

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г.

1. Общие сведения:

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Мобил ГазСервис».

1.2 Сокращенное наименование: ООО «МГС».

1.2. Юридический адрес: 603000, г. Нижний Новгород, пер. Холодный, д.10А.

1.3. Фактический адрес: 603043, г. Нижний Новгород, ул. Героя Поющева, д.22.

1.4. Дата государственной регистрации: 07 июля 2003 г., основной государственный регистрационный № 1035205405575.

1.5. Уставный капитал Общества на 01.01.2021 составлял 10 000 руб. Единственный учредитель Добродомов Дмитрий Анатольевич - 100 % уставного капитала (бенефициар). Доля в уставном капитале оплачена полностью.

20.07.2021 произошло увеличение уставного капитала. Добавлен новый учредитель Добродомова Светлана Владимировна, уставный капитал стал 20000 рублей, размер доли уставного капитала Добродомовой Светланы Владимировны - 50%, номинальная стоимость доли в рублях - 10 000 рублей. Доля в уставном капитале оплачена полностью. Размер доли уставного капитала у другого учредителя Добродомова Дмитрия Анатольевича изменился 20.07.2021 года – 50% и номинальная стоимость доли в рублях – 10 000 рублей.

Генеральный директор – Добродомов Дмитрий Анатольевич (аффилированное лицо).

1.6. Общество имеет обособленное подразделение (без выделения на отдельный баланс и открытия расчетного счета) по адресу: 606522, Нижегородская область, Городецкий район, г. Заволжье, ул. Советская, д. 1 «А» (производственный цех и склад общей площадью 3 158,7 кв. м.).

1.7. Общество относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с пп. 3 п. 1 ст. 4 Федерального Закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» и п. 1 Постановления Правительства РФ от 22.07.2008 № 556).

1.8. Общество не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерии, установленные Федеральным законом от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

1.9 Бухгалтерская отчетность за 2021 г. сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не имелось

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводилась.

2.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по средней себестоимости (скользящая оценка).

2.1.7 Общество создает резерв на оплату отпусков (п. 3 ПБУ 8/2010).

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Общество определяет налоговую базу по НДС по отгрузке. Налоговым периодом по НДС является квартал.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней себестоимости.

2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.6. Общество создает резерв на оплату отпусков (п. 1 ст. 324.1 НК РФ)

2.2.7. Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной программы 1С.

3. Финансово-хозяйственная деятельность

Общество производит и поставляет каталитические нейтрализаторы, сажевые фильтры, глушители-нейтрализаторы, системы нейтрализации экологического класса, Евро-4, Евро-5. Основные покупатели: АО «АЗ«УРАЛ», ООО «ТД «МГС», ООО «ЛиАЗ», ОАО «Павловский Автобусный завод», ООО «КАВЗ». Основные поставщики: MULTRONIC NV, Pingxiang Hualian Chemical Ceramic Co., Ltd, ООО «АНЭП».

3.1. Характеристика деятельности Общества за 2021 год.

3.1.1. Основными видами деятельности Общества являются:

- производство частей и принадлежностей для автомобилей;
- оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

Выручка от реализации за 2021 год составила: 109 297 тыс. руб., в т. ч.:

- 106 393 тыс. руб. – от реализации готовой продукции и выполненных работ, что составляет 97,3 % от общей суммы реализации

- 2 904 тыс. руб. – от прочей реализации материалов, что составляет 2,7 % от общей суммы реализации.

Чистая прибыль за 2021 год составила – 3 610 тыс. руб.

3.1.2. Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 года составила – 141 467 тыс. руб., в т. ч.:

краткосрочная – 12 130 тыс. руб.

долгосрочная – 129 337 тыс. руб.

3.1.3. Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 года составила – 152 637 тыс. руб., в т. ч.:

краткосрочная – 27 495 тыс. руб.

долгосрочная – 125 142 тыс. руб.

3.1.4. На основании приказа от 09.01.2019г №3 «О проведении консервации основных средств» продолжается с 01.01.2021г до 31.12.2021г следующих основных средств:

- Установка лазерной резки LaserCut FO3015-2.0PRF-ML.

- Трубогибочный станок CNC 65TSR-P.

- А/М Porsche Cayenne Turbo S.

- А/М INFINITI Q 70.

- А/М MERCEDES-BENZ S 63 AMG 4Matic

4. Социальные показатели

| № п/п | Показатель | 2019 | 2012 | 2021 |
|--------------|--|-------------|-------------|-------------|
| 1 | Среднесписочная численность работников, чел. | 69 | 40 | 31 |
| 2 | Затраты на оплату труда, тыс. руб. | 21 733 | 14 303 | 11 307 |
| 3 | Страховые взносы на ОПС, тыс. руб. | 6 522 | 3 855 | 2 488 |
| 4 | Исчисленные налоги, тыс. руб. | 16 205 | 7 006 | 4 9396 |

5. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

| | |
|--|------------------------------|
| Добродомов Д.А. | Генеральный директор |
| Оплата труда за отчетный период | 1 580 |
| Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды | 237 |
| Воробьев А.В. | Технический директор |
| Оплата труда за отчетный период | 399 |
| Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды | 59 |
| Добродомова Е. Д. | Коммерческий директор |
| Оплата труда за отчетный период | 1 049 |
| Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды | 158 |

5. Сведения о собственном капитале

| № п/п | Показатель | На 31.12.19 | На 31.12.20 | На 31.12.21 |
|-------|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 1 | Чистые активы, тыс. руб. | 98 946 | 95 650 | 99 080 |
| 2 | Уставный капитал, тыс. руб. | 10 | 10 | 20 |
| 3 | Резервный фонд, тыс. руб. | 1,5 | 1,5 | 1,5 |

В 2021 году были выплачены дивиденды за 2020 год в сумме 190 000,00 руб.

6. Информация о связанных сторонах

6.1. За отчетный период операции со связанными сторонами, в которых участвуют лица, признанные заинтересованными в совершении обществом сделки и которые могут оказать влияние на деятельность организации:

Через учредителя:

ООО «ТД «МГС» ИНН 5260426311 Нижегородская обл.

Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Руководитель: Кротов Д.Ю. (с 21.02.2018);

Учредитель Добродомов Д.А. (100%)

Оборот за 2021 год – 49 250 тыс. руб.

Через учредителя:

ООО «Химкор-НН» ИНН 5260411450 Нижегородская область

Оптовая торговля химическими продуктами

Руководитель: Петрухин Ю.А. (с 16.06.2015);

Учредители: Добродомов Д.А. (100%)

Операции не проводились.

Через руководителя и учредителя:

ООО «Мркл Поволжье» ИНН 5256129997 Нижегородская область

Оптовая торговля химическими продуктами

Руководитель: Добродомов Д.А. (с 23.12.2016); Учредители: Добродомов Д.А. (100%)

Операции не проводились

7. Условные факты хозяйственной деятельности

7.1. Незавершенных по состоянию на 31.12.2021 разногласий с налоговыми органами, нет.

7.2 Незавершенные по состоянию на 31.12.2021 разногласия с контрагентами нет.

8. События после отчетной даты

8.1. В связи с началом специальной операции России на Украине и последовавшие за ней санкции ряда государств – существенно оказывают влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама текущая ситуация, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Общество расценивает данную ситуацию в качестве не корректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Проводит меры по импортозамещению на российские аналоги или замену на аналоги из стран не присоединяющихся к санкционному давлению на Россию.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

9. Непрерывность деятельности

9.1. Начало спецоперации России на Украине и последующие введенные санкции ряда государств, ввели ряд изменений на существующие до начала спецоперации деловые связи и товарооборот.

Помимо этого события в данный период также произошло значительное колебание курсов валют. Все это может оказывать влияние на бизнес-процессы Общества после отчетной даты. Достоверная оценка влияния и последствия указанных выше событий на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильную динамику спроса на товары, работы и услуги Общества, а так же основываясь на дальнейших планах развития и доступа Общества к финансовым ресурсам.

Генеральный директор

Добродомов Д.А.

Главный бухгалтер

Хорькина О.И.

«31» марта 2022 г.

М.П.