

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
ООО «Алания лифт»
за 2021 год**

1. Информация об Обществе

Полное фирменное наименование предприятия	• Общество с ограниченной ответственностью «АЛАНИЯ ЛИФТ»
Сокращенное фирменное наименование предприятия	ООО «Алания лифт»
Юридический адрес	• Юридический адрес: РСО-Алания, г.Беслан, ул.Цаликова, 5А
Почтовый адрес	Российская Федерация, 362035, РСО-Алания, г. Владикавказ, ул. Московская д.42 кв.3

1. Общие сведения

ИНН1511017574, **КПП** 151101001

Коды статистической отчетности: ОКВЭД – 43.29 , ОКПО - 86305174

Свидетельство о постановке на налоговый учет: серия 15 №000715745, выдано Межрайонной ИФНС России №3 по РСО-Алания 8 октября 2008 года. Дата постановки на налоговый учет. Дата регистрации: 08 октября 2008 года.

ООО «Алания лифт» зарегистрировано 08 октября 2008 года Межрайонной инспекцией ФНС №3 по РСО-Алания в Едином государственном реестре за основным государственным регистрационным номером 1081511000560 (свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 15 №000787764).

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года составила 25 человек, на 31 декабря 2020 года - 25 человек, на 31 декабря 2021 года - 22 человек

1.1 Основные виды деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются следующие:

- Производство прочих строительно-монтажных работ

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных структурных подразделений.

1.2 Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "АЛАНИЯ ЛИФТ" за 2021 год**

Сведения о размере чистых активов общества

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	Сумма чистых активов	-1583	-852
2	Уставный капитал	10	10
3	Превышение чистых активов над уставным капиталом	-1593	-862

3. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики для целей бухгалтерского учета Общества от 09.01.2020 год №1.

Общие положения

Бухгалтерский учет и отчетность в ООО "АЛАНИЯ ЛИФТ" ведется в соответствии с: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, Действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), Рабочим Планом счетов, разработанным на основе типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01).

К основным средствам относятся активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг, либо для

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "АЛАНИЯ ЛИФТ" за 2021 год

управленческих нужд ООО «Алания лифт» в течение срока полезного использования продолжительностью более 12 месяцев, не предполагаемые для дальнейшей перепродажи и способные приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

В составе основных средств учитываются также: капитальные вложения на коренное улучшение земель (осушительные, оросительные и другие мелиоративные работы); капитальные вложения в арендованные объекты основных средств; земельные участки, объекты природопользования (вода, недра и другие природные ресурсы).

В состав объектов основных средств принимаются неотделимые улучшения арендованного имущества (п. 5 ПБУ 6/01) – те улучшения, которые нельзя снять, демонтировать, разобрать без вреда для арендованного имущества (ст. 623 ГК РФ), произведенные с согласия арендодателя.

Срок полезного использования произведенных неотделимых улучшений устанавливается в соответствии с общероссийским классификатором основных средств.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. Комплекс конструктивно сочлененных предметов – это один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Объект основных средств, находящийся в собственности двух или нескольких организаций, отражается каждой организацией в составе основных средств соразмерно ее доле в общей собственности.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление. При получении основных средств в качестве вклада в уставной капитал, первоначальной стоимостью признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством РФ (п.9 ПБУ 6/01).

При получении основных средств по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения первоначальной стоимостью признается их рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету в качестве вложений во внеоборотные активы.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче со стороны ООО «Алания лифт». Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче,

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "АЛАНИЯ ЛИФТ" за 2021 год

устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах ООО «Алания лифт» обычно определяет стоимость аналогичных ценностей. При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

В первоначальную стоимость объектов основных средств, независимо от способа приобретения, включаются также фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования, а также суммы пошлин и сборов, уплачиваемых Обществом в связи с приобретением объекта основных средств.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

ООО «Алания лифт» формирует следующие однородные группы объектов основных средств:

- транспортные средства;
- Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Оценка объекта основных средств, стоимость которого при приобретении выражена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из срока полезного использования этого объекта

Начисление амортизационных отчислений по объектам основных средств производится независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде и отражается в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому оно относится.

По объектам основных средств, переданным в аренду, амортизация начисляется арендодателем. Указанное положение не применяется в отношении имущества, переданного в лизинг. Амортизация объектов основных средств, переданных в лизинг, производится лизингодателем или лизингополучателем в зависимости от того, на чьем балансе числятся указанные объекты в соответствии с лизинговым договором.

Амортизация не начисляется:

- по объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам;
- по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования);
- по полностью с амортизированным основным средствам;
- по объектам основных средств, переведенным по решению руководителя на консервацию с продолжительностью более 3-х месяцев;

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "АЛАНИЯ ЛИФТ" за 2021 год**

- по объектам основных средств в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в ООО «Алания лифт» организуется контроль над их движением (ведется учет в количественном выражении).

Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством Российской Федерации, включаются в состав соответствующей амортизационной группы с момента документально подтвержденного факта подачи документов на регистрацию указанных прав. Для формирования себестоимости продукции по объектам недвижимости основных средств, принятым в эксплуатацию и находящимся в процессе государственной регистрации, производится начисление амортизационных отчислений.

Восстановление объекта основных средств может осуществляться посредством ремонта, модернизации, реконструкции и технического перевооружения.

Затраты на восстановление объекта основных средств отражаются в бухгалтерском учете того отчетного периода, к которому они относятся. При этом затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивают стоимость такого объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т. п.) объекта основных средств.

В случае если после реконструкции, модернизации или технического перевооружения объекта основных средств, произошло увеличение срока его полезного использования, то срок полезного использования для целей бухгалтерского учета увеличивается на основании распорядительных документов ООО «Алания лифт» в пределах, установленных для той амортизационной группы, в которую ранее было включено такое основное средство.

В случае если после реконструкции, модернизации или технического перевооружения объекта основных средств не произошло увеличение срока его полезного использования, то норма амортизации пересчитывается исходя из оставшегося срока полезного использования объекта основного средства для достижения полной величины амортизационных отчислений по истечении срока полезного использования объекта основных средств.

Затраты на проведение всех видов ремонтов (текущего, среднего, и капитального) включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены в соответствии с условиями договора. Поэтапное отнесение затрат на расходы возможно при наличии сметы выполнения работ по этапам и отражением этого в условиях договора. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

В бухгалтерском учете доходы и расходы от списания основных средств во всех случаях, за исключением ликвидации при авариях, стихийных бедствиях и иных чрезвычайных ситуациях подлежат зачислению в состав операционных доходов и

расходов. Расходы от списания основных средств ликвидируемых при авариях, стихийных бедствиях и иных чрезвычайных ситуациях подлежат зачислению в состав чрезвычайных расходов.

Материально-производственные запасы

К материально-производственным запасам относятся активы, удовлетворяющие критериям, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01).

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления. Фактической стоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение и доведение материально-производственных запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Фактическая стоимость материально-производственных запасов, полученных безвозмездно, определяется исходя из текущей рыночной стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету Дт 10 Кт 91.

При отпуске материально-производственных запасов в производство, их использовании для ремонтно-восстановительных работ, капитального строительства и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости. списание горюче-смазочных материалов производится по средней стоимости. списание электрической энергии на производственно-хозяйственные нужды производится по средней стоимости. При отпуске материально-производственных запасов в производство, их использовании для ремонтно-восстановительных работ, капитального строительства и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости, списание производится единовременно в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой, согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, инструментов, инвентаря, хозяйственных принадлежностей, бытовой, вычислительной и оргтехники, списывается на затраты в полном размере при передаче их в эксплуатацию.

Стоимость специальной одежды, срок службы которой превышает 12 месяцев, списывается на затраты линейным способом, исходя из сроков полезного использования специальной одежды.

Товары, принятые на комиссию учитываются на забалансовом счете 004 «Товары, принятые на комиссию» в ценах, согласованных с комитентом. Учет товаров, принятых на комиссию, производится на основании первичных документов, соответствующих учету материально-производственных запасов.

Расходы будущих периодов

Расходами будущих периодов считаются затраты – произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются в бухгалтерском учете и отражаются в балансе Общества отдельной строкой как расходы будущих периодов.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "АЛАНИЯ ЛИФТ" за 2021 год

В состав расходов будущих периодов включаются затраты произведенные в отчетном периоде, которые обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов:

- расходы на приобретение лицензий и разрешений, сертификацию продукции, работ и услуг – в течение срока действия;
- расходы на приобретение неисключительных прав на объекты интеллектуальной собственности, экземпляров программ для ЭВМ – в течение срока, обусловленного условиями договора;
- другие затраты, соответствующие определению расходов будущих периодов – в месяц к которому относятся.

Расходы будущих периодов подлежат списанию по видам расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся. Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету на основании приказа (распоряжения), подписанного руководителем Общества.

Расходы будущих периодов списываются в состав капитальных вложений или на соответствующий вид расходов (по обычным видам деятельности, прочие расходы) в зависимости от своего назначения.

Аналитический учет расходов будущих периодов ведется по видам расходов на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Затраты на производство

Учет затрат по каждому виду деятельности осуществляется по дебету затратных счетов на отдельных субсчетах.(20)

Учет затрат по видам деятельности осуществляется по элементам затрат:

- материальные расходы,
- расходы на оплату труда,
- отчисления на социальные нужды,
- амортизация основных фондов,
- прочие расходы.

Кроме того затраты группируются по статьям калькуляции.

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Все операции, связанные с расчетами за приобретенные материальные ценности, принятые работы или потребленные услуги, отражаются по кредиту счета 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» независимо от времени оплаты. Счет 60 дебетуется на суммы исполнения обязательств (оплату счетов), включая авансы и предварительную оплату, в корреспонденции со счетами денежных средств и др. При этом суммы выданных авансов и предварительной оплаты учитываются обособленно.

Операции, по расчетам с покупателями и заказчиками за отгруженную продукцию, выполненные работы и оказанные услуги, отражаются на балансовом счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками». Счет 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» дебетуется в корреспонденции со счетами 90 «Продажи», 91 «Прочие

доходы и расходы» по сумме выставленных покупателям счетов по обоснованным ценам и тарифам. Счет 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» кредитуется в корреспонденции со счетами учета денежных средств, расчетов на суммы поступивших платежей (включая суммы полученных авансов) и т.п. При этом суммы полученных авансов и предварительной оплаты учитываются на отдельном субсчете.

Расчеты с по аренде квартиры отражаются на балансовом счете 76.07 «Расчеты по аренде», расчеты по аренде машины отражаются на балансовом счете 76.10. на «Прочие расчеты с физическими лицами»

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами, и сложившейся задолженности по расчетам.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) генерального директора и относятся на финансовые результаты.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам..

Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02) относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе ценные долговые бумаги, в которых обозначена дата и стоимость погашения (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций; предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях и др.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются затраты, определенные пунктом 9 ПБУ 19/02.

Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений могут определяться (уменьшаться или увеличиваться) с учетом суммовых разниц, возникающих в случаях, когда оплата производится в рублях в сумме, эквивалентной сумме в иностранной валюте (условных денежных единицах), до принятия активов в качестве финансовых вложений к бухгалтерскому учету.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации, если иное не предусмотрено законодательством РФ.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений в виде ценных бумаг, полученных организацией безвозмездно, признается:

их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету;

сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету – для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

Финансовые вложения в виде долговых ценных бумаг, текущая рыночная стоимость которых не определяется, отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Доходы по долговым ценным бумагам других организаций признаются ежемесячно.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, может изменяться в случаях, установленных законодательством и ПБУ 19/02.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Кредиты и займы

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам», далее ПБУ 15/08.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся процентов. Начисленные суммы процентов учитываются обособленно.

Задолженность по полученным кредитам и займам подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев. Долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи продукции, товаров (работ и услуг) определяется по моменту отгрузки продукции, выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) к оплате расчетных документов.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "АЛАНИЯ ЛИФТ" за 2021 год

Учет выручки от продажи продукции и товаров, поступлений, связанных с выполнением работ и оказанием услуг ведется по видам деятельности. При этом доходами от обычных видов деятельности в ООО «Алания лифт» являются доходы от:

- Производство прочих строительно-монтажных работ

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

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете Общества в том отчетном периоде, в котором они фактически имели место.

Прочими доходами являются:

поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);

поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;

поступления, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;

проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств ООО "АЛАНИЯ ЛИФТ", а также проценты за пользование банком денежными средствами, находящихся на счете ООО "АЛАНИЯ ЛИФТ" в этом банке;

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

активы, полученные безвозмездно;

поступления в возмещение причиненных убытков;

прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

курсовые разницы;

прочие доходы.

Прочими расходами являются:

расходы, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности;

расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;

расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;

проценты, уплаченные ООО "АЛАНИЯ ЛИФТ", за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов);

расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

расходы, связанные с консервацией и расконсервацией основных средств;

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "АЛАНИЯ ЛИФТ" за 2021 год**

активы, переданные безвозмездно;
возмещение причиненных ООО "АЛАНИЯ ЛИФТ" убытков;
убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году;
суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
курсовые разницы;
прочие расходы.

Расходы на социальное потребление: оздоровительные мероприятия, доплаты к пенсиям и другие аналогичные расходы относятся на счет 91 «Прочие доходы и расходы» и включаются в состав прочих расходов.

Распределение и использование прибыли

Использование прибыли ООО "АЛАНИЯ ЛИФТ", остающейся в распоряжении после начисления налогов и иных аналогичных платежей, осуществляется на основании решения собрания акционеров.

ООО "АЛАНИЯ ЛИФТ" не создает каких-либо фондов за счет прибыли, оставшейся в его распоряжении, за исключением случаев, когда создание таких фондов предусмотрено учредительными документами. В этом случае порядок их создания и использования определяется на основании решения собрания акционеров.

В 2022 году не планируется изменение учетной политики.

4. Раскрытие существенных показателей финансово-хозяйственной деятельности Общества

4.1 Оборотные активы (раздел II Бухгалтерского баланса) Запасы (стр. 1210 Бухгалтерского баланса)

В составе запасов учитываются материально-производственные запасы

Движение материально-производственных запасов в 2021г.:

Наименование	на 01.01.2021 г.	Приобретено	Использовано	на 31.12.2021 г.
Материалы всего	1	456	456	1
ГСМ	1	262	262	1
Запасные части		36	36	
Прочие материалы		158	158	

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "АЛАНИЯ ЛИФТ" за 2021 год**

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2020 г. и на 31.12.2021 г. не создавался.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность ООО "АЛАНИЯ ЛИФТ" на начало 2021 года составляла 1 867 тыс. руб., к концу года она уменьшилась и составила 1 678 тыс. руб.

По структуре дебиторская задолженность состоит из:

- 1) дебиторской задолженности покупателей и заказчиков в сумме 1654 тыс. руб.;
- 2) авансов, выданных поставщикам и подрядчикам в сумме 19 тыс. руб.;
- 3) дебиторской задолженности по расчетам по налогам и сборам с государственными и внебюджетными фондами в сумме 3 тыс. руб.;
- 4) прочей дебиторской задолженности в сумме - 1071 тыс. руб.;
- 5) дебиторской задолженности от подотчетных лиц 2 тыс. руб.

В состав прочей дебиторской задолженности в входит резерв по сомнительным долгам 1071 тыс. руб. АКБ «БРР» (ОАО).

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2021
Расчеты с покупателями и заказчиками	1654
Расчеты с бюджетом	3
Расчеты с прочими контрагентами	1071
Расчеты по авансам выданным	19
Расчеты с подотчетными лицами	2
Резервы по сомнительным долгам	-1071
Итого	1678

Крупнейшими дебиторами по группе дебиторской задолженности «Расчеты с покупателями и заказчиками» являются следующие контрагенты:

тыс. руб.

Наименование контрагента	на 31.12.2021
ООО "АЗИМУТ-М"	335
ТСН «Дружные соседи»	9
ООО "ВЛАДИКАВКАЗСКОЕ ДОМОУПРАВЛЕНИЕ №1"	324
ПОБЕДИТ АО	27
ТСН "ДЗУСОВА 34-2"	135
ТСЖ УЮТ В ДОМЕ	18
ТСЖ "ОАЗИС - 2008"	70
ООО "ПИРАМИДА"	55

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "АЛАНИЯ ЛИФТ" за 2021 год**

Наименование контрагента	на 31.12.2021
ТСЖ"СОЮЗ"	37
ООО "Телеком Плюс"	47
ТСЖ "ТОРПЕДА"	50
ТСЖ №33	343
Цаллагов Таймураз Сосланович	120
ООО "ЭКСПЕРТ ЖКХ"	30
Прочие контрагенты	54
Итого	1654

Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом складывается в основном из суммы переплаты по следующим налогам: Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний

Показатель строки 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» формируется из:

- остатка денежных средств на расчетных счетах Общества, составляющего по состоянию на 31.12.2021 – 689 тыс. руб. и по состоянию на 01.01.2021 – 153 тыс. руб.;

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражена стоимость активов, погашаемая через механизм расходов будущих периодов.

По состоянию на 31.12.2021 года расходы будущих периодов составляют – 4 тыс. руб. Сопровождение ОФД

4.3. Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2021 г. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль прошлых лет (стр. 1370 Бухгалтерского баланса)

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2021
Прибыль до 2017 года	1768
Прибыль 2018 года	783
Убыток 2019 года	-1225
Убыток 2020 года	-2188
Убыток 2021 года	-731
Итого	-1593

**4.4 Краткосрочные обязательства (раздел V Бухгалтерского баланса)
Заемные средства (стр. 1510 Бухгалтерского баланса)**

Краткосрочные обязательства по заемным средствам на 31.12.2021 г. составляют 222 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

Краткосрочная кредиторская задолженность ООО "АЛАНИЯ ЛИФТ" на начало 2021 г. составляла 2 717 тыс. руб., к концу года она увеличилась и составила 3 733 тыс. руб.

По структуре кредиторская задолженность состоит из:

1) кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками.

На конец 2021 г. кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками составила 749 тыс. руб.

2) кредиторской задолженности с разными дебиторами и кредиторами.

На 01.01.2021 кредиторская задолженность с разными дебиторами и кредиторами составляла 98 тыс. руб., за 2021 год сумма кредиторской задолженности увеличилась и по состоянию на 31.12.2021 г. кредиторская задолженность с прочими контрагентами составила 141 тыс. руб. Задолженность является текущей и будет оплачена в сроки, установленные законодательством Российской Федерации.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2021
Расчеты с прочими контрагентами	141
Расчеты с бюджетом	810
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	749
Расчеты с покупателями и заказчиками	54
Расчеты с персоналом по оплате труда	1979
Итого	3733

Крупнейшими кредиторами по группе кредиторской задолженности «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» являются следующие контрагенты:

тыс. руб.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "АЛАНИЯ ЛИФТ" за 2021 год**

Наименование контрагента	на 31.12.2021
А СРО РОСА	60
ООО "ВДУ №7"	72
ИП Дзапарова Тамара Заурбековна	22
АО "Лифтремонт"	586
ООО «Мегаком»	9
Итого	749

По расчетам с бюджетом задолженность на конец года образовалась по следующим налогам :

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2021
НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	326
Транспортный налог	1
Налог при упрощенной системе налогообложения	87
Расчеты по социальному страхованию	26
Обязательное пенсионное страхование	270
Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	100
Итого	810

4.5 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка ООО "АЛАНИЯ ЛИФТ" (строка 2110 Отчета о прибылях и убытках) в 2021 г. составила 9 293 тыс. руб. (в 2020 г. – 9 961 тыс. руб.), по сравнению с 2020 годом общая величина выручки снизилась 698 тыс. руб.

В 2021 г. себестоимость продаж ООО "АЛАНИЯ ЛИФТ" (строка 2120 Отчета о прибылях и убытках) составила 9 388 тыс. руб., что ниже уровня 2020 года на 1122 тыс. руб. (в 2020 г. себестоимость составляла 10 510 тыс. руб.)

Строка 2120 «Себестоимость продаж»

тыс. руб.

Статьи расходов	2021 год
Оплата труда	6172
Расходы по аренде	1099
Материальные расходы	456

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "АЛАНИЯ ЛИФТ" за 2021 год**

Статьи расходов	2021 год
Страховые взносы с ФОТ	1442
Прочие расходы	219
Итого	9388

4.6. Прочие доходы и расходы

Строка 2350 «Прочие расходы»

тыс. руб.

Наименование статьи расхода	2021 год
Прочие внереализационные доходы (расходы)	473
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	38
Расходы на услуги банков	28
Итого	539

Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)»:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2021
Прибыль 2018 года	783
Убыток 2019 года	(1225)
Убыток 2020 года	(2188)
Убыток 2021 года	(731)

5. Отчет о движении денежных средств

Поступления денежных средств от продажи продукции (строка 4111) за 2021 год составляет 9049 тыс. руб. Платежи поставщикам и подрядчикам (строка 4121) 1674 тыс. руб., в связи с оплатой труда 4854 тыс. руб. и прочие платежи 2165 тыс. руб.

В 2021 году организацией был получен займ в размере 50 тыс. руб., который отражен по строке 4311.

Вознаграждения основного управленческого персонала в соответствии с ПБУ 11/2008

Вознаграждения, отличные от заработной платы основному управленческому персоналу не выплачивались в 2021 г.

Вознаграждений по окончании трудовой деятельности основному управленческому персоналу, носящих долгосрочный характер в 2021 году не производилось.

Выплат по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения) заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иных платежей, обеспечивающих выплаты пенсий и других социальных гарантий основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности – в 2021 г. не производилось.

Вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном (складочном) капитале и выплат на их основе – в 2021 г. не производилось.

.

7. Совместная деятельность

В течение 2021 г. Общество не принимало участия в совместной деятельности ни в одной из ее форм.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

9. Прекращаемая деятельность

В 2022 г. Общество не собирается прекращать деятельность, либо какую-либо часть деятельности.

Генеральный директор

Джимиев К.Т.

ООО "АЛАНИЯ ЛИФТ"