

ПОЯСНЕНИЯ

**к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах**

**ООО «ФЦ-Редут»
за 2021 год**

**г. Красноярск
2021 год**

СОДЕРЖАНИЕ

Оглавление

1. Общие сведения	3
2. Органы управления и контроля Общества.....	4
3. Информация об учетной системе	5
4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса	8
5. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах	15
6. События до и после отчетной даты	18
7. Потенциальные обязательства	18
8. Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности.....	18
9. Пояснения к стр.1150 «Основные средства» - Приложение №1	
10. Пояснения к стр.1160 «Доходные вложения в материальные ценности» - Приложение №2	
11. Пояснения к стр.1110 «Нематериальные активы» - Приложение №3	

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ФЦ-Редут» ЗА 2021 ГОД.**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ФЦ-Редут» (далее Общество) учреждено Решением собрания Учредителей на основе добровольного соглашения физических лиц (Протокол № 1 от 14.01.2002 г.) в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью"

Общество зарегистрировано Администрацией Советского района г. Красноярск 23.01.2002, за номером 60 (Свидетельство о государственной регистрации серия 7-Б №31192).

На основании Федерального закона «О государственной регистрации юридических лиц» в соответствии с представленными сведениями в Единый государственный реестр юридических лиц, 18 сентября 2002 года Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Советскому району г. Красноярск Красноярского края внесена запись о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, о чем выдано соответствующее свидетельство серия 24 №000181380. ООО «ФЦ-Редут» присвоен основной государственный регистрационный номер 1022402471112.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 660133, г. Красноярск, ул. Партизана Железняка, 46 Д».

Код ИНН:2465069344

Код территории по ОКТМО: 04701000

Вид деятельности по отраслям - ОКВЭД: 45.11.2, 45.11.1, 45.11.3, 45.11.4, 45.19.1, 45.19.2, 45.19.3, 45.19.4, 45.20.1, 45.20.2, 45.31.1, 45.32, 46.12.1, 46.71, 46.71.2, 47.30.

Уставный капитал Общества составляет 500 тыс. руб. Учредителем Общества является:

№	Данные участника (Ф.И.О. физического лица)	Местонахождение (место жительства)	Доля в уставном капитале Общества, %
1	Поддубный Виктор Анатольевич	г. Красноярск, ул. Лесная, 64 «А»	100%

ООО «ФЦ-Редут» (далее «Общество») занимается следующими видами деятельности:

- Розничная и оптовая торговля автотранспортными средствами и запасными частями к ним
- Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2011 г. - 95 человек, на 31 декабря 2012 года - 92 человека, на 31 декабря 2013 года - 96 человека, на 31 декабря 2014 года - 79 человек, на 31 декабря 2015 года - 64 человека, на 31 декабря 2016 года - 56 человек, на 31 декабря 2017 года - 52 человека, на 31 декабря 2018 года - 58 человек, на 31 декабря 2019 года - 53 человека, на 31 декабря 2020 года - 47 человек, на 31 декабря 2021 года - 42 человека.

В составе Общества нет обособленных подразделений.

Аудитором Общества по договору на проведение аудита от 11.05.2021 №19/02-03а является аудиторская компания ООО «Аудит - Стандарт».

2. Органы управления и контроля Общества

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом (новая редакция), утвержденным Решением единственного участника №28/12/2010 от 28.12.2010.

- К органам управления Общества относится Генеральный директор.

2.1. Генеральный директор Общества

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор :

- решением Единственного участника Общества от 27.12.2010 Поддубный Виктор Анатольевич был назначен на должность Генерального директора ООО «ФЦ-Редут» с 28.12.2010 сроком на 3 месяца до 31.03.2011.

-решением Единственного участника Общества от 31.03.2011 полномочия Поддубного Виктора Анатольевича в должности Генерального директора ООО «ФЦ-Редут» были продлены до 30.06.2011

- решением Единственного участника Общества от 30.06.2011 Иванова Анна Валерьевна была назначена на должность Генерального директора ООО «ФЦ-Редут» с 01.07.2011. сроком на один год.

- решением Единственного участника Общества от 27.02.2012 Иванова Анна Валерьевна была освобождена от занимаемой должности Генерального директора с 27.02.2012 и Поддубный Виктор Анатольевич был назначен на должность Генерального директора ООО «ФЦ-Редут» с 28.02.2012 сроком на 6 месяцев.

- решением Единственного участника Общества от 06.09.2012 Поддубный Виктор Анатольевич был освобожден от занимаемой должности Генерального директора с 06.09.2012 и Берзина Марина Васильевна была назначена на должность Генерального директора ООО «ФЦ-Редут» с 07.09.2012 сроком на 5 лет

- решением Единственного участника Общества от 25.08.2017 Берзина Марина Васильевна была освобождена от занимаемой должности Генерального директора с 06.07.2017 и Вильсон Ирина Николаевна была назначена на должность Генерального директора ООО «ФЦ-Редут» с 07.09.2017 сроком на 5 лет

3. Информация об учетной системе

3.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Предприятие 8.3»

В 2021 г. перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом проведена годовая инвентаризация ТМЦ и незавершенного строительства.

Инвентаризация резервов, расходов будущих периодов, расчетов с банком, с дебиторами и кредиторами, кассы, незавершенного производства - на 31.12.2021 г. Кроме того инвентаризации подлежали и другие виды имущества, не принадлежащие организации, но числящиеся в бухгалтерском учете (находящиеся на ответственном хранении, арендованные, полученные для переработки). В процессе инвентаризации недостачи имущества не выявлены.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прочих доходов и расходов.

При подготовке настоящей отчетности Обществом существенной для дополнительного раскрытия признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее десяти процентов.

При подготовке настоящей отчетности Общество отражало в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики перспективно, т.е. только в отношении фактов хозяйственной жизни, свершившихся после введения измененного способа учета, без корректировок показателей отчетности прошлых периодов, когда оценка в денежном выражении последствий изменения учетной политики в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не могла быть произведена с достаточной надежностью (п. 15 ПБУ 1/2008).

3.2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2021 год Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом №12/2 от 31.12.2017 г, изменения в учетную политику внесены Приказом №1 от 30 декабря 2020 года.

Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н утвержден ФСБУ 5/2019 "Запасы", который заменил ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов" и стал обязательен к применению начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются:

- перспективно.

Основными положениями учетной политики являются:

3.2.1. 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 (за исключением расходов будущих периодов).

3.2.2. Основные средства

В составе основных средств отражены сооружения, передаточные устройства, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Начисление амортизации производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Активы, в отношении которых выполняются условия их признания в качестве объектов основных средств в соответствии с пунктом 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тыс. рублей учитываются в составе материально-производственных запасов.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

3.2.3. Материально-производственные запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019)- номенклатурный номер.

При выбытии себестоимость запасов рассчитывается - по себестоимости каждой единицы.

При выбытии запасы (товар) учитываются по себестоимости каждой единицы.

3.2.4. Незавершенное производство

Незавершенное производство в бухгалтерской отчетности оценивается по фактической производственной себестоимости. В составе незавершенного строительства отражены затраты по договорам строительного подряда, работы по которым не окончены на конец отчетного периода. По состоянию на 31.12.2021 незавершенное производство отсутствует.

3.2.5. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

В отчетности задолженность с покупателями и заказчиками показана за минусом резервов по сомнительным долгам.

3.2.6. Резервы

Резервы на выплату вознаграждения по итогам работ за год, выплатам ключевому управленческому персоналу, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавались.

3.2.7. Признание выручки

Выручку от реализации товаров и прочего имущества Общество признает на дату перехода права собственности.

3.2.8. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

В конце отчетного периода управленческие и коммерческие расходы списаны непосредственно на уменьшение доходов от обычных видов деятельности на счет «Продажи».

3.2.9. Информация по сегментам

Обществом обеспечивается отдельный учет доходов в разрезе отчетных сегментов (Положение по бухгалтерскому учету «Информация по отчетным сегментам», ПБУ 12/2010, утвержденное Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н).

В качестве отчетных сегментов Общество выделяет операционные сегменты - обычные виды деятельности.

В составе информации по отчетному сегменту в бухгалтерской отчетности раскрываются следующие показатели, относящиеся к отчетному сегменту:

общая величина выручки, себестоимости и финансовый результат (прибыль или убыток).

3.2.10. Связанные стороны

Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, если:

- Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- Общество контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;
- Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).
- В соответствии с пунктом 4 ПБУ 11/2008 связанными сторонами Общества являются ООО «ЛРЦ Форпост»; ООО «АЦ-Авангард»; ООО «МЦ-Маршал»; ООО «АФТ-Лизинг»; ООО «Редут-Абакан»; ООО «Арсенал Групп», ООО «НЦ-Лидер». Взаимозависимость этих обществ обусловлена единственным участником и близких к нему родственником согласно Семейного кодекса РФ.
- Ключевой управленческий персонал - Генеральный директор Общества

В соответствии с п.11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н) общий объем операций с основным управленческим персоналом Организации за 2021 год составил 460,3 тыс.руб.

3.2.11. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является один выданный заем. (Основание: п. 5 ПБУ 19/02)

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными. Доходы в виде % отражаются по счету 76.09. (Основание: п. 41 ПБУ 19/02)

Займы, предоставленные работникам организации под проценты, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73-1 "Расчеты по предоставленным займам". (Основание: Инструкция по применению Плана счетов)

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

4.1. Пояснения к стр.1150 «Основные средства» формы № 0710001 бухгалтерской отчетности

Основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не получалось.

К объектам ОС, стоимость которых не погашается, относятся земельные участки в количестве 2-х общей стоимостью 56 498 тыс.руб. .

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

- Сооружения и передаточные устройства - 6 амортизационная группа основных средств, срок полезного использования 121 месяц;
- Машины и оборудование - 4 амортизационная группа основных средств, срок полезного использования 61 месяц;
- Производственный и хозяйственный инвентарь - 4 амортизационная группа основных средств, срок полезного использования 61 месяц.

Объекты основных средств, предоставленные и полученные по договору аренды

Помимо основных средств, указанных в Пояснениях (таб. 2.4.), Обществом для размещения структурных подразделений и оборудования для ремонта арендованы основные средства, а также прочие ОС, стоимость которых арендодатель не сообщает. Данные ОС указаны в количественном выражении:

Наименование	Кол-во на 31.12.2019	Комментарии
Подземная парковка для автомобилей	4 161,8 м.кв.	Договор аренды с ООО «НЦ-Лидер» № А4/10 от 05.11.13

Основные средства на ответственное хранение не принимались.

В 2017 году производилась переоценка основных средств по группе учета «Земельные участки», переоценка иных групп учета ОС не производилась. В 2021 году переоценка основных средств не производилась, в связи с тем, что рыночная стоимость осталась на прежнем уровне.

**4.3. Расшифровка стр.1210 «Запасы» формы №0710001 бухгалтерской отчетности
(тыс.руб.)**

Наименование	Остаток на 31.12.2020	Приход, нетто	Расход, нетто	Остаток на 31.12.2021
Счет 10 «Материалы», в том числе:	7 869	4 926	(12 790)	6
Сч.10.01 «Сырье и материалы»	5	95	(100)	-
10.03 «Топливо»	136	3 033	(3 163)	6
10.06 «Прочие материалы»	5	1 502	(1 507)	-
10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности»	7 712	130	(7 842)	-
10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе»	11	166	(178)	-
Счет 41	33 728	255 475	(266 381)	22 822
ИТОГО	41 597	260 401	(279 170)	22 828

По результатам инвентаризации в ООО «ФЦ-Редут» были выявлены и списаны материальные ценности, которые:

- материально-производственные запасы (МПЗ) морально устарели;
- МПЗ полностью или частично потеряли свое первоначальное качество;

В результате проведенной оценки у иных МПЗ обесценение не подтвердилось, в бухгалтерском учете нет необходимости создавать резерв под обесценение запасов.

Запасы, учитываемые на забалансовых счетах:

- счет 001 «Арендованные основные средства»;
- счет 004 «Товары принятые на комиссию»

Отражаются запасы, принятые по договору лизинга, автомобили, принятые на комиссию.

Наименование	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019	Комментарии
Счет 001 «Арендованные основные средства»	2 248	-	4 809	договор лизинга
Счет 004 «Товары принятые на комиссию»	-	-	1 690	автомобили, принятые на комиссию
ИТОГО :	2 248	-	6 499	

4.4. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности формы №0710001 бухгалтерской отчетности (тыс.руб.)

Расшифровка стр. 1230 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» формы № 0710001 бухгалтерской отчетности.

Номер/ наименование/ счетов бухгалтерского учета	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2021	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2020	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2019
Строка «Покупатели и заказчики»	53 973	58 923	173 235
Сч.62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	53 973	58 923	173 235
Строка «Авансы выданные»	1 762	4 153	3 960
Сч. 60.02, 60.22 «Авансы выданные»	1 762	4 153	3 960
Строка «налоги»	131	108	56
Сч. 68. 4 «Налог на прибыль»	8	13	13
Сч. 68.02,68.03, 68.07 «Прочие налоги и сборы»	123	95	43
Строка «расчеты по социальному страхованию»	-	-	5
Строка «Прочая задолженность»	432	1 083	581
Сч. 73. 3 «Расч. с персоналом по прочим операциям»	1	-	2
Сч. 76.1.1 «Расчеты по имущественному страхованию» (97.21 в 1С 8.3)	111	157	217
Сч.76.5,6 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами»	296	926	260
Сч. 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	24	-	102
Сч. 71.01 «Расчеты с под отчетными лицами»	-	264	-
Итого по строке 1230	56 298	64 531	177 837

В 2019, 2020, 2021 году резерв по сомнительным долгам не создавался, в виду отсутствия задолженности подпадающей под критерий просроченной.

Дебиторская задолженность отражается в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, принятой к вычету (счет 76.ВА), по выданному авансу поставщику.

Расшифровка стр. 1520 «Кредиторская задолженность» формы №0710001 бухгалтерской отчетности (тыс.руб.)

Номер/ наименование/ счетов бухгалтерского учета	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2021	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2020	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2019
«Поставщики и подрядчики»	3 321	5 602	37 716
Сч. 60.01, 60.21 «Расчеты с поставщиками»	3 321	5 602	37 716
«Задолженность перед персоналом»	1 716	2 026	1 673
Сч. 70 «Расчеты по оплате труда»	1 716	2 026	1 673
«налоги»	5 742	734	4 555
Сч. 68.1 «Налог на доходы физических лиц»	208	263	203
Сч. 68.2 «НДС»	1 942	-	2 131
Сч. 68.04 «Налог на прибыль»	3 129	-	-
Сч. 68. 11 «ЕНВД»	-	202	236
Сч. 68.8 «Налог на имущество»	278	69	275
Сч. 68.07 «Земельный налог»	167	200	395
Прочие (Сч.68.7, сч.68.09, сч. 69.11)	18	-	15
Сч. 69 «Расчеты по социальному страхованию»	540	561	1 300
«Авансы полученные + прочая задолженность Без НДС»	12 128	5 353	6 311
Сч. 62.02 «Авансы полученные» по данным учета	14 500	6 194	6 701
Сч. 76.АВ по предоплате	(2 372)	(841)	(825)
Сч. 76.01.1, 76.03, 76.05, 76.06, 76.09, 76.41, 71.01 «прочая задолженность», в том числе:	228 145	268 729	435
Сч. 76.05 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	228 145	268 638	109
Сч. 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	-	91	318
Сч. 76.41 «Расчеты по исполнительным документам работников»	-	-	8
Итого по строке 1520	251 592	283 005	50 255

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, исчисленной с полученной предоплаты (76.АВ).

4.6. Расшифровка стр. 1260 Прочие оборотные активы формы №0710001 бухгалтерской отчетности (тыс.руб.)

Вид прочего оборотного актива	Остаток на 31.12.20	Приход	Расход	Остаток на 31.12.21
Программное обеспечение	-	55	(23)	32
Итого	-	55	(23)	32

4.7. Расшифровка стр. 1410 и 1510 Заемные средства формы №0710001 бухгалтерской отчетности (тыс.руб.)

Наименование кредитора	Остаток на 31.12.21	Остаток на 31.12.20	Остаток на 31.12.19
ООО «АЦ-Авангард» (счет учета 67.03)	-	-	127 095
ООО «ЛРЦ Форпост» (счет учета 67.03)	-	-	94 218
ООО «МЦ-Маршал» (счет учета 67.03)	10 285	100 595	109 544
ООО «АЦ-Авангард» (счет учета 67.04)	-	-	73 952
ООО «ЛРЦ Форпост» (счет учета 67.04)	-	-	26 509
ООО «МЦ-Маршал» (счет учета 67.04)	24 491	28 250	17 851
ИТОГО ПО СТРОКЕ 1410 В ББ	34 776	128 845	449 169
Поддубный Виктор Анатольевич (счет учета 66.03)	-	-	-
Скурихин Сергей Георгиевич ИП (счет учета 66.03)	-	550	550
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	-	10 294	-
ИТОГО основного долга	-	10 844	550
Скурихин Сергей Георгиевич ИП (счет учета 66.04)	-	236	236
АЦ-Авангард ООО (счет учета 67.04)	-	-	-

ЛРЦ ФОРПОСТ ООО (счет учета 67.04)	-	-	-
МЦ-Маршал ООО (счет учета 67.04)	-	-	-
ИТОГО %-ов	-	236	236
ИТОГО ПО СТРОКЕ 1510 В ББ	-	11 080	786

5. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах

5.1.Расшифровка выручки строка 2110 формы 0710002 «Отчет о финансовых результатах» (тыс.руб.)

Выручка от реализации по всем видам деятельности в отчетном периоде получена в сумме 317 178 тыс. рублей. По сравнению с 2020 годом наблюдается увеличение показателя выручки от продажи товаров работ и услуг.

Расшифровка выручки по *видам деятельности*

Наименование основных видов выручки	Сумма выручки 2021, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Сумма выручки 2020, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Изменение, тыс. руб.	Изменение доли, %
Продажа л/автомобилей	199 866	63	133 177	53,3	66 689	9,7
Продажа услуг СТО л/автомобилей	57 407	18,1	67 544	27,0	-10 137	-8,9
Прочая деятельность	59 905	18,9	49 366	19,7	10 539	-0,8
Итого	317 178	100	250 087	100	67 091	0

5.2.Расшифровка себестоимости продаж строка 2120 формы 0710002 «Отчет о финансовых результатах» (тыс.руб.)

В ООО «ФЦ-Редут» формирование расходов осуществляется на счетах 20,26,44.

Наименование основных видов расходов	Сумма расходов 2021, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Сумма расходов 2020, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Изменение, тыс. руб.	Изменение доли, %
Продажа автомобилей и запчастей	231 702	76	164 841	71,8	66 861	4,2
Услуги СТО	72 985	24	64 730	28,2	8 255	-4,2
ИТОГО	304 687	100	229 571	100	75 116	0

5.3.Расшифровка коммерческих (строка 2210) и управленческих расходов (строка 2220) формы 0710002 «Отчет о финансовых результатах» (тыс.руб.)

Состав коммерческих расходов:

Статья затрат	2021 год	2020 год
AFTERSALE в стоимости ам	19	528
Предпродажная подготовка	122	150
Расходы амортизационные	3 072	6 312
Расходы командировочные	-	15
Расходы на IT-поддержку, ПО	131	222
Расходы на аутсорсинг	360	360
Расходы на ОТ	7 247	6 596
Расходы на приобретение ОС до 40 тыс. рублей	24	-
Расходы на рекламу	61	
Расходы на служебный транспорт, в т.ч ГСМ	98	96
Расходы на средства индивид защиты	-	5
Расходы на ТС «Демо»	6	88
Расходы на ТС «Комиссионные»	31	-
Расходы на услуги связи	12	16
Расходы по аренде (земля, здания и т.д.)	788	1 797
Расходы по добровольному и обязательному страхованию	66	68
Расходы по обеспечению нормальных условий труда	1	3
Расходы по обслуживанию оборудования, офисной техники, ККМ	8	-
Расходы по оплате агентских услуг	-	137
Расходы по собственности (земля, здание)	1 056	2 422
Расходы по страховым взносам	1 103	1 170
Суммы по налогам и сборам	18	19
Расходы услуг сторонних организаций	137	308
ИТОГО:	14 360	20 312

Состав управленческих расходов:

Статья затрат	2021 год	2020 год
Расходы амортизационные	4 267	4 442
Расходы консультационные, нотариальные, аудиторские	147	262
Расходы на IT-поддержку, ПО	868	765
Расходы на аутсорсинг	2 436	2 436
Расходы на канцелярские принадлежности	88	52
Расходы на обучение, подготовку и переподготовку кадров	18	5
Расходы на ОТ	3 686	3 779
Расходы на подписку (нормативная литература)	14	4
Расходы на почтовые, телеграфные, интернет услуги	108	120
Расходы на ОС до 40	30	10
Расходы на рекламу	423	182
Расходы на СИЗ	4	10
Расходы на услуги связи	3	4
Расходы по добровольному и обязательному страхованию	110	99
Расходы по обеспечению нормальных условий труда	149	131
Расходы по обслуживанию оборудования, офисной техники	1 847	1 388
Расходы по оплате агентских услуг	510	2
Расходы по собственности	3 325	2 806
Расходы по страховым взносам	798	879
Расходы услуг сторонних организаций	69	11
Списание НДС на расходы	-	291
ИТОГО:	18 900	17 678

5.4. Расшифровка существенных статей прочих доходов и расходов (строка 2340 и 2350 формы №0710002 «Отчет о финансовых результатах», тыс.руб.)

Наименование основных видов прочих доходов и расходов	Сумма доходов 2021, тыс. руб.	Сумма расходов 2021, тыс. руб.	Сумма доходов 2020, тыс. руб.	Сумма расходов 2020, тыс. руб.
Доходы/расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	10 294	(169)	-	-
Бонусы от дистрибьютора (маркетинговые программы)	9 972	(75)	2 768	-
Суммы по налогам и сборам	-	(2 284)	-	(1 775)
Списанная дебиторская/кредиторская задолженность	7 513	(793)	117	(254)
Продажа ОС	98 658	(175 801)	767	(385)
Пени, штрафы, неустойки	-	(12)	-	(9)
Расходы по госпошлине (ЕГРИП, ЕГРЮЛ и др)	83	(265)	-	(14)
Судебные расходы	7 700	-	94	-
Возмещение расходов	-	-	-	(16)
Прочие доходы/расходы	2 049	(397)	198	(26)
Расходы по комиссиям банков РКО, перечисление ЗП и другие	-	(529)	-	(485)
Признанные виновной стороной суммы возмещения ущерба	36	-	88	-
Списание выделенного НДС на прочие расходы	-	(5)	-	(9)
Переуступка долга	22	(44)	-	-
ИТОГО	136 327	(180 374)	4 032	(2 973)

5.5. Показатели отложенного налога согласно ПБУ 18/02 формы №0710002 «Отчет о финансовых результатах», тыс.руб.

Расходы по налогу на прибыль составили:

Показатели	2020 г.	2021 г.
Прибыль до налогообложения (стр.2300 формы №2) в части ОСНО	(36 165)	(66 056)
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(7 233)	(13 211)
Постоянные налоговые обязательства (актив)	58	19 082
Всего	(7 175)	5 871

Постоянные налоговые обязательства возникли в результате превышения фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли, над расходами, принимаемыми для целей налогообложения.

В Отчете о финансовых результатах расходы Общества по налогу на прибыль показаны как совокупность сумм:

Показатели	2020 г.	2021 г.
Всего, в т.ч.	-	(5 871)
Текущий налог	(7 175)	(3 178)
Отложенные налоговые активы	7 101	(3 132)
Отложенные налоговые обязательства	74	439

Движение отложенных налоговых активов в 2021 году:

Остаток на 31.12.2020	39 583
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	21 887
Погашено в уменьшение налоговых платежей	(25 019)
Остаток на 31.12.2021	36 451
ВСЕГО: (строка 1180)	36 451

Отложенные налоговые активы Общества сформированы в результате резерва предстоящих расходов по отпускам, созданным в бухгалтерском учете при отсутствии создания резерва в налоговом учете.

Движение отложенных налоговых обязательств в 2021 году:

Остаток на 31.12.2020	1 064
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	28 019
Погашены на увеличение налоговых платежей	(28 458)
Остаток на 31.12.2021	625

Отложенные налоговые обязательства Общества сформированы в результате различных способов формирования первоначальной стоимости доходных вложений в материальные ценности в бухгалтерском и налоговом учете. При формировании первоначальной стоимости в бухгалтерском учете проценты по привлеченным займам, имеющие целевой характер, были отнесены на увеличение первоначальной стоимости. Отложенные налоговые обязательства Общества сформированы в результате различных способов признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

6. События до и после отчетной даты

В настоящий момент менеджментом Общества производится оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, на деятельность Общества. По мнению менеджмента данные события не окажут существенного воздействия на деятельность Общества.

Других событий после отчетной даты нет.

7. Потенциальные обязательства

7.1. Оценочные обязательства

На 31.12.2021 года начислены резервы на выплату отпусков в балансе показаны свернуто, в пассиве баланса 3 678 тыс. руб. задолженность перед персоналом по не отгулянным отпускам, в том числе страховые взносы. Данные отпуска задолженность за 2019,2020,2021 годы будут использованы в течение 2022 года.

Расшифровка движения резерва на выплату отпусков

Период	Остаток на начало года	Начислен резерв	Восстановлен (погашен) резерв	Остаток на конец года
Сальдо на 31.12.2021	3 452	3 990	(3 764)	3 678

7.2. Условные обязательства

На дату составления бухгалтерской отчетности у Общества не существует условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также публичных обязательств Общества), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

8. Экологическая деятельность

Учитывая специфику деятельности нашей организации, существенных расходов, направленных на снижение и ликвидацию отрицательного воздействия на окружающую природную среду, сохранение, улучшение и рациональное использование природных ресурсов, уменьшение последствий негативного воздействия на окружающую среду и предотвращение изменения не производилось и не планируется производить.

9. Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности

Руководство провело анализ возможного воздействия изменяющихся микро и макро экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Возникшая ситуация с распространения коронавирусной инфекции, вызванной 2019 - nCoV, практически не оказала влияние на деятельность общества. Согласно Указу губернатора Красноярского края от 04 апреля 2020 года №81-уг «О внесении изменений в указ Губернатора Красноярского края от 27.03.2020 №71-уг «О дополнительных мерах, направленных на предупреждение распространения коронавирусной инфекции, вызванной 2019 - nCoV, на территории Красноярского края», ограничительные меры не распространяются на организации, осуществляющих деятельность в сфере по ремонту и техническому обслуживанию транспортных средств на территории Красноярского края, общество продолжало осуществлять финансово - хозяйственную деятельность. Реализация товаров и оказание услуг производилось в обычном режиме.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципами непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступности Общества к финансовым ресурсам. В обозримом будущем ООО «ФЦ-Редут» планирует продолжать свою деятельность, как минимум следующие 5 лет, и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и следовательно обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

В Обществе отсутствуют операции, нарушающие Законодательство в области борьбы с коррупцией, отмыванию доходов, полученных преступным путем и борьбы с терроризмом.

Все налоговые обязательства выполняются и выполнены в 2020 г. в полном объеме. Задолженность по заработной плате, страховым взносам, налоговым и иным платежам в бюджет отсутствует.

Все операции достоверны и соответствуют Законодательству РФ о бухгалтерском учете, Правилам и Положениям о ведении бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

И.Н. Вильсон

28 февраля 2022 года

Приложение №1 -пояснения к стр.1150 «Основные средства» формы № 0710001 бухгалтерской отчетности формы (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)- всего	5200	3а 2021г.	245 502	(88 635)	5 045	(46 605)	3 488	(4 984)	-	-	203 942	(90 131)
	5210	3а 2020г.	245 733	(82 976)	-	(231)	(155)	(5 504)	-	-	245 502	(88 635)
В том числе:												
Здания	5200	3а 2021г.	106 741	(46 982)	1 181	(5 154)	2 136	(3 549)	-	-	102 768	(48 395)
	5210	3а 2020г.	106 741	(43 249)	-	-	-	(3 733)	-	-	106 741	(46 982)
Сооружения	5200	3а 2021г.	8 796	(7 100)	-	(1 004)	937	(440)	-	-	7 792	(6 603)
	5210	3а 2020г.	8 796	(6 646)	-	-	-	(454)	-	-	8 796	(7 100)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5200	3а 2021г.	21 221	(21 004)	308	(136)	136	(63)	-	-	21 393	(20 931)
	5210	3а 2020г.	20 992	(20 638)	-	229	(229)	(137)	-	-	21 221	(21 004)
Транспортные средства	5200	3а 2021г.	5 884	(4 899)	-	(543)	279	(553)	-	-	5 341	(5 173)
	5210	3а 2020г.	6 344	(4 120)	-	(460)	74	(853)	-	-	5 884	(4 899)

Производственный и хозяйственный инвентарь	5200	3а 2021г.	4 290	(3 792)	214	-	-	(192)	-	-	4 504	(3 984)
	5210	3а 2020г.	4 290	(3 614)	-	-	-	(178)	-	-	4 290	(3 792)
Земельные участки	5200	3а 2021г.	93 563	-	2 703	(39 768)	-	-	-	-	56 498	-
	5210	3а 2020г.	93 563	-	-	-	-	-	-	-	93 563	-
Другие виды основных средств	5200	3а 2021г.	4 915	(4 783)	573	-	-	(161)	-	-	5 488	(4 944)
	5210	3а 2020г.	4 915	(4 664)	-	-	-	(119)	-	-	4 915	(4 783)
Офисное оборудование	5200	3а 2021г.	92	(75)	66	-	-	(26)	-	-	158	(101)
	5210	3а 2020г.	92	(45)	-	-	-	(30)	-	-	92	(75)

Приложение №2 -пояснения к стр.1160 «Доходные вложения в материальные ценности» формы № 0710001 бухгалтерской отчетности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Доходные вложения в материальные ценности		3а 2021г.	185 008	(49 374)	-	185 008	52 323	(2 949)	-	-	-	-
		3а 2020г.	185 008	(43 221)	-	-	-	(6 153)	-	-	185 008	(49 374)
В том числе:												
Здания		3а 2021г.	177 243	(41 069)	-	177 243	44 558	(2 949)	-	-	-	-
		3а 2020г.	177 243	(35 713)	-	-	-	(5 896)	-	-	177 243	(41 609)
Машины и оборудование (кроме офисного)		3а 2021г.	6 978	(6 978)	-	6 978	6 978	-	-	-	-	-
		3а 2020г.	7 417	(6 721)	-	-	-	(257)	-	-	6 978	(6 978)
Производственный и хозяйственный инвентарь		3а 2021г.	787	(787)	-	787	787	-	-	-	-	-
		3а 2020г.	787	(787)	-	-	-	-	-	-	787	(787)

Приложение №3 - пояснения к стр.1110 «Нематериальные активы» формы № 0710001 бухгалтерской отчетности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 2021 г.	475	(475)	-	-	-	-	-	-	-	475	(475)
	за 2020 г.	475	(475)	-	-	-	-	-	-	-	475	(475)
в том числе: Сайты Ford	за 2021г.	475	(475)	-	-	-	-	-	-	-	475	(475)
	за 2020 г.	475	(475)	-	-	-	-	-	-	-	475	(475)