

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах
ООО «Алания лифт»
за 2024 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 2023 года составила 14 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.

Сведения о размере чистых активов общества

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	Сумма чистых активов	-3684	-2885
2	Уставный капитал	10	10
3	Превышение чистых активов над уставным капиталом	-3674	-2875

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.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основы составления отчетности

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

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "АЛАНИЯ ЛИФТ" за 2024 год

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2024. по 31.12.2024г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 % .

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств.

Основные средства в отчетном периоде показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

При признании доходов и расходов предприятие использует метод начисления.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске материально-производственных запасов в производство оценка производилась по средней себестоимости.

Учет материально производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 от 15.11.2019 переход осуществлен перспективным способом.

Предприятие не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При отпуске в производство и ином выбытии материалов их оценка производится Предприятием по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются

количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

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.

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:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "АЛАНИЯ ЛИФТ" за 2024 год

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;

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

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "АЛАНИЯ ЛИФТ" за 2024 год**

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.

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 2023г.:

Наименование	на 01.01.2024 г.	Приобретено	Использовано	на 31.12.2024г.
Материалы всего		338	338	
ГСМ		231	231	
Запасные части		0	0	
Прочие материалы		107	107	

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.2024 г. не создавался.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность ООО "АЛАНИЯ ЛИФТ" на начало 2024 года составляла 1 839 тыс. руб., к концу года она увеличилась и составила 1 914 тыс. руб.

По структуре дебиторская задолженность состоит из:

- дебиторской задолженности покупателей и заказчиков в сумме 1914 тыс. руб.;

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "АЛАНИЯ ЛИФТ" за 2024 год**

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

тыс. руб.

Наименование контрагента	на 31.12.2024
ООО "АЗИМУТ-М"	335
ООО "ВЛАДИКАВКАЗСКОЕ ДОМОУПРАВЛЕНИЕ №1"	324
ТСН Осетия	48
ТСН "ДЗУСОВА 34-2"	225
ТСЖ "ОАЗИС - 2008"	100
ООО "ПИРАМИДА"	55
ТСЖ "СОЮЗ"	37
ООО "Телеком Плюс"	43
ТСЖ "ТОРПЕДА"	73
ТСЖ №33	437
Цаллагов Таймураз Сосланович	120
ООО "ЭКСПЕРТ ЖКХ"	30
Прочие контрагенты	87
Итого	1914

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

- остатка денежных средств на расчетных счетах и кассы Общества, составляющего по состоянию на 31.12.2023 – 694 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2024 – 155 тыс. руб.;

4.3. Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2024 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 31.12.2024
Прибыль до 2017 года	1768
Прибыль 2018 года	783
Убыток 2019 года	-1225

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "АЛАНИЯ ЛИФТ" за 2024 год**

Наименование показателя	на 31.12.2024
Убыток 2020 года	-2188
Убыток 2021 года	-731
Убыток 2022 года	-358
Убыток 2023 года	-934
Убыток 2024 года	-799
Итого	-3684

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

Краткосрочные обязательства по заемным средствам на 31.12.2023 г. отсутствуют.

Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

Краткосрочная кредиторская задолженность ООО "АЛАНИЯ ЛИФТ" на начало 2024 г. составляла 5 434 тыс. руб., к концу года она увеличилась и составила 5 743 тыс. руб.

По структуре кредиторская задолженность состоит из:

1) кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками.

На конец 2024 г. кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками составила 801 тыс. руб.

2) кредиторской задолженности с разными дебиторами и кредиторами 89 тыс. руб.
Крупнейшими кредиторами по группе кредиторской задолженности «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» являются следующие контрагенты:

тыс. руб.

Наименование контрагента	на 31.12.2024
А СРО РОСА	120
ИП Дзапарова Тамара Заурбековна	6
АО "Лифтремонт"	675
Итого	801

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

тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2024
--------------	------------------

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "АЛАНИЯ ЛИФТ" за 2024 год**

Наименование	на 31.12.2024
Единый налоговый платеж	3869
Расчеты по страхованию от несчастных случаев	9
Итого	3878

4.5 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка ООО "АЛАНИЯ ЛИФТ" (строка 2110 Отчета о прибылях и убытках) в 2023 г. составила 7 443 тыс. руб, в 2024 году 7 532 тыс. руб

В 2024 г. себестоимость продаж ООО "АЛАНИЯ ЛИФТ" (строка 2120 Отчета о прибылях и убытках) составила 7 631 тыс. руб

Строка 2120 «Себестоимость продаж»

тыс. руб.

Статьи расходов	2024 год
Оплата труда	5174
Материальные расходы	338
Страховые взносы с ФОТ	1270
Прочие расходы	849
Итого	7631

4.6. Прочие доходы и расходы

Строка 2350 «Прочие расходы»

тыс. руб.

Наименование статьи расхода	2024год
Прочие внереализационные доходы (расходы)	140
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	487
Расходы на услуги банков	0
Итого	627

Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)»:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2024
Убыток 2024 года	-799

5. Отчет о движении денежных средств

Поступления денежных средств от продажи продукции (строка 4111) за 2024 год составляет 7 328 тыс. руб. Платежи поставщикам и подрядчикам (строка 4121) 1 061 тыс. руб., в связи с оплатой труда 6 804 тыс. руб. и прочие платежи 2 тыс. руб.

Вознаграждения основного управленческого персонала в соответствии с ПБУ 11/2008

Вознаграждения, отличные от заработной платы основному управленческому персоналу не выплачивались в 2024 г.

Вознаграждений по окончании трудовой деятельности основному управленческому персоналу, носящих долгосрочный характер в 2024 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 2023 г. не производилось.

Вознаграждений в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном (складочном) капитале и выплат на их основе – в 2024 г. не производилось.

.

7. Совместная деятельность

В течение 2024 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 2025 г. Общество не собирается прекращать деятельность, либо какую-либо часть деятельности.

Генеральный директор

Джимиев К.Т.

ООО "АЛАНИЯ ЛИФТ"

***Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "АЛАНИЯ ЛИФТ" за 2024 год***