная безопасность ООО ОСНОВНОЙ			2 545 338,73	2 545 338,73		
СИАЛПРОФ ООО			14 553,00	14 553,00		
Стройцентр ООО			40,00	40,00		
Техноавиа ПВ ООО "Фирма "			0,30	0,30		
ТЕХНОЦЕНТР ООО ТД		0,60	0,60	0,60		0,60
ТОО ПОЖНЕФТЕХИМ				0,75		0,75
ТОО Citra Казахстан				40,00		40,00
УРАЛ АО АЗ				48 324,92		48 324,92
УралПожтехника АО Миасс				31 120,95		31 120,95
Чебоксарская ватная фабрика ОАО			9 098,22	9 098,22		
Чувашвтормет		0,06	0,06	0,06		0,06
ЩИТ ГК АО			2,00	2,00		
Элимс ООО			36,00	36,00		
Элиот ЗАО С-Пб		125 651,60	294 667,80	169 016,20		
ЮГТЕХМОНТАЖ ППР ООО				13 000,00		13 000,00
Яхтинг		36 985,40	36 985,40	36 985,40		36 985,40
Итого		22 485 019,14	5 919 711,39	6 654 584,84		23 219 892,59

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).
За отчетный период ООО "Гидрант" получило кредит 6 307 508,84 рублей по программе господдержка льготный под 2% годовых на условиях:
Если вы выполните все установленные требования, то — кредит и проценты (или его половину долга) можно будет не выплачивать. А требования эти таковы:

- в течение всего периода кредитования численность ваших работников остается не меньше 80% численности на 1 июня (проверяется на конец каждого отчетного месяца);
- вы не банкротитесь, вашу деятельность на приостанавливают по требованию закона;
- средняя зарплата каждого вашего работника не ниже МРОТ;
- на 01.03.2021 численность персонала составляет не менее 90% от численности на 01.06.2020 — в этому случае кредит и проценты спишут полностью. Если на 1 марта 2021 года будет 80% от численности — долг спишут наполовину.

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 31.12.20г составил 1 307 547,00руб.

Регистр уточнения суммы резерва на отпуска по состоянию на 31.12.20г.

	кол-во человек	зарплата без отпускных за 12 месяцев	Кол-во дней не отгуленного отпуска на 31.12.20г.
Осн.производство	51	14560590,99	654
вспомогательное производство	8	1286612,98	128
АУП	16	5302454,23	468
Итого	**75**	**21149658,20**	**1250**

Средняя ежедневная зарплата	802
Сумма среднедневной оплаты труда с начисленными взносами 30,4%	1046
Сумма резерва на оплату отпусков на 31.12.20г.	1307547

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 342	2 242	(2 276)	-	1 308
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

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 2020, 2019 и 2018 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 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Денежные средства – всего, тыс.руб	49211	11879	26657
в том числе:Текущие счета в банках Текущие счета в банках	49211	11879	26657
Касса			

Таблица 10. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено) первоначальная стоимость	выбыло (погашено) накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019г.	84000	-	1327800	-	1279000	-	-	84000	132800 1
	5315	за 2020г.	132800	-	1912000	-	1879800	-	-	132800	165000 1
в том числе:	5306	за 2019г.	84000	-	1327800	-	1279000	-	-	84000	132800
	5316	за 2020г.	132800	-	1912000	-	1879800	-	-	132800	165000
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019г.	84000	-	1327800	-	1279000	-	-	84000	132800
	5310	за 2020г.	132800	-	1912000	-	1879800	-	-	132800	165000

3.10 Финансовые результаты

3.10.1. Учет доходов

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями.
Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

Таблица 11. Состав доходов

Регистр учета доходов текущего периода

Налогоплательщик ***ООО "Гидрант"***
ИНН 2129028447 /213001001
период с 01.01.2020 года по 31.12.2020 года

Дата операции	Виды дохода	Наименование объекта	Сумма с НДС	в том числе		Сумма НДС	Сумма без НДС
				не облагаем.НДС	облагаемые НДС		
2020 год	**доходы от реализации**	в том числе					
	в том числе	собственная продукция	*283222155,55*	*40 119 349,65*	*243 102 805,90*	*40 517 134,79*	*242 705 020,75*
		покупного товара	*87 481 754,79*	*0,00*	*87 481 754,79*	*14 580 292,47*	*72 901 462,33*
		сч91(рел.материалов)	*15 430 633,72*	*10 590 751,00*	*4 839 882,72*	*806 647,12*	*14 623 986,60*
	внереализац. доходы	проценты банка, курсовые разницы, прочие доходы сч91	*10 765 489,74*				
	всего доходы от реализации		***386 134 544,06***	***50 710 100,65***	***335 424 443,41***	***55 904 074,38***	***330 230 469,68***

Составила бухгалтер Никитина Н.В.

Реализация сч90 без НДС 315 606 483,08
Реализация сч91 без НДС 14 623 986,60

внереализац.доходы 10 765 489,74

Регистр учета доходов текущего периода 2019г

Налогоплательщик ООО "Гидрант"
ИНН 2129028447 /213001001
период с 01.01.2019 года по 31.12.2019 года

Дата операции	Виды дохода	Наименование объекта	Сумма с НДС	в том числе		Сумма НДС	Сумма без НДС
				не облагаем.НДС	облагаемые НДС		
2019	доходы от реализации	в том числе					
	в том числе	собственная продукция	332708658,5	48 111 254,31	284 597 404,14	47 432 901,61	285 275 756,84
		покупного товара	61 340 428,36		61 340 428,36	10 223 404,73	51 117 023,63
		сч91(рел.материалов)	1 128 161,00	12 290,40	1 115 870,60	185 978,27	942 182,73
	внереализац. доходы	проценты банка, курсовые разницы, прочие доходы сч91	8 327 615,10				
	всего доходы от реализации		395 177 247,81	48 123 544,71	347 053 703,10	57 842 284,61	337 334 963,20

Реализация сч90 без НДС	336 392 780,47
Реализация сч91 без НДС	942 182,73
внереализац.доходы	8 327 615,10

3.10.2 Учет расходов

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

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

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

Таблица 12. Состав расходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Материальные затраты	180039	232910
Затраты на оплату труда	16181	23634
Отчисления на социальные нужды	3875	7199
Амортизация	2085	3278
Прочие затраты	56040	12112
Итого:	**258220**	**279133**

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 2020 год	За 2019 год
Себестоимость материалов	12405	797
Списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	36	40
Расходы по оплате банковских услуг, курсовые разницы	454	1167
Пени по договорам, компенсации ,госпошлина, судебные расходы	251	113
Прочие	693	569
Резерв по сомнительным долгам	6655	24518
Итого:	**20494**	**27204**

3.11 Курсы валют

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

Доллар 61,9057 на 31 декабря 2019года 73,8757 на 31 декабря 2020 года.
Евро: 69,3406 на 31 декабря 2019 года. 90,6824 на 31 декабря 2020 года.

Директор ООО «Гидрант» Матвеев Н.С.

Главный бухгалтер ООО «Гидрант» Никитина Н.В.

10 марта 2020года