

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «Автомиг»
ЗА 2021 ГОД

1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

ООО «Автомиг» учреждено в соответствии с Решением №1 от 24.09.2012 Общества с ограниченной ответственностью «Автомиг».

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц ИФНС по Ленинскому району г. Челябинска за № 1127449004374 02.10.2012г. Свидетельство 74 № 005822362.

ОКОПФ 12300, ОКФС 16.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «Автомиг» - 450106, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Дуванский б-р, д. 30, пом. 20-24

Основным видом деятельности ООО «Автомиг» является:

Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам (ОКВЭД 49.4).

1.1. Информация о филиалах Компании:

Нет филиалов и представительств.

1.2. Состав членов исполнительных и контрольных органов Компании:

Единоличный исполнительный орган Общества – Директор Воробьев Денис Александрович.

Учредителями ООО «Автомиг» на конец отчетного периода являются:

Хамидуллина Мария Ринатовна	Доля в уставном капитале 40/51
Буйлаков Михаил Александрович	Доля в уставном капитале 11/51

1.3. Среднесписочная численность работников Компании:

Среднегодовая численность работающих ООО «Автомиг» за отчетный период составила 1 человек. Численность работающих на конец отчетного периода составила 1 чел.

2 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «Автомиг» руководствовалось Федеральным Законом от 06.11.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «Автомиг» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. Нематериальные активы

НМА на балансе ООО «Автомиг» не имеется.

2.2. Основные средства и незавершенное строительство

Основных средств на балансе ООО «Автомиг» не имеется.

2.3. Расходы на НИОКР и ТР.

Расходов на НИОКР и ТР не имеется.

2.4. Запасы

2.4.1. Способы оценки МПЗ по их группам (видам):

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету:

- по фактической себестоимости;

2.4.2. Способы оценки МПЗ и ином выбытии

При отпуске МПЗ и ином выбытии их оценка производится одним из следующих способов (по группам (видам) запасов):

- по средней себестоимости;

2.4.3. Способы оценки товаров для перепродажи

При отпуске товаров для перепродажи и ином выбытии их оценка производится:

- по средней себестоимости.

2.4.4. Способ списания ТЗР или отклонений в стоимости материалов

Способ списания ТЗР ил отклонений в стоимости материалов:

Транспортно-заготовительные расходы /ТЗР/, возникшие до момента принятия материалов к бухгалтерскому учету, входят в стоимость материалов. Счета бухгалтерского учета 15 и 16 не применяются.

2.5. Незавершенное производство

Учет незавершенного производства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н.

2.6. Финансовые вложения

В 2021 г. финансовых вложений не было.

2.7. Займы и кредиты

2.7.1. Способ списания дополнительных расходов по займам

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и размещением заемных обязательств, включаются в состав прочих операционных расходов по окончании каждого отчетного периода.

2.8. Способ определения величины текущего налога на прибыль

ПБУ 18/02 не применяется, так как Общество является субъектом малого предпринимательства.

2.9. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

2.9.1. Способ признания коммерческих расходов

Коммерческих расходов в учете ООО «Автомиг» не имеется.

2.9.2. *Способ признания управленческих расходов*

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.10. *Отчет о движении денежных средств.*

Отчет составляется в соответствии с 9 – 11 пунктами ПБУ 23/2011 один раз в год и входит в комплект годовой бухгалтерской отчетности. Он показывает все финансовые поступления и исходящие перечисления, а также фиксирует остаток денежных средств на момент начала и конца периода. Денежные средства, размещенные Обществом по краткосрочным депозитным договорам, отражаются в составе денежных эквивалентов.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2021 ГОДУ

Изменений в учетной политике в 2021 году не было.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

4.1. Запасы

4.1.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	-	29	(29)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2020г.	-	-	-	527	(527)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	28	(28)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	526	(526)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.2.1. Дебиторская задолженность

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 долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

	552 5	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	551 0	за 2021 г.	1 326 529	-	165 516	-	(1 325 345)	-	-	-	-	166 700	-
	553 0	за 2020 г.	2 624 995	-	1 307 204	-	(2 607 222)	(12)	-	1 564	-	1 326 529	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	551 1	за 2021 г.	6 071	-	-	-	(6 071)	-	-	-	-	-	-
	553 1	за 2020 г.	242 005	-	-	-	(235 934)	-	-	-	-	6 071	-
Авансы выданные	551 2	за 2021 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	-	9	-
	553 2	за 2020 г.	-	-	-	-	12	(12)	-	-	-	-	-
Прочая	551 3	за 2021 г.	1 320 458	-	165 507	-	(1 319 274)	-	-	-	-	166 691	-
	553 3	за 2020 г.	2 382 990	-	1 307 204	-	(2 371 300)	-	-	1 564	-	1 320 458	-
	551 4	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	553 4	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	550 0	за 2021 г.	1 326 529	-	165 516	-	(1 325 345)	-	X	-	-	166 700	-
	552 0	за 2020 г.	2 624 995	-	1 307 204	-	(2 607 222)	(12)	X	1 564	-	1 326 529	-

4.2.2. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				

Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	4 449	4 671	23	(7 332)	-	-	-	-	-	1 811
	5580	за 2020г.	1 488 741	(328)	8	(1 485 533)	(3)	-	1 564	-	-	4 449
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2020г.	1 147	-	-	(1 144)	(3)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	1 303 329	-	-	(1 303 329)	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1 564	1 861	23	(1 638)	-	-	-	-	-	1 810
	5583	за 2020г.	651	(654)	8	(5)	-	-	1 564	-	-	1 564
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	2 810	-	(2 810)	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	2 885	-	-	(2 884)	-	-	-	-	-	1
	5586	за 2020г.	183 614	326	-	(181 055)	-	-	-	-	-	2 885
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5550	за 2021г.	4 449	4 671	23	(7 332)	-	X	-	-	-	1 811
	5570	за 2020г.	1 488 741	(328)	8	(1 485 533)	(3)	X	1 564	-	-	4 449

4.3. Информация по существенным статьям Отчета о финансовых результатах

4.3.1. Расшифровка существенных статей

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Выручка 5 (стр. 2110), в том числе:	-	-
Транспортные услуги	-	-
Себестоимость продаж (стр. 2120), в том числе:	(28)	(516)
Транспортные услуги	(28)	(516)
Валовая прибыль (убыток)(стр. 2100), в том числе:	(28)	(516)
Транспортные услуги	(28)	(516)
Коммерческие расходы(стр. 2210), в том числе:	-	-
(по существенным статьям расходов)	-	-
Управленческие расходы(стр. 2220), в том числе:	(147)	(2 712)
(по существенным статьям расходов)	-	-
Проценты к получению (стр. 2320)	28 382	6
Прочие доходы(стр. 2340), в том числе:	2 274	150
Доходы (расходы) прошлых лет, не принимаемые для НУ	1 638	-
Взыскания по исполнительным листам	102	98
Прочие расходы(стр. 2350), в том числе:	(142 162)	(387)
Доходы (расходы) прошлых лет, не принимаемые для НУ	(142 117)	-
Взыскания по исполнительным листам	(13)	(346)
Прибыль (убыток) до налогообложения(стр.2300)	(111 681)	(3 459)
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	(5 163)	-
Отложенный налог на прибыль (стр. 2412), в том числе:	-	-
Прочее(стр. 2460), в том числе:	-	(2)
штрафные санкции и пени по налогам	-	(2)
доначисления по налогу на прибыль (по итогам налоговой проверки)	-	-
налог на прибыль за прошлый период (по уточненной налоговой декларации)	-	-
результат пересчета ОНО и ОНА	-	-
иные аналогичные платежи, в том числе:	-	-

4.3.2. Затраты на продажу

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	1	1
Расходы на оплату труда	17	392
Отчисления на социальные нужды	5	120
Амортизация	-	-
Прочие затраты	152	2 725
Итого по элементам	175	3 238
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	-	-
незавершенного производства	-	-
готовой продукции	-	-
и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	175	3 238

4.4. Раскрытие информации, отраженной в Отчете о движении денежных средств

4.4.1. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями, представленными в бухгалтерском балансе.

Наименование статей	Изменение по статье (+/-) за отчетный (сравнительный) период	
	за 2021 год	за 2020 год
Результаты увязки сумм представленных в строке 4450 Отчета о движении денежных средств, с соответствующими статьями, представленными в бухгалтерском балансе	0	0
Объяснение расхождений:	Расхождений нет	Расхождений нет
Результаты увязки сумм представленных в строке 4500 Отчета о движении денежных средств, с соответствующими статьями, представленными в бухгалтерском балансе	0	0
Объяснение расхождений:	Расхождений нет	Расхождений нет

4.5. Информация о связанных сторонах

4.5.1. Перечень связанных сторон

Наименование юридического лица	Характер отношений в силу которого лицо признается связанным
Хамидуллина Мария Ринатовна	Учредитель Общества. Доля в уставном капитале 40/51
Буйлаков Михаил Александрович	Учредитель Общества с 30.07.2021 г. Доля в уставном капитале 11/51
Воробьев Денис Александрович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества

4.5.2. Объем операций по группам связанных сторон

Вид операций	За отчетный период Объем операций (с НДС)	За аналогичный период прошлого года Объем операций (с НДС)
Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием		
Предоставление займов	-	-
Получение займов	-	-
Реализация товаров, работ, услуг	-	-
Поступление товаров, работ, услуг	-	-
Выплата дивидендов	1 082 394	34 009

4.5.3. Состояние расчетов со связанными сторонами

Группа	На начало отчетного года					На конец отчетного года				
	Расчеты по финансовым вложениям	Дебиторская	Кредиторская	Расчеты по кредитам и займам	Векселя	Расчеты по финансовым вложениям	Дебиторская	Кредиторская	Расчеты по кредитам и займам	Векселя
Учредители	-	-	2 393	-	-	-	-	-	-	-

4.5.4. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Период	за 2021 год	за 2020 год	за 2019 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода	-	-	-

4.5.5. Информация о конечном (бенефициарном) владельце.

На конец 2021 года конечными (бенефициарными) владельцами были:

Хамидуллина Мария Ринатовна с долей в уставном капитале 40/51,

Буйлаков Михаил Александрович с долей в уставном капитале 11/51.

4.6. События после отчетной даты

1. Продажа активов не планируется.

2. В связи с тем, что организационно-правовая форма организации ООО «Автомиг» не предусматривает выпуск акций, такое планирование не имеет места быть. Долговые обязательства не принимались.

3. Конфискация государством активов или их гибель отсутствует.

4. Изменения, связанные с существующими рисками или условными фактами хозяйственной деятельности также отсутствуют.

5. Внесение нетипичных бухгалтерских проводок не рассматривается.

6. По состоянию на 31.12.2021 дебиторская задолженность по договору займа ООО «Аполлон» ИНН 7452075974 составляет 165 301 тыс. руб. ООО «Аполлон» 02.08.2021 поданы документы в ИФНС о ликвидации юридического лица (информация с сайта <https://egrul.nalog.ru>).

4.7. Пояснения о прекращаемой деятельности

30.07.2021 г. произошла реорганизация ООО «Автомиг» путем присоединения к нему ООО «БашТрейд», учредителем которого принято соответствующее решение.

На дату окончания реорганизации 30.07.2021 указанное общество прекратило свою деятельность, все права и обязанности переданы ООО «Автомиг», в том числе нераспределенная прибыль в сумме 197 238 тыс. руб., что позволяет обеспечить непрерывность осуществления прав и обязанностей в порядке универсального правопреемства, призванного гарантировать сохранение обязательств и их исполнение за счет имущества, созданного в результате реорганизации юридического лица.

4.8. Изменение уставного капитала

30.07.2021 г. в результате реорганизации (присоединения общества, указанного в пункте 4.7. Пояснительной записки) произошло увеличение уставного капитала ООО «Автомиг» с 400 до 510 тыс.руб. за счет присоединения доли участника Буйлакова Михаила Александровича (70 000 руб.) и самого ООО «БашТрейд» (40 000 руб.).

На основании Решения единственного участника ООО «БашТрейд» №8 от 21.06.2021 доля в уставном капитале номинальной стоимостью 40 000 руб., принадлежащая Обществу, была распределена путем передачи ее единственному участнику Буйлакову Михаилу Александровичу, о чем запись в ЕГРЮЛ была зарегистрирована 08.09.2021 г.

Руководитель _____/Воробьев Д.А./

«15» марта 2022 г.