

Общество с ограниченной ответственностью "Горная лизинговая компания"

рег. № 1030400742679, ИНН 0411111758, КПП 041101001

Россия 649000 Республика Алтай, г. Горно-Алтайск, ул. Чорос-Гуркина, д. 29. Тел: (499) 685-00-34

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Горная лизинговая компания» за 2021 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Горная лизинговая компания» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

<i>Полное наименование организации:</i>	Общество с ограниченной ответственностью «Горная лизинговая компания»
<i>Юридический:</i>	649000, Республика Алтай, г. Горно-Алтайск, ул. Чорос-Гуркина, д. 29
<i>Основной вид деятельности по ОКВЭД:</i>	Финансовый лизинг
<i>Среднесписочная численность сотрудников за 2021 год:</i>	3
<i>Уставной капитал</i>	100 000,00 рублей
<i>Бухгалтерский учет ведется в программе</i>	1С:Предприятие 7.7

Основным видом деятельности Общества является оказание услуг по финансовой аренде (лизингу).

ООО «Горная лизинговая компания» является субъектом малого предпринимательства в соответствии со статьей 4 Федерального закона № 209-ФЗ от 24.07.2009 г. «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ».

1.1. События, произошедшие после отчетной даты

Событий, существенно повлиявших на деятельность Общества, после 31.12.2021 года не произошло.

1.2. Условные факты хозяйственной деятельности

✓ По состоянию на 31 декабря 2021 года к Обществу не предъявлены никакие иски и претензии, не наложены штрафы, которые составляли бы существенные суммы условных обязательств.

✓ Иных условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует

неопределенность, организация не имеет.

1.3. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать деятельность в течение следующего за отчетным годом.

2. Элементы учетной политики

2.1. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость определяется исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

При отпуске материально-производственных запасов и ином выбытии для целей бухгалтерского учета Общество применяет метод оценки среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка).

2.2. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств Общества определяется, исходя из способа их поступления. Первоначальной стоимостью основных средств признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств *линейным способом* по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств. Срок полезного использования Общество устанавливает самостоятельно, исходя из:

- ✓ ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ✓ ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- ✓ нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

2.3. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся:

- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых определена дата и стоимость погашения (векселя);
- займы, предоставленные другим организациям;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования и пр.

Затраты на приобретение финансовых вложений отражаются непосредственно на счете 58 «Финансовые вложения» в момент перехода к Обществу права на ценные бумаги. При частичной оплате возникшие затраты принимаются к учету по дебету счета 58 «Финансовые вложения» в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

В случае осуществления расходов, связанных с приобретением ценных бумаг до момента перехода права собственности, они предварительно учитываются Обществом на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в качестве дебиторской задолженности.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

3. Анализ и оценка структуры баланса

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерского баланса на начало отчетного периода сопоставимы с данными бухгалтерского баланса за период, предшествующий отчетному.

3.1. Состав Бухгалтерской отчетности:

1. Бухгалтерский баланс на 31.12.2021;
2. Отчет о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2021 года;
3. Отчет о движении денежных средств за период с 01 января по 31 декабря 2021 года;
4. Отчет об изменениях капитала за 2021 год;
5. Пояснения к Бухгалтерской отчетности за 2021 год.

3.2. Пояснения к бухгалтерской отчетности:

К годовой бухгалтерской отчетности представлены пояснения по строкам баланса, показатели которых превышают 5% от валюты баланса (уровень существенности, установленный действующей учетной политикой):

- ✓ основные средства;
- ✓ финансовые вложения;
- ✓ дебиторская и кредиторская задолженность;
- ✓ затраты на производство;
- ✓ обеспечения обязательств.

3.2.1. Пояснения к «Бухгалтерскому балансу»:

Показатель строки 1550 включает в себя обязательства по выданным векселям со сроком погашения менее 1 года.

3.2.1.1. Сведения об основных средствах (строки 1150 и 1160 бухгалтерского баланса):

Основные средства
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2021 г.	160	(160)	-	(160)	160	-	-	-	-	-
	5210	3а 2020 г.	160	(160)	-	-	-	-	-	-	160	(160)
в том числе:												
Машины и оборудование	5201	3а 2021 г.	160	(160)	-	(160)	160	-	-	-	-	-
	5211	3а 2020 г.	160	(160)	-	-	-	-	-	-	160	(160)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Транспортные средства	5221	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5222	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	3а 2021 г.	-	-	-	-	-
	5250	3а 2020 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	3а 2021 г.	3а 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	160
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	-	13	13
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

3.2.1.2. Сведения о финансовых вложениях (строки 1170 и 1240 бухгалтерского баланса):

Финансовые вложения
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)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
займы выданные	5302	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 2021 г.	25673	-	2308	(2021)	-	-	-	25960	-
	5315	3а 2020 г.	25886	-	4181	(4394)	-	-	-	25673	-
в том числе:											
приобретенные права	5306	3а 2021 г.	15023	-	-	-	-	-	-	15023	-
	5316	3а 2020 г.	15023	-	-	-	-	-	-	15023	-
займы выданные	5307	3а 2021 г.	10650	-	2308	(2021)	-	-	-	10937	-
	5317	3а 2020 г.	10863	-	4181	(4394)	-	-	-	10650	-
Финансовых вложений - итог	5300	3а 2021 г.	25673	-	2308	(2021)	-	-	-	25960	-
	5310	3а 2020 г.	25886	-	4181	(4394)	-	-	-	25673	-

Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

3.2.1.3. Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности (строки 1230, 1400 и 1500 бухгалтерского баланса):

Дебиторская и кредиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2021 г.	7256	-	2406	-	(59)	-	-	-	9603	-
	5530	3а 2020 г.	5943	-	1516	-	(203)	-	-	-	7256	-
в том числе: покупатели	5511	3а 2021 г.	-	-	1000	-	-	-	-	-	1000	-
	5531	3а 2020 г.	47	-	30	-	(77)	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5512	3а 2021 г.	5502	-	1327	-	-	-	-	-	6829	-
	5532	3а 2020 г.	4135	-	1451	-	(84)	-	-	-	5502	-
налоги и сборы	5513	3а 2021 г.	1	-	1	-	-	-	-	-	2	-
	5533	3а 2020 г.	8	-	-	-	(7)	-	-	-	1	-
страх.взносы	5514	3а 2021 г.			2						2	
	5534	3а 2020 г.										
зар.плата	5515	3а 2021 г.			16						16	
	5535	3а 2020 г.										
поставщики и подрядчики (авансы выданные)	5516	3а 2021 г.	1753	-	60	-	(59)	-	-	-	1754	-
	5536	3а 2020 г.	1753	-	35	-	(35)	-	-	-	1753	-
Итого	5500	3а 2021 г.	7256	-	2406	-	(59)	-	-	-	9603	-
	5520	3а 2020 г.	5943	-	1516	-	(203)	-	-	-	7256	-

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в кратко-срочную задол- жен- ность	
				В результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причита- ющиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списа- ние на финан- совый резуль- тат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	--
	5571	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	--
в том числе:									
векселя выданные	5552	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные кредиты	5553	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные займы	5554	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
проценты по долгосрочным займам	5555	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2021 г.	59955	229	-	-	-	-	60184
	5580	3а 2020 г.	59983	5	-	(33)	-	-	59955
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	3а 2021 г.	-	-	-	--	-	-	-
	5581	3а 2020 г.	-	-	-	--	-	-	-
расчеты с покупателями по полученным авансам	5562	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	5563	3а 2021 г.	-	229	-	-	-	-	229
	5583	3а 2020 г.	28	5	-	(33)	-	-	-
векселя выданные	5564	3а 2021 г.	59955	-	-	-	-	-	59955
	5584	3а 2020 г.	59955	-	-	-	-	-	59955
краткосрочные займы	5565	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие кредиторы	5566	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5586	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
проценты по краткосрочным займам, кредитам	5567	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	3а 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	3а 2021 г.	59983	229	-	-	-	X	60184
	5570	3а 2020 г.	59983	5	-	(33)	-	X	59955

3.2.2. Пояснения по форме №2 «Отчет о финансовых результатах»:

3.2.2.1. Расходы организации (строки 2120, 2220)

Управленческие расходы Общества в 2021 году составили: 1 473 672,60 руб.

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2021г.	За 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	1166	1 095
Отчисления на социальные нужды	5630	246	258
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650	62	35
Итого по элементам	5660	1474	1388
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1474	1388

3.2.2.2. Проценты к получению (строка 2320)

В строке проценты к получению отражаются проценты по займам предоставленным Шахрай Владимир Сергеевич, ООО "Финанс-Лизинг", ООО «Техно-лизинг», ООО «ТРИНОМ».

3.2.2.3. Прибыль.

По итогам деятельности в 2021 году Обществом получена прибыль в размере 571 572,86 руб.

3.2.3 Пояснения к отчету о движении денежных средств

В Обществе в соответствии с нормами ПБУ 23/2011 утверждена следующая методика составления Отчета о движении денежных средств:

✓ В отчете о движении денежных средств свернуто отражены косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, а также платежей в бюджетную систему РФ.

✓ В отчете о движении денежных средств остатки денежных средств и эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в рублях в сумме, которая определяется по курсу, установленному Банком России на соответствующие отчетные даты.

✓ Величина влияния курса иностранной валюты указывается отдельно, в строке 4490 Отчета о движении денежных средств.

4. Забалансовые счета

4.1. Счет 009 (обеспечения обязательств выданные)

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Выданные - всего	5810	59955	59955	59955
в том числе: Собственные векселя, выданные ЗАО «Амальгам- груп»	5811	59955	59955	59955

5. Риски хозяйственной деятельности Организации

Риски хозяйственной деятельности Организации (коммерческие, финансовые, страховые, валютные, кредитные, правовые, страновые и пр.) минимизируются ее системой внутреннего контроля.

Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется руководителем в соответствии с процедурами, установленными во внутренних документах Общества. Общество поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками, между учредителем и руководством.

Финансовые риски общества связаны с платежеспособностью дебиторов ООО «Горная лизинговая компания».

Генеральный директор
ООО «Горная лизинговая компания»



Резанова И.В.