

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых

результатах

ООО «ЛРЦ Форпост»

за 2021 год

г. Красноярск

2021 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения	3
2. Органы управления Общества	3
3. Информация об учетной системе	4
4. Раскрытие существенных показателей Бухгалтерского баланса.....	6
5. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах	10
6. Оценочные обязательства	13
7. Условные обязательства и события после отчетной даты	14
8. Экологическая деятельность.....	15
9. Информация о связанных сторонах	15
10. О непрерывности деятельности организации	17
11. Обеспечения обязательств.....	17

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ЛРЦ Форпост» ЗА 2021 ГОД

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ЛРЦ Форпост» (далее - Общество) учреждено Решением собрания Учредителей на основе добровольного соглашения юридических лиц (Протокол № 1 от 01.12.2004 г.) в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

На основании Федерального закона «О государственной регистрации юридических лиц» в соответствии с представленными сведениями в Единый государственный реестр юридических лиц, 23 декабря 2004 года Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Советскому району г.Красноярска Красноярского края внесена запись о юридическом лице, о чем выдано соответствующее свидетельство серия 24 № 002819668.

Юридический/почтовый адрес: 660133, г. Красноярск, ул. Партизана Железняка, д. 46 Д

Свидетельство серия 24 № 002819668 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 23.12.2004 за основным государственным регистрационным номером 1042402681936.

Код ИНН: 2465087400

Идентификационный код ОКПО: 74876802

Код территории по ОКАТО: 0440137400

Вид деятельности по отраслям - ОКВЭД: 45.11.2, 45.11.3, 45.11.4, 45.11.1, 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, 46.71.2, 47.30, 77.11

Уставный капитал Общества составляет 200 тыс. руб.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Оптовая и розничная торговля автотранспортными средствами;
- Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- Оптовая и розничная торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Общество осуществляет розничную и оптовую торговлю автотранспортными средствами и запасными частями к ним, а также обслуживание автомобилей на основании Дилерского контракта б/н от 01.04.2009г. по маркам автомобилей Land Rover, а также на основании Дилерского контракта б/н от 25.05.2011г. по марке Jaguar. С 01.04.2012г. действует новый дилерский договор о продаже и обслуживании (марки а/м Land Rover и Jaguar).

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 40 человек, на 31 декабря 2020 г. - 45 человек.

В составе Общества нет обособленных подразделений.

Аудитором Общества по договору на проведение аудита является аудиторская компания ЗАО «Центр Аудита».

2. Органы управления Общества

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом (новая редакция), утвержденным Протоколом Общего собрания акционеров от 26.10.2009г. № 26/10/2009г.

К органам управления Общества относится генеральный директор.

2.1 Генеральный директор Общества

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор.

Решением Единственного участника № 12/11/2015 от 12.11.15 назначен с 13.11.15 генеральным директором Общества Тухватулин Ринат Накипович сроком на 5 (пять) лет.

30.10.20 было принято решение № 30/10/2020 от 30.10.20 о продлении полномочий генерального директора ООО «АЦ-Авангард» сроком на пять лет.

3. Информация об учетной системе

3.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ЛРЦ Форпост» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

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

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

В 2021г. Обществом перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена годовая инвентаризация. Инвентаризация товарно-материальных ценностей проведена по состоянию на 30.11.2021г.; инвентаризация резервов, расходов будущих периодов, расчетов с банком, с дебиторами и кредиторами, кассы - на 31.12.2021г. 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 подготовке настоящей отчетности Обществом существенной для дополнительного раскрытия признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

Все числовые значения представлены в тыс. руб.

3.2. Учетная политика на 2021 год

Учетная политика на 2021 год утверждена Приказом руководителя № 6/н от 29.12.2020г.

Основными положениями учетной политики являются:

3.2.1. Основные средства

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

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.

3.2.2. Запасы

Организация ведет учет запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н/

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы. Единицей бухгалтерского учета запасов является (п. 6 ФСБУ 5/2019)- номенклатурный номер.

Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости.

Резерв под обесценение запасов создается по отдельным группам запасов.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

3.2.3. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

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

Расходы учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Рекламные расходы отражаются в учёте Предприятия следующим образом:

на счете 44 «Расходы на продажу» - отражаются рекламные расходы относящиеся к оптовой торговле автотранспортными средствами и запасными частями к ним;

на счете 20 «Основное производство» - отражаются рекламные расходы относящиеся к техническому обслуживанию и ремонту автотранспортных средств

на счете 26 «Общехозяйственные расходы» - отражаются рекламные расходы, относящиеся к разным видам деятельности, в том числе подлежащие распределению между ними.

Расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

3.2.4. 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).

3.2.5. Изменения в учетной политике

С 2022 года в Учетную политику ООО «АЦ-Авангард» (для целей бухгалтерского учета) вносятся изменения в связи с вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

По решению организации стандарт ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяется с 2022 года перспективно в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Указанные стандарты внесут не существенные изменения в действующие правила бухгалтерского учета, структуру активов и обязательств.

4. Раскрытие существенных показателей Бухгалтерского баланса

4.1. Пояснения к стр.1150 «Основные средства»

Данные о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года; о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) - приведены в приложении №1.

Основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не получали.

Основных средств, стоимость которых не погашается, в учете предприятия не имеется.

Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, не имеется.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, нет.

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

- Сооружения и передаточные устройства;
- Машины и оборудование;
- Производственный и хозяйственный инвентарь.

Объекты основных средств, полученные по договору аренды

Обществом для размещения структурных подразделений и оборудования для ремонта арендованы основные средства, стоимость которых арендодатель не сообщает. Данные ОС указаны в количественном выражении:

Наименование основных средств	Количество на 31.12.2021	Количество на 31.12.2020	Количество на 31.12.2019	Комментарии
Помещения для ремонта автомобилей	763,08 м.кв.	763,08 м.кв.	763,08 м.кв.	Договор аренды с ООО «АЦ-Авангард» № 02-А/2011 от 01.02.11
Помещение для выставочного зала, офисные помещения для управленческого персонала	1 082,16 м.кв.	1 082,16 м.кв.	1 082,16 м.кв.	Договор аренды помещений с ООО «ФЦ-Редут» № 188А/08 от 01.11.08

Наименование основных средств	Количество на 31.12.2021	Количество на 31.12.2020	Количество на 31.12.2019	Комментарии
Помещение для размещения (парковки) автомобилей	1 513,38	1 513,38	1 513,38	Договор аренды № А2/10 от 05.11.13

Основные средства на ответственное хранение не принимались.
Переоценка основных средств не производилась.

4.2. Пояснения к стр.1190 «Прочие внеоборотные активы»

Наименование ОС	на 31.12.2021	на 31.12.2020	Комментарии
Прочие внеоборотные активы счет 97.21	25	30	—
Незавершенные капитальные вложения	—	7 047	—
ВСЕГО	25	7 077	—

4.3. Пояснения к стр.1210 «Запасы»

Наименование	Остаток на 31.12.2021	Приход, нетто	Расход, нетто	Остаток на 31.12.2020
Счет 10 «Материалы», в том числе:	326	5 039	(8 880)	4 167
10.01 «Сырье и материалы»	—	3 086	(3 086)	—
10.03 «Топливо»	9	66	(62)	5
10.06 «Прочие материалы»	218	1 531	(1 523)	210
10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности»	—	192	(4 052)	3 860
10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе»	99	90	(83)	92
10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации»	—	74	(74)	—
Счет 41	85 242	789 783	(808 091)	103 550
ИТОГО:	85 568	794 822	(816 971)	107 717

По результатам инвентаризации в ООО «ЛРЦ Форпост» не выявлено материальных ценностей, которые:

- материально-производственные запасы (МПЗ) морально устарели;
- МПЗ полностью или частично потеряли свое первоначальное качество;
- текущая рыночная стоимость, стоимость продажи МПЗ снизилась.

На отчетную дату не выявлены признаки обесценения запасов, такие как моральное устаревание запасов, потеря ими первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта. В результате проведенной оценки в обществе - обесценение не подтвердилось, в бухгалтерском учете нет необходимости создавать резерв под обесценение запасов.

Запасы, учитываемые на забалансовых счетах:

- Счет 001 «Арендованные основные средства»;
- Счет 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение»;
- Счет 004 «Товары, принятые на комиссию»

Отражаются запасы, принятые по договору лизинга, принятые товары (автомобили) на ответственное хранение и товары, принятые на комиссию.

Наименование	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020	Комментарии
Счет 001 «Арендованные основные средства»	15 419	7 044	договор лизинга, договор на предоставление во временное владение и пользование автомобилей, оборудование
Счет 004 «Товары принятые на комиссию»	31 830	—	—
ИТОГО :	47 249	7 044	—

4.4. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Расшифровка стр. 1230 «Дебиторская задолженность»

В 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
Строка 12321 «Покупатели и заказчики»	7 417	18 266	10 778
Сч.62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	7 417	18 266	10 778
Строка 12323 «Авансы выданные»	23 800	13 642	13 493
Сч.60.02 «Расчеты по авансам выданным»	23 800	13 642	13 493
Строка 12324 «Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение»	—	286	2 019
Сч.68.04 «Налог на прибыль»	—	8	1 804
Сч.68.07 «Транспортный налог»	—	2	5
Сч.69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»	—	276	210
Строка 12329 «Прочая задолженность»	104 001	145 665	85 295
Сч.76.01 «Расчеты по имущественному и личному страхованию» + сч.97 (расчеты по имущественному и личному страхованию)	305	259	809
Сч.76.02 «Расчеты по претензиям»	24	53	19
Сч.76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками»	36	1 490	1 686
Сч.76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	103 588	142 381	81 581
Сч.71 «Расчеты с подотчетными лицами»	1	1 447	1 199

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
Сч.73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям»	47	35	1
Сч.76.ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным»	(2 225)	—	(235)
Итого по строке 1232	132 993	177 859	111 350

В бухгалтерской отчетности Общества дебиторская задолженность показывается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам и НДС с авансов.

Расшифровка стр. 1520 «Кредиторская задолженность»

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 1521 «Поставщики и подрядчики»	17 110	16 464	16 554
Сч.60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	17 110	16 464	16 554
Строка 1522 «Задолженность перед персоналом»	2 796	2 820	2 241
Строка 1523 «Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение»	7 194	3 534	2 540
Сч.68.01 «НДФЛ»	674	689	589
Сч.68.02 «Налог на добавленную стоимость»	5 184	286	216
Сч.68.04 «Налог на прибыль»	638	1 683	—
Сч.68.07 «Транспортный налог»	8	—	—
Сч.68.08 «Налог на имущество»	—	—	1
Сч.68.06 «Земельный налог»	—	9	6
Сч.68.11 «Единый налог на вмененный доход»	—	175	165
Сч.69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»	690	692	1 563
Строка 1524 «Авансы полученные»	41 792	48 623	37 509
Сч.62.02 «Авансы полученные»	41 792	48 623	37 509
Строка 1529 «прочая задолженность»	41 868	73 315	31 219
Сч.71 «Расчеты с подотчетными лицами»	1	—	—
Сч.76.01.1 «Расчеты по имущественному и личному страхованию»	—	—	61
Сч.76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками»	965	226	624
Сч.76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	40 902	73 089	30 534
76.АВ «НДС по авансам и предоплатам»	(6 462)	(7 122)	(5 534)
Итого по строке 1520	104 298	137 634	84 529

5. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

5.1.Расшифровка выручки (строка 2110)

Выручка от реализации по всем видам деятельности в отчетном периоде получена в сумме 938 217 тыс. рублей. По сравнению с 2020 годом наблюдается увеличение показателя выручки от продажи товаров работ и услуг на 23 %, в основном за счет выручки от продажи легковых автомобилей.

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.
Выручка от продажи товаров, услуг (без НДС) сч.90.01.1	818 877	87	649 408	85	169 469
Выручка по услугам СТО сч.90.01.2 (без НДС)	119 340	13	113 289	15	6 051
Итого	938 217	100	762 697	100	175 520

Как видно из анализа наибольшую долю в объеме выручки в 2021 году также как и в 2020 году занимает выручка от продажи товаров, услуг в части общей системы налогообложения.

5.2.Расшифровка себестоимости продаж (строка 2120)

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.
Себестоимость товаров, услуг - сч.90.1.1	730 952	86	617 806	85	113 146
Себестоимость услуг СТО сч.90.1.2	122 059	14	109 017	15	13 042
ИТОГО	853 011	100	726 823	100	126 188

5.3. Анализ валовой прибыли (строка 2100)

Наименование основных видов доходов/расходов	Сумма валовой маржи 2021, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Сумма валовой маржи 2020, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Изменение, тыс. руб.
Продажи товаров, услуг	87 925	103	31 602	88	56 323
Услуги СТО	-2 719	-3	4 272	12	-6 991
ИТОГО	85 206	100	35 874	100	49 332

Валовая прибыль по виду деятельности «Продажа товаров, услуг», относительно прошлого года увеличилась на 138%, по виду деятельности «Услуги СТО» снизилась на 164%.

5.4.Расшифровка коммерческих и управленческих расходов

Состав коммерческих расходов (строка 2210):

Статья затрат	2021 год	2020 год
AFTERSALE в стоимости а/м	879	655
Оплата больничного	34	—
Предпродажная подготовка	122	72
Амортизация	303	212
Расходы командировочные	136	70
Расходы на канцелярские товары	7	—
Расходы на средства инд. защиты, фирменная одежда	—	15
Расходы на услуги связи	16	17
Расходы на оплату труда	13 359	12 323
Расходы на IT-поддержку, программное обеспечение	187	170
Расходы на обучение, подготовку и переподготовку кадров	202	7
Расходы на приобретение ОС до 40 000 руб.	1 572	16
Расходы на рекламу не нормируемые	1 327	614
Расходы на рекламу нормируемые	616	442
Расходы на ТС «Демо»	216	1 098
Расходы на ТС «Комиссионные»	296	197
Расходы по аренде (земля, здание, сервис, ТС и)	12 783	23 288
Расходы по добровольному и обязательному страхованию	162	437
Расходы по обеспечению нормальных условий труда	—	3
Расходы по обслуживанию оборудования, офисной техники и т.д.	64	18
Расходы по страховым взносам (ПФ, ФСС, НС)	1 990	2 182
Расходы ТЗР	—	2
Суммы по налогам и сборам	19	67
Расходы услуг сторонних организаций	76	48
ИТОГО:	34 366	41 953

Состав управленческих расходов (строка 2220):

Статья затрат	2021 год	2020 год
Оплата больничного	11	—
Расходы амортизационные	234	—
Расходы командировочные	208	19
Расходы консультационные, нотариальные	153	157
Расходы на IT-поддержку, программное обеспечение	983	853
Расходы на аутсорсинг	2 778	1 956
Расходы на канцелярские товары	116	124
Расходы на обучение, подготовку и переподготовку кадров	27	575
Расходы на оплату труда	7 697	5 877
Расходы на почтовые, телеграф, интернет	75	57
Расходы на приобретение ОС до 40 000	833	17

Статья затрат	2021 год	2020 год
Расходы на рекламу ненормируемые	182	16
Расходы на рекламу нормируемые	1 855	2 248
Расходы на служебный транспорт, в т.ч. ГСМ, такси, компенсация	13	17
Расходы на уборку помещений здания, вывоз мусора и прочее	16	—
Расходы на услуги связи	190	191
Расходы по аренде (земля, здание, сервис, ТС и)	1 344	1 197
Расходы по обеспечению нормальных условий труда	120	27
Расходы по обслуживанию оборудования, офисной техники	1 000	939
Расходы по оплате агентских услуг	1	1
Расходы по страховым взносам (ПФ, ФСС, НС, ФНС)	1 270	1 255
Расходы представительские	375	503
Расходы услуг сторонних организаций	152	170
Списание НДС на расходы	—	116
ИТОГО:	19 633	16 315

5.5. Расшифровка прочих доходов и расходов (строка 2340, 2350)

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.
Возврат товаров, реализованных в предыдущем налоговом периоде	87	120	5	49
Доходы / расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	2 629	4 151	5	49
Возмещение расходов	—	—	—	68
Доходы (расходы) по маркетинговым программам (бонусы, компенсация расходов)	42 704	1	45 139	30
Продажи ОС (доходы/расходы)	22	—	11 096	469
Переуступка долга	—	—	490	490
Кредиторская и дебиторская Задолженности с истекшим сроком исковой давности	82	14 332	164	143
Расходы по госпошлине	—	15	—	11
Налоги и сборы	—	—	—	21
Недостачи / Излишки, пересорт имущества	664	304	291	21
Расходы по комиссиям банков	—	1 116	—	1 130
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	—	660	—	189
Прочие доходы	4 122	—	23 119	—
Прочие расходы	—	537	—	35 338
Судебные доходы / расходы	—	304	63	141

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.
Списание НДС на прочие расходы	—	12	—	91
ИТОГО	50 310	21 552	80 367	38 191

5.6. Показатели отложенного налога согласно ПБУ 18/02

Расходы по налогу на прибыль составили:

В тыс. руб.

Показатели	2021г.	2020г.
Прибыль до налогообложения (стр.2300 формы №2)	61 370	19 594
в т.ч. прибыль в части ОСНО до налогообложения	61 370	18 493
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	12 274	3 699
Постоянные налоговые обязательства	75	46
Изменение отложенных налоговых обязательств	-847	5
Изменение отложенных налоговых активов	-94	- 271
Всего	12 073	3 479

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

Движение отложенных налоговых активов в 2021 году:

Остаток на 31.12.2020	2 600
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	549
Погашено в уменьшение налоговых платежей	643
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	—
Остаток на 31.12.2021	2 506
ВСЕГО: (строка 1180)	2 506

Отложенные налоговые активы Общества сформированы в результате применения разных способов признания созданных резервов (резерв по предстоящей оплате отпусков) для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения.

6. Оценочные обязательства

На 31.12.2021 года начислены оценочные обязательства на оплату отпусков, в том числе начисленные страховые взносы, в размере 5 880 тыс. рублей.

Расшифровка движения оценочных обязательств на оплату отпусков

Период	Остаток на начало года	Начислен резерв	Восстановлен (погашен) резерв	Списана как избыточная сумма	Остаток на конец года
Сальдо на 31.12.2020	4 885	4 822	(4 550)	—	5 157
Сальдо на 31.12.2021	5 157	5 949	(5 226)	—	5 880

7. Условные обязательства и события после отчетной даты

7.1. 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.

7.2. 24 февраля 2022 года Россией было объявлено о начале проведения специальной военной операции на территории Украины.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В настоящий момент оценить степень влияния и существенность последствий спецоперации на деятельность ООО «ЛРЦ-Форпост» затруднительно.

Согласно официальной информации, поступившей от импортера автомобилей JAGUAR LAND ROVER - ООО «Ягуар Ленд Ровер», в текущих глобальных условиях ведения бизнеса, временно приостановлены поставки автомобилей на российский рынок. При этом особо отмечается, что ООО «Ягуар Ленд Ровер» продолжает ведение бизнеса в России и, осуществляя постоянный мониторинг текущей ситуации, исходя из интересов клиентов и дилеров.

В связи с этим заключение договоров (контрактов) на производство и поставку автомобилей приостановлено на неопределенный срок.

По понятным причинам, прогнозировать дальнейшее развитие ситуации ООО «ЛРЦ Форпост» возможности не имеет.

При этом ООО «ЛРЦ Форпост» располагает запасом новых и бывших в употреблении автомобилей, позволяющим осуществлять продажу автомобилей в течение двух месяцев (из расчета согласованных планов продаж). Также необходимо отметить, что в настоящее время деятельность по сервисному обслуживанию и ремонту автомобилей продолжает, какая-либо информация о прекращении поставок запасных частей и дополнительного оборудования отсутствует.

Учитывая многолетнюю работу, а также парк реализованных автомобилей марки JAGUAR LAND ROVER в городе Красноярске, даже в случае окончательного прекращения поставок автомобилей в Россию, ООО «ЛРЦ Форпост» в любом случае продолжит оказывать услуги по обслуживанию и ремонту автомобилей. Работа, направленная на поиск потенциальных (альтернативных) поставщиков запасных частей и материалов в целях обеспечения постоянной работы сервиса ведется.

Помимо этого, в настоящее время ведется работа по поиску иных производителей (импортеров) автомобилей в России и оценки возможности заключения дилерских соглашений.

Руководство компании оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании. Учитывая стабильный спрос на автомобили и их сервисное обслуживание, руководство уверено, что ООО «ЛРЦ-Форпост» будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

На основании вышеизложенного, Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

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 производились, и не планируется производить.

9. Информация о связанных сторонах

9.1. Информация об операциях со связанными сторонами, способными контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «ЛРЦ Форпост»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - должность на предприятии клиента	Виды операций (продажа товаров, работ, услуг; приобретение товаров, работ, услуг; получение займа, выдача займа)	Объем операций (объем реализации, закупок, выданный/полученный заем) в 2020 год, тыс. руб.	Сроки осуществления расчетов по операциям	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс.руб.	
						Дебиторская задолженность на 31.12.2021	Кредиторская задолженность на 31.12.2021
1	Поддубный Виктор Анатольевич	Единственный участник	Продажа товаров, услуг	13=	28.03.25	907	1 200
2	Тухватулин Ринат Накипович	Генеральный директор	Продажа товаров, услуг	70=	31.12.22	79	0

9.2. Информация об операциях со связанными сторонами, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «ЛРЦ Форпост»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - должность на предприятии клиента	Виды операций (продажа товаров, работ, услуг; приобретение товаров, работ, услуг; получение займа, выдача займа, получение имущества в аренду, сдача имущества в аренду)	Объем операций (объем реализации, закупок, выданный/полученный заем) в 2021 году, тыс. руб.	Сроки осуществления расчетов по операциям	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс.руб.	
						Дебиторская задолженность на 31.12.2021	Кредиторская задолженность на 31.12.2021
1	ООО «Арсенал Групп»	г. Красноярск, ул. Партизана Железняка, д. 46Д	нет	—	—	0	0
2	ООО «НЦ-Лидер»	г. Красноярск, ул. Авиаторов, 4А	Приобретение товаров и услуг (аренда, сервис) Прочие	9 114= 1 463=	текущий	11 195	757
3	ООО «ФЦ-Редут»	г. Красноярск, ул. Партизана Железняка, д. 46Д	Приобретение товаров и услуг (сервис, аренда) Продажа товаров, услуг Прочие	6 611= 11= 7 381=	текущий	59 223	2

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - должность на предприятии клиента	Виды операций (продажа товаров, работ, услуг; приобретение товаров, работ, услуг; получение займа, выдача займа, получение имущества в аренду, сдача имущества в аренду)	Объем операций (объем реализации, закупок, выданный/полученный заем) в 2021 году, тыс. руб.	Сроки осуществления расчетов по операциям	Стоимостные показатели по де завершённым на конец отчетного периода операциям, тыс.руб.	
						Дебиторская задолженность на 31.12.2021	Кредиторская задолженность на 31.12.2021
4	ООО «АЦ-Авангард»	г. Красноярск, ул. Партизана Железняка, д. 46Г	Приобретение товаров и услуг (сервис, аренда) Выдача займов Продажа товаров и услуг Гашение займов	11 038= 126 270= 257= 44 250=	текущий	86 827	1 987
5	ООО «АФТ-Лизинг»	г. Красноярск, ул. Партизана Железняка, д. 46Д	Прочие	—	31.12.2025	43 294	0
6	ООО «Редут Абакан»	Республика Хакасия, Усть-Абаканский р-н, п. Расцвет, ул. Шоссейная, 2	нет	—	—	0	0
7	ООО «МЦ-Маршал»	г. Красноярск, ул. Маршала Малиновского, дом № 12 Д, строение 40	Выдача займов Гашение займов	8 500= 9 792=	текущая	14 936	918

Операции со связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам. Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами. По операциям со связанными сторонами резервы по сомнительным долгам не создавались. Дебиторская задолженность связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, отсутствует.

9.3. Информация о размерах вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу ООО "ЛРЦ Форпост" в 2021 году

Характер отношений	Сумма выплат, тыс.руб.	НДФЛ	Страховые взносы
Выплаты по трудовым договорам	4 333,6	563,4	685,5
Выплаты дивидендов	—	—	—

Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором. Выплачиваемое директору вознаграждение состоит из оклада и надбавок за стаж работы и районного коэффициента. Других выплат не было.

10. О непрерывности деятельности организации

Бухгалтерская отчетность ООО «ЛРЦ Форпост» составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Организация намерена осуществлять деятельности в будущем, намерения о ликвидации или о существенном сокращении деятельности отсутствуют.

Данных о влиянии короновируса на показатели хозяйственной деятельности в 2021 году, а также на восприятие такой отчетности потенциальными пользователями не выявлены.

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

Учитывая стабильный спрос на продукцию Общества, руководство уверено, что наше предприятие будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

11. Обеспечения обязательств

Обеспечение обязательств полученных ООО «ЛРЦ Форпост»:

Наименование лица, выдавшего обязательство	Банк кредитор	Договор (наименование, № и дата)	Срок действия договора	сумма обязательств (по фактической ссудной задолженности), тыс.руб.	Комментарии
ООО АЦ-Авангард	ПАО Сбербанк	Договор поручительства № 8646.01-21/355-2П от 15.10.2021	14.04.2023 (+3года - 14.04.2026)	43 000	исполнение обязательств по договору о возобновляемой кредитной линии №8646.01-21/355 от 15.10.2021 (15.10.21-14.04.23) (ссудная задолженность 43 000 т.р.; свободный кредитный лимит 0 млн) Залог: ООО "МЦ-Маршал" АТЦ Мазда, зу, сооружения, сети, движимое имущество.
ООО НЦ-Лидер		Договор поручительства № 8646.01-21/355-3П от 15.10.2021			
ООО МЦ-Маршал		Договор поручительства № 8646.01-21/355-4П от 15.10.2021			
		Договор ипотеки №8646.01-21/354-1И от 17.12.2021			
		Договор залога №8646.01-21/355-13 от 17.12.2021			
ООО ФЦ-Редут		Договор поручительства № 8646.01-21/355-1П от 15.10.2021			
ВА Поддубный	Договор поручительства № 8646.01-21/355-5П от 15.10.2021				

Обеспечение обязательств выданных ООО «ЛРЦ Форпост»:

Наименование лица, в пользу которого выдано обязательство	Банк кредитор	Договор (наименование, № и дата)	Срок действия договора	сумма обязательств (по фактической ссудной задолженности), тыс.руб.	Комментарии
ООО АЦ-Авангард	Сбербанк	Договор поручительства № 8646.01-21/334-2П_MF от 22.09.2021	21.09.2026 + 3года (21.09.2029)	96 489	исполнение обязательств по Кредитному договору №8646.01-21/334_MF (22.09.2021-21.09.2026) (ссудная задолженность 96 489,2 т.р. - свободный лимит КД - 0тр.). Залог: ООО "АЦ-Авангард" АТЦ Ауди, зу, сооружения, сети, движимое имущество
		Договор поручительства № 8646.01-21/335-3П от 22.09.2021	21.09.2026 + 3года (21.09.2029)	98 234	исполнение обязательств по Кредитному договору №8646.01-21/335 (22.09.2021-21.09.2026) (ссудная задолженность 98 233,9 т.р. - свободный лимит КД - 0 тр.). Залог: ООО "НЦ-Лидер" АТЦ Ниссан, зу, сооружения, сети, движимое имущество
ООО МЦ-Маршал	Сбербанк	Договор поручительства 8646.01-21/328-3П от 06.10.2021	05.04.2023 + 3год (05.04.2026)	130 000	исполнение обязательств по договору о возобновляемой кредитной линии №8646.01-21/328 от 06.10.2021 (06.10.21-05.04.23) (ссудная задолженность 130 млн.; свободный кредитный лимит 0 млн) Залог ООО ФЦ-Редут: АТЦ Форд, зу, сети, сооружения, движимое имущество.
ООО НЦ-Лидер	Сбербанк	договор поручительства №2926 от 13.12.2013	12.06.2024 + 3 года(12.06.2027)	50 674	исполнение обязательств по кредитному договору №5941 (13.12.2013-12.06.2024) (ссудная задолженность - 50 673,97 т.р. - невыбранный лимит - 0 р.)

Наименование лица, в пользу которого выдано обязательство	Банк кредитор	Договор (наименование, № и дата)	Срок действия договора	сумма обязательств (по фактической ссудной задолженности), тыс.руб.	Комментарии
		договор поручительства № 8646.01- 21/408-1П от «02» ноября 2021 г	28.12.2022 + 3года (28.12.2025)		исполнение обязательств по договору банковской гарантии №8646.01- 21/408 (02.11.2021- 28.12.2022) (сумма банковской гарантии - 77 500 т.р.)

Генеральный директор

Тухватулин Р.Н.

21 марта 2022 г.

Приложение 1

Данные о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года; о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.); об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) ООО «ЛРЦ Форпост» за 2021 год

1.1. Наличие и движение основных средств

(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	За 2021г.	19 692	(18 418)	11 026	(24)	24	(1 203)	—	—	30 694	(19 597)
	5210	За 2020г.	20 156	(17 557)	58	(522)	53	(914)	—	—	19 692	(18 418)
В том числе:												
Сооружения	5202	За 2021г.	1 453	(1 453)	—	—	—	—	—	—	1 453	(1 453)
	5212	За 2020г.	1 453	(1 453)	—	—	—	—	—	—	1 453	(1 453)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	За 2021г.	10 455	(9 299)	1 221	(24)	24	(680)	—	—	11 652	(9 955)
	5213	За 2020г.	10 508	(8 568)	—	(53)	53	(784)	—	—	10 455	(9 299)
Офисное оборудование	5204	За 2021г.	99	(99)	5 677	—	—	(141)	—	—	5 776	(240)
	5214	За 2020г.	99	(81)	—	—	—	(18)	—	—	99	(99)

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		
Транспортные средства	5205	За 2021г.	300	(300)	—	—	—	—	—	—	300	(300)
	5215	За 2020г.	300	(300)	—	—	—	—	—	—	300	(300)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	За 2021г.	4 290	(4 232)	1 806	—	—	(139)	—	—	6 096	(4 371)
	5216	За 2020г.	4 232	(4 225)	58	—	—	(7)	—	—	4 290	(4 232)
Земельные участки	5207	За 2021г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	5217	За 2020г.	469	—	—	(469)	—	—	—	—	—	—
Другие виды основных средств	5208	За 2021г.	3 095	(3 035)	2 322	—	—	(243)	—	—	5 417	(3 278)
	5218	За 2020г.	3 095	(2 930)	—	—	—	(105)	—	—	3 095	(3 035)

Генеральный директор

Тухватулин Р.Н.

21 марта 2022 г.