

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АЛЕКСА»
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности
за 2021 год**

1. Сведения об обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Алекса» ОГРН: 1127747188821; ИНН: 7718911820; КПП: 772101001.

Юридический адрес: 109428, г. Москва, ул. Стахановская, д. 20, стр. 11, этаж 1, комната 6

Адрес местонахождения организации: 109428, г. Москва, ул. Стахановская, д. 20, стр. 11, этаж 1, комната 6

Дата государственной регистрации: 27 ноября 2012 года, основной государственный регистрационный № 1127747188821.

Уставный капитал общества составляет десять тысяч рублей.

Общество имеет одно обособленное подразделение.

Основной вид деятельности общества – деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

Численность работающих за 2021 год составила 3 человека.

2. Анализ финансово-хозяйственной деятельности общества

2.1. Ведение бухгалтерского учета в ООО «Алекса» осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом МФ РФ от 29.07.1998г. № 34н, ПБУ, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и другими нормативными документами, регламентирующими порядок учета и контроля имущества, обязательств и хозяйственных операций экономических субъектов.

2.2 Конечный финансовый результат складывается из финансового результата от реализации продукции (работ, услуг), товаров, основных средств и иного имущества и доходов от внереализационных операций, уменьшенного на сумму расходов по этим операциям. Прибыль от реализации определяется как разница между выручкой от реализации продукции (работ, услуг) в действующих ценах без налога на добавленную стоимость и затратами по реализованной продукции.

2.3. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

2.4. Материалы учитываются по фактическим ценам. Материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по скользящей средней себестоимости.

2.5. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.6. Прямыми расходами при оказании услуг считаются:

- материальные затраты (расходы на приобретение сырья, материалов и комплектующих изделий, используемых при оказании услуг),
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства, а также расходы на обязательное страхование, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда,

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве работ,
- затраты на приобретение услуг сторонних организаций, непосредственно связанных с осуществлением основного вида деятельности.

2.7. Налоги в бюджет перечислялись в срок и полностью.

2.8. На конец 2021 года просроченная задолженность по налогам в бюджет отсутствует.

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности

3.1. Доходы от реализации за 2021 г. составили 11.740 тысяч рублей.

- за 2020 год составили 2.579 тысяч рублей.

3.2. Себестоимость проданных услуг за 2021 г. составила 8.716 тысяч рублей.

- за 2020 год – 1.638 тысяч рублей.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»). Управленческие расходы в 2021 году составили 680 тысяч рублей.

- за 2020 г. – 1.187 тысяч рублей.

3.3. Прибыль от продаж в 2021 году составила 297 тысяч рублей.

- в 2020 году составила 246 тысяч рублей.

3.4. Прочие расходы за 2021 год составили 337 тысяч рублей.

- за 2020 год составили 86 тысячи рублей.

Прочие доходы за 2021 год составили 0 рублей.

3.5. Прибыль до налогообложения составила 648 тысяч рублей.

3.6. Дебиторская задолженность на конец года составила 1.643 тысячи рублей, кредиторская задолженность составила на конец года 2.714 тысяч рублей.

3.7. По результатам финансово-хозяйственной деятельности чистая прибыль отчетного года составила 761 тысяча рублей.

4. Сведения об учетной политике организации

4.1. Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федеральным законом от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1 от 28 декабря 2013г.

4.2. Первоначальная стоимость основных средств Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования основных средств согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

4.3. Основные средства, в 2021 году не приобретались. Общество не создает резерва на ремонт основных средств. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость работ, услуг отчетного периода отчетного периода.

4.4. Оценка списания МПЗ осуществляется по средней стоимости. Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом. Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не

превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

4.5. Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году не создаются.

4.6. Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

4.7. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

4.8. Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

4.9. Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

4.10. Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных не создавались.

4.11. Резервы предстоящих расходов и платежей в 2021 году не создавались.

Генеральный директор
ООО «Алекса»

А.Н. Сысолятин