

Пояснения

к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «Автокранпроект» на 31 декабря 2021 года.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Основным видом хозяйственной деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Автокранпроект» (далее – Общество) является деятельность Аренда и лизинг строительных машин и оборудования, ОКВЭД2 – 77.32.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 121357, Москва г, Вере́йская ул, дом 29А, корпус 1, комната 13, этаж 3, тел.: +7 (925) 9055460

Бухгалтерская финансовая отчетность организации сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности, в тысячах рублей.

У Общества отсутствуют филиалы и обособленные подразделения.

Численность работников Общества на 31 декабря 2021 года составила 3 человека.

Численность работников Общества на 31 декабря 2020 года составила 3 человека.

Численность работников Общества на 31 декабря 2019 года составила 3 человека.

Уставный капитал Общества составляет 10 (десять) тысяч рублей 00 копеек.

Общество находится на самостоятельном балансе, имеет расчетный счет в банке, открытом на территории Российской Федерации.

Директор Общества – Белоусов Вячеслав Глебович. Главный бухгалтер он же.

С 01.01.2021 по 31.12.2021 Общество применяло общую систему налогообложения.

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с порядком, установленным законодательством Российской Федерации и учетной политикой Общества.

В соответствии с законом №402-ФЗ, ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации, а ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности – главный бухгалтер.

Учетная политика включает в себя основные методы ведения бухгалтерского и налогового учета, порядок проведения инвентаризаций, рабочий план счетов.

Учет активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета, рекомендуемого организациями к использованию Приказом Минфина России от 31 октября 2002г. №94н «об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, и Инструкции по его применению».

Общество определяет в бухгалтерском учете выручку от продажи товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества по методу «начисления», а именно, доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расходов (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в Обществе устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенности. Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5% (пяти процентов).

III. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

3.1. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 № 180н, "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы"

Запасы признаются бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Для целей настоящего Стандарта затратами считается выбытие (уменьшение) активов организации или возникновение (увеличение) ее обязательств, связанных с приобретением (созданием) запасов.

Расшифровка и движение товарно-материальных ценностей Общества за 2019-2021 годы (строка 1210 «Запасы» в бухгалтерском балансе) приведена ниже в таблице (тыс. рублей):

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	выбыло	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	за 2021 г	-	-		58 910	(58 908)	-	2	-	
	за 2020г.	1	-		34 944	(34 945)	-	-	-	
	за 2019г.	-	-		35 912	(35 911)	-	1	-	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021 г	-	-		262	(261)	-	-	-	
	за 2020г.	1	-		207	(208)	-	-	-	
	за 2019г.	-	-		442	(441)	-	1	-	

Затраты в незавершенном производстве	за 2021 г	1	-	58 355	(58 355)	-	-
	за 2020 г.	1	-	34 485	(34 485)	-	-
	за 2019 г	-	-	34 813	(34 813)	-	-

3.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность подтверждена актами сверок на 31.12.2021 года. Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В 2021 году Общество создает резервы по сомнительным долгам.

Наличие и движение просроченной дебиторской задолженности за 2021 приведено в таблице (тыс. рублей):

Резервы по сомнительным долгам	восстановлены	начислены	Сальдо на 31.12.2021
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 134	2 214	1 081
в т.ч.:			
АСГ Механизация ООО	59	509	450
Спецтех ООО	-	409	409
СМК Лидер ООО	-	67	67
Виктори ООО	-	47	47
ДУ МОДУС ООО		34	34

В 2020, 2019 г. Общество не создавало резервы по сомнительным долгам.

Структура краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса приведена в таблице (тыс. рублей):

Дебиторская задолженность – всего	На 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 407	2 323	1 625
Авансы выданные	4 368	588	115
Резервы по сомнительным долгам	(1 081)	-	-
Прочая	13	213	0
ИТОГО:	4 707	3 405	1 741

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» указана информация об имеющихся у организации денежных средствах в валюте – российский рубль.

Структура активов по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» приведена в таблице (тыс. рублей):

Вид денежных средств	На 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Рублевые расчётные счета	1 115	748	2 570
Денежные эквиваленты	-	-	-
Касса	-	-	-
ИТОГО:	1 115	748	2 570

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов на 31 декабря 2021 года подтверждены выписками из обслуживающих банков.

Информация о движении денежных средств за отчетный период и предшествующий период представлена в Отчете о движении денежных средств.

3.4. Капитал и резервы

По строке 1310 «Уставный капитал» отражена величина уставного капитала Общества в размере 10 тысяч рублей, состоящий из номинальной стоимости 100 % доли учредителя Белоусова В.Г.

3.5. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражена информация о нераспределенной прибыли Общества.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли Общества на отчетные даты.

В 2021 году Общество получило чистую прибыль в размере 1 670 тыс. рублей. Выплата дивидендов не производилось.

В 2020 году Общество получило чистую прибыль в размере 1 458 тыс. рублей, выплатило дивидендов в размере 1 900 тыс. рублей.

В 2019 году Общество получило чистую прибыль в размере 2 268 тысяч рублей, выплатило дивидендов в размере 800 тыс. рублей.

Показатель чистых активов компании отражен ниже в таблице (тыс. рублей):

Наименование показателя	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Стоимость чистых активов	1 670	1 468	2 278

Полная информация о движении капитала раскрыта в Отчете об изменениях капитала.

3.6. Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2021 года подтверждена актами сверок.

Просроченная задолженность отсутствует.

Структура кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса приведены в таблице (тыс. рублей):

Кредиторская задолженность – всего	На 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 487	1 804	1 154
Авансы выданные	595	173	168
Расчеты по налогам и сборам	224	164	675
Прочая	62	429	36
ИТОГО:	4 368	2 571	2 034

3.7. Оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2021 года оценочные обязательства, состоящие из резерва на предстоящие расходы, являются краткосрочными обязательствами.

Резерв в сумме 121 тыс. руб. создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников с учетом страховых взносов, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 года будет использован в 2022 году.

IV. РАСШИФРОВКА ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Выручка

Общество определяет в бухгалтерском учете выручку от продажи товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества по методу «начисления», а именно, доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расходов (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Объем выручки за 2021 год (строка 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах) за услуги (аренды грузового автомобильного транспорта с водителем) составил 64 558 тыс. рублей;

Объем выручки за 202 год (строка 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах) за услуги (аренды грузового автомобильного транспорта с водителем) составил 40 401 тыс. рублей;

4.2. Себестоимость и управленческие расходы

Учет расходов на оказанные услуги (ОСН) ведется по видам затрат на счете 20 «Основное производство».

Управленческие расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» по видам затрат.

С кредита 20 счета расходы списываются ежемесячно в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж»

С кредита 26 счета расходы списываются ежемесячно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Структура себестоимости (строка 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах) приведена ниже в таблице (тыс. рублей):

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Услуги спецтехники	(58 355)	(34 485)
Итого	(58 355)	(34 485)

Структура управленческих расходов (строка 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах) приведена ниже в таблице (тыс. рублей):

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	(261)	(208)
Расходы на оплату труда	(1 667)	(1 447)
Отчисления на социальные нужды	(334)	(328)
Прочие расходы	(60 461)	(36 539)
Итого	(62 723)	(38 522)

4.3. Коммерческие расходы

С кредита 44 счета расходы списываются ежемесячно в дебет счета 90.07 «Коммерческие расходы».

Коммерческие расходы (строка 2210 «Коммерческие расходы») включают в себя расходы на рекламу: за 2021 в размере 292 тыс. руб.; за 2020г в размере 252 тыс. руб.; за 2019 в размере 657 тыс. руб.

4.4. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов, полученных в 2021-2020 годах (строка 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах) приведена ниже в таблице (тыс. рублей):

Наименование	За 2021 год	За 2020 год
Исправительные записи по операциям прошлых лет		60
Резервы по сомнительным долгам	1 134	-
Прочие внереализационные доходы и расходы		2
ИТОГО:	1 134	62

Структура прочих расходов, полученных в 2020-2019 годах (строка 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах) приведена ниже в таблице (тыс. рублей):

Наименование	За 2021 год	За 2020 год
Исправительные записи по операциям прошлых лет	-	(361)

Резервы по сомнительным долгам	(2 214)	-
Прочие внереализационные доходы и расходы	(386)	(198)
ИТОГО:	(2 600)	(559)

4.5. Информация об условном расходе (условный доход) по налогу на прибыль

В 2021 году Обществом ПБУ 18/02 применяется балансовым методом без отражения в учете ВР и ПР.

Строка 2411 "текущий налог на прибыль", графа "За Январь 2021 - Декабрь 2021г." (тыс. рублей)

Оборот по кредиту счета 99.02.Т	373
Оборот по дебету счета 99.02.Т	(347)
Сальдо на начало периода	(25)
Итого по строке:	(347)

строка 2412 "отложенный налог на прибыль", графа "За Январь 2021 - Декабрь 2021г." (тыс. рублей)

Оборот по кредиту счета 99.02.О	269
Оборот по дебету счета 99.02.О	(269)
Итого по строке:	269

В 2020 году Обществом ПБУ 18/02 применяется балансовым методом без отражения в учете ВР и ПР.

Строка 2411 "текущий налог на прибыль", графа "За Январь 2020 - Декабрь 2020г." (тыс. рублей)

Оборот по кредиту счета 99.02.Т	289
Оборот по дебету счета 99.02.Т	(289)
Оборот с дебета счета 99.01 в кредит счета 99.02.Т	(289)
Итого по строке:	(289)

строка 2412 "отложенный налог на прибыль", графа "За Январь 2020 - Декабрь 2020г." (тыс. рублей)

Оборот по кредиту счета 99.02.О	225
Оборот по дебету счета 99.02.О	(225)
Оборот с дебета счета 99.01 в кредит счета 99.02.О	(2)
Итого по строке:	(2)

V. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

В 2019; 2020; 2021 годах Общество арендует нежилое помещение (офис) по договору аренды с ООО «ТехСкладКомплекс» местонахождение по адресу: г. Москва, Вере́йская улица, д. 29 А, корп.1, ком.13, этаж 3, ежемесячная постоянная часть арендной платы составляет 30 тыс. рублей.

В 2019; 2020; 2021 годах Общество арендует автомобиль TOYOTA Camry (T163AO799) по договору №1А-06/2019 от 01.06.2019 с работником Общества Белоусов. В.Г., ежемесячная арендная плата в 2021г. составляет 100 тыс. рублей, в том числе сумма НДФЛ 13%.

VI. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств -это отчет компании об источниках денежных средств и их использовании в отчетном периоде, прямо или косвенно отражая денежные поступления компании с классификацией по основным источникам и её денежные выплаты с классификацией по основным направлениям использования в течение периода.

Основным денежным потоком от текущих операций являются поступления от реализации услуг (аренды грузового автомобильного транспорта с водителем) показатель строки 4111 «поступления от продажи работ и услуг» за январь - декабрь в размере 67 506 тыс. руб. за 2021 год и в размере 40 159 тыс. руб. за 2020 год.

Основным денежным потоком от текущих операций являются платежи за услуги (аренды грузового автомобильного транспорта с водителем) показатель строки 4121 «платежи поставщика за сырье, материалы, работы, услуги» за январь - декабрь в размере (67 879) тыс. руб. за 2021 год и в размере (35 936) тыс. руб. за 2020 год.

Дополнительно расшифровываем показатель строки 4129 «Прочие платежи» за январь-декабрь 2021г. в сумме (3 279) тыс. руб. В состав показателя включены: суммы уплаченного НДС в бюджет сумма (1 167) тыс. руб. и прочие выплаты сумма 2 112 тыс. руб.

4129 «Прочие платежи» за январь-декабрь 2020г. в размере (2 775) тыс. руб. В состав показателя включены: суммы уплаченного НДС в бюджет сумма (1 180) тыс. руб. и прочие выплаты сумма 1 595 тыс. руб.

VII. События после отчетной даты

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности»

VIII. Судебные разбирательства.

Ответчик	дело	Сумма (тыс. руб.)
ООО "СМК ЛИДЕР", ИНН 2464138933, КПП 246401001, 660012, Красноярский край, Красноярск г, Карамзина ул, дом 8, квартира 600 Договор: 08-10/2019 от 10.10.2019	Арбитражный суд г. Москвы	103
ИТОГО:		103

IX. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

В течение 2021 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности или реорганизации.

В течение 2020 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности или реорганизации, что COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем

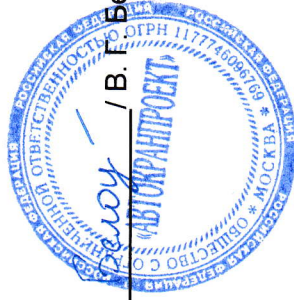
X. Влияние коронавируса COVID-19 на деятельность Общества

Деятельность Общества не относится к отраслям, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках не влияет на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

В условиях **COVID-19** у Общества отсутствовали задержки в закрытии периодов и подготовке бухгалтерской отчетности, вызванными ограниченностью ресурсов или доступом к информации. У Общества нет факторов риска недобросовестных действий в условиях **COVID-19**.

Генеральный директор ООО «Автокранпроект»

дата: 29 марта 2022 года.



/ В. Г. Белоусов /