

**Пояснение к годовой бухгалтерской
отчетности
ООО «Форвард - Авто»
За 2021 год.**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

1.Сведения об Обществе:

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ФОРВАРД - АВТО»
Краткое наименование	ООО «ФОРВАРД- АВТО»
Юридический и почтовый адрес	614068, Пермский край, г. Пермь, ул. Окулова, дом № 75, корпус 8
ИНН/ КПП	5902174928 / 590201001
ОГРН	1105902007738
Основной вид деятельности по ОКВЭД	45.11.2 Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах
Дополнительный вид деятельности по ОКВЭД	45.1 Торговля автотранспортными средствами 45.2 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
Среднесписочная численность, человек	210
Обособленные подразделения	1.Пермский край, г. Чайковский, ул. Промышленная, 9/3-1 2.Удмуртская Республика, г. Ижевск, ш.Воткинское,170 3. Пермский край, г.Пермь, ул.Решетникова,5

2.Уставный капитал Общества составляет 10 000 тыс. рублей.

Учредителями Общества – являются физические лица:

- Рыжаков Юрий Вячеславович – его доля составляет 60 %,
- Коняева Наталья Анатольевна- ее доля составляет 40 %.

Единоличным исполнительным органом, ответственным за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций в Обществе в 2021 году, являлся директор Бахтияров Рустам Рафаилович.

Ответственным за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской и налоговой отчетности в Обществе в 2021 году являлась главный бухгалтер Хамитова Наталья Александровна.

3.Основные показатели деятельности ООО «ФОРВАРД-АВТО».

В 2021 году, согласно основному виду деятельности, Общество осуществляло продажу автотранспортных средств, автомобильных деталей, узлов и принадлежностей, а также оказывало услуги и работы сервиса (ОСНО).

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2021 год тыс. руб. по ОСНО:

Наименование	Выручка
Автомобили	3 661 448
Автомобили (трейд ин)	1 854 594
Автосервис (гарантия)	270 693
Прочее	26 859
ТМЦ	158 918
Итого по строке:	5 972 512

Состав расходов за 2021 год ОСНО (тыс. руб.)

Себестоимость продаж	
Наименование	Сумма
Себестоимость товаров	5 459 307
в т.ч. автомобили	5 167 582
Коммерческие расходы	
Всего косвенные расходы, в . т.ч.	561 737
Прочие расходы	109 006
Расходы на рекламу (СМИ: телевидение, печатные издания, и т.п.)	58 712
Оплата труда	250 484
Имущественные налоги	2 109
Налоги по з/п	65 890
Командировочные расходы	855
Аренда	20 007
Амортизация	24 099
Коммунальные платежи	6 938
Консультационные услуги	23 637

Реализация товаров, работ и услуг в 2021 году происходила покупателям на территории г. Перми, Пермского края, а также в Удмуртии.

Состав прочих доходов за 2021 год (тыс. руб.):

Премии	143 207
Списание дебиторской(кредиторской) задолженности	7 590
Проценты к получению	150
Прочее	9 511
Всего	160 458

Состав прочих расходов за 2021 год (тыс. руб.):

Проценты к уплате	24 980
Расходы на услуги банков	13 851
Прочие	34 375
Штрафы, пени, неустойки	1 862
Итого	75 068

4. Стоимость чистых активов.

Финансовый год	Стоимость чистых активов
2021 год	284 912
2020 год	282 606

Стоимость чистых активов Общества соответствует законодательно установленному уровню.

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021 год.

5.1. Строка 1150- Основные средства:

5. Основные средства 5.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						начислено амортизации	первоначальная стоимость			накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	251 974	(51 915)	14 284	(232)	687	(25 194)	267 027	(76 422)
	5210	за 2020г.	243 742	(37 591)	22 886	(7 819)	6 857	(21 200)	251 974	(51 915)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	7 584	(4 480)	-	-	-	(1 092)	7 702	(5 572)
	5211	за 2020г.	6 531	(3 522)	1 087	-	-	(976)	7 584	(4 480)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5.1.1. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	140 476	99 302	81 407

5.3. Строка 1230 – Дебиторская задолженность.

Расшифровка дебиторской задолженности на 31.12.2021 года (в тыс. руб.):

<u>Бух. Счет</u>	<u>Сумма</u>
«Расчеты с поставщиками и подрядчиками» 60,02	62 831
«Расчеты с покупателями и заказчиками» - 62,01	122 077
«Расчеты по налогам и сборам» - 68	7 727
«Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» - 69	1 119
«Расчеты с подотчетными лицами» - 71	2 217
«Расчеты по претензиям» - 76,02	444
«Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам» - 76,03	2
«Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» - 76,05	1 532
«Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» - 76,09	79 362
«Расчеты по исполнительным документам работников» - 76,41	2
«Расчеты с прочими покупателями и заказчиками» - 76,06	12 249
«Задолженность по лизинговым платежам» - 76,07,2	74
«Расчеты по предоставленным займам» - 73,01	21
«Расчеты по имущественному и личному страхованию» -76,01,1	326
ИТОГО	289 983

5.4. Строка 1240- Финансовые вложения.

Расшифровка финансовых вложений на 31.12.2021 года (в тыс. руб.):

<u>Контрагент</u>	<u>Сумма</u>
ИП Неверовский А.А.	35
ИТОГО	35

5.5. Строка 1410- Заемные средства.

Расшифровка долгосрочных заемных средств на 31.12.2021 года (в тыс. руб.):

<u>Контрагент</u>	<u>Сумма</u>
--------------------------	---------------------

ПАО «Сбербанк»	238 219
ООО «Дизайн-Групп»	4 180
ИТОГО	242 399

5.6. Строка 1510- Заемные средства.

Расшифровка краткосрочных заемных средств на 31.12.2021 года (в тыс. руб.):

<u>Контрагент</u>	<u>Сумма</u>
ПАО Совкомбанк	8 227
АО РН Банк	194 556
ООО «Финтехстрой»	98
ПАО Сбербанк	1 930
ИТОГО	204 811

5.7. Строка 1520- Кредиторская задолженность.

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2021 года (в тыс. руб.) :

<u>Бух. Счет</u>	<u>Сумма</u>
«Расчеты с поставщиками и подрядчиками» 60,01	70 132
«Расчеты с покупателями и заказчиками» - 62,02	29 237
«НДС по авансам и пред оплатам» - 76 АВ	- 2 365
«Расчеты по налогам и сборам» - 68	28 178
«Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» - 69	5 758
«Расчеты с подотчетными лицами» - 71	43
«Расчеты с персоналом по оплате труда» - 70	14 787
«Прочие расчеты с физическими лицами» - 76,10	108
«Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» - 76,05	1
«Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» - 76,09	123 398
«Расчеты по исполнительным документам работников» - 76,41	244
«Расчеты с прочими покупателями и заказчиками» - 76,06	11
«Расчеты по депонированным суммам» - 76,04	181
	38

«Расчеты по имущественному и личному страхованию» - 76,01,1	
ИТОГО	269 751

6. Информация об учетной политике:

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Согласно МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки», в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год раскрывается характер предстоящих изменений в учетной политике, анализ ожидаемого влияния их на бухгалтерскую отчетность.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022 года, по каждому договору аренды вместо ретроспективного пересчета единовременно признается на конец 2021 года право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль, в отчетности за 2022 год будет отражено входящее сальдо по счетам бухгалтерского учета №01 и 76.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/20 перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020, сравнительные показатели не пересчитываются за период, предшествующий отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствие с переходными положениями ФСБУ 6/2020. Объекты стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списываются в расходы в момент принятия к учету.

При применении ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 года, в отчетности за 2022 год будут отражены операции по списанию малоценных предметов, стоимостью менее 100 000 рублей, а также по изменению СПИ за счет нераспределенной прибыли по сч.84. Ожидаемая сумма корректировок носит несущественный характер для отчетности.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 перспективно, то есть только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 01.01.2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета (п.47 ФСБУ 5/2019). В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Общество, приняло решение не применять настоящий Стандарт, при этом затраты, которые были бы включены в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были они понесены. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения, списываются по средней стоимости.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;

- материально-производственные запасы, готовая продукция, товары – учитываются по фактической себестоимости,

- товары учитываются Обществом по фактической себестоимости на счете 41 без использования счета 15, реализация товаров и иное выбытие производится по средней себестоимости. Затраты на доставку товаров до центрального склада производимые до момента передачи товара в продажу относятся в дебет 44 счета «Расходы на продажу».

- по автомобилям, приобретенных у физических лиц ставка НДС исчисляется из разницы между ценой продажи и покупки по ставке 20/120.

7. Лизинговое имущество отражено на счете 01.03 и 01.Л.

8. Арендное имущество.

По состоянию на конец отчетного года, на основании заключенных договоров на аренду, у Общества имеются следующие помещения:

№ п/п	Арендодатель	Договор	Адрес	Площадь	Срок аренды
1	ООО «Пластполимер»	договор аренды №8/7/6 от 01.04.2021	Пермский край, г. Пермь, ул.Окулова, д.75-корпус 8 (7 этаж (лит. Б1), №6,14,15,16)	66,4	01.04.2021-28.02.2022
2	ООО «Пластполимер»	договор аренды №8/5/3 от 01.06.2020	Пермский край, г. Пермь, ул.Окулова, д.75-корпус 8 (5 этаж (лит.Б1),№3)	17,1	01.05.2021-31.03.2022
3	ООО «Пластполимер»	договор перенайма №5/2 от 23.06.2017	Пермский край, г. Пермь, ул.Решетникова,5	718,7	06.12.2016-31.12.2026
4	ООО «Пластполимер»	договор аренды №8/7/1/1 от 01.09.2020	Пермский край, г. Пермь, ул.Окулова, д.75-корпус 8 (7 этаж (лит.Б1),№1,3)	41,4	01.08.2021-30.06.2022
5	ООО «Пластполимер»	договор перенайма №5/1 от 23.06.2017	Пермский край, г. Пермь, ул.Решетникова,5	1398	01.09.2017-31.12.2026
6	ИП Степанова Любовь Викторовна	Договор аренды №13-2021 от 15.09.2021	Пермский край, г.Пермь, ул.Плеханова, 2а) 3 этаж, офис 210)	75,9	15.09.2021-неопределенный срок
7	ООО "Терминал Порт"	договор субаренды №74 от 24.08.2020	Пермский край, г. Пермь, ул. Решетниковый спуск, 1, лит.А (1 этаж, офис 104)	49,9	25.08.2020- на 11 месяц с пролонгацией

9. Поручительства и залогов.

№	Должник	ИНН должника	Сумма
1	ООО "Форвард-Авто"	8602248613	601 050
2	ООО "Форвард-Авто"	8602248613	220 000
3	ООО "Форвард-Авто"	8602248613	150 000
4	ООО "Автотрейд"	3435137623	24 840
5	ООО "Автосеть Уфа"	0276945049	109 000
6	ООО "АвтоцентрГаз"	5902036043	40 000
7	Автосеть Омск, ООО	5501187214	71 700
8	Автосеть Ижевск ООО	1831191765	44 460
9	АВТО РИТЕЙЛ ДИАМАНТ ООО	5906145075	250 000
ИТОГО			1 511 050

10. Правила, по которым составлена бухгалтерская отчетность:

Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02

В 2021 году у Общества поступало имущество, учтенное для бухгалтерского учета как основные средства, а для налогового учета в качестве материальных вложений, так же разницы в бухгалтерском и налоговом учете возникли в результате учета лизингового имущества, в связи с чем применялось ПБУ 18/02.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

Текущий налог на прибыль в 2021 году составил = 9 494 тыс. руб.

11. Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

12. Операции со связанными сторонами в 2021 году.

Связанными сторонами Общества выступают:

1. Бахтияров Рустам Рафаилович, являющийся директором Общества (трудовой договор № 2 от 02.10.2012 года), являющийся директором Общества.

Его заработная плата и налоги за 2021 год составили:

- Заработная плата = 18 813 595 руб. 26 коп.

- НДФЛ = 2 722 039 руб. 00 коп.,

- Страховые взносы = 3 119 921 руб. 28 коп.

Бахтияров Рустам Рафаилович также является:

- единственным участником и директором ООО «Форвард Авто» (ИНН 8602248613),

- единственным участником ООО «Форвард Сервис» (ИНН 5903134621),

- единственным участником ООО «Авто-Сеть Пермь» (ИНН 5903129678),

- единственным участником и директором ООО «Автоцентр Газ» (ИНН 5902036043),

- ИП Бахтияров Рустам Рафаилович (ИНН 025004459647),

- участником ООО «АВТО РИТЕЙЛ ДИАМАНТ» (ИНН 5906145075).

2. Рыжак Юри Вячеславович, являющийся одним из учредителей Общества.

Рыжак Юри Вячеславович, также является:

- учредителем ООО «УралФинанс» (ИНН 5906119029),

- учредителем АНО «Мфмц по Пермскому краю» (ИНН 5902009459),

- учредителем ООО «Лига М» (ИНН 5906119011),

- директор и учредитель ООО «Синтез» (ИНН 5902837766),

- директор и учредитель ООО «Тактика» (ИНН 5904283288),

- директор и учредитель ООО «Пермтранзит» (ИНН 5902144916),

3. Коняева Наталья Анатольевна, являющаяся одним из учредителей Общества.

Коняева Наталья Анатольевна, также является:

- учредителем ООО «Гарант-Сервис» (ИНН 1841019410),

- учредителем ООО «Гарант-Моторс» (ИНН 1841004573),

- учредителем ООО «Автоцентр «ГАЗ» (ИНН 1834050000),

- учредителем ООО «Гарант-Авто» (ИНН 5503220259),

- учредителем ООО «Альфа-Гарант» (ИНН 5904130813),

Операции со связанными сторонами за 2021 год (в руб.):

Связанные стороны ООО "Форвард-Авто"

№п/п	Контрагент	Договор	Обороты (руб.)	
			Выбытие	Поступление
1	Форвард-Авто ООО (Сургут)	Договор займа от 06.03.2020г.	5 643 123,06	53 041,09
		Договор займа от 01.09.2019 г.		9 199 010,00
		Агентский договор		1 788 500,00
		Договор аренды от 01.02.2021	616 000,00	616 000,00
		Договор комиссии №ФСА0006077 от 16.11.2021	900 980,00	900 980,00
		Договор купли-продажи №2356/21 от 17.09.2021	1 683 472,00	1 683 472,00
		Договор купли-продажи №00972/2020 от 07.08.2020	502 490,00	
		Договор купли-продажи №06131/2021 от 08.09.2021	4 007 956,00	4 007 956,00
		Договор купли-продажи №06145/2021 от 12.09.2021	2 753 594,00	2 753 594,00
		Договор купли-продажи №06588/2021 от 16.12.2021	6 479 524,00	6 479 524,00
		Договор купли-продажи №24566/2021 от 27.11.2021	867 210,00	867 210,00
		Договор купли-продажи №24729/2021 от 29.11.2021	864 390,00	864 390,00
		Договор купли-продажи №б/н от 10.06.2020	30 914 626,00	30 914 626,00
		Договор купли-продажи №б/н от 10.12.2021	42 504 840,00	
		Договор на тр.-экспедиционные услуги от 01.01.2020	290 100,00	486 400,00
		Договор займа от 27.12.2019		10 523,62
		Поставка а/м (сч.60)	2 113 400,00	2 113 400,00
		Перевод долга от 01.04.2021	2 126 515,20	2 126 515,20
		Прочее	768 699,28	768 699,28
		Поставка №1 от 15.11.2017	5 104 936,00	4 381 170,00
		Поставка, в руб.	72 885 691,22	72 885 691,22
		Поставка №04063 от 14.09.20	908 946,00	
		Поставка №12484/2020 от 22.07.20	609 086,00	
		Поставка №13153/2020 от 29.07.20	540 526,00	
		Поставка №13154/2020 от 29.07.20	540 526,00	
		Поставка №13155/2020 от 29.07.20	657 026,00	
		Поставка №14855/2021 от 15.07.21	774 620,00	774 620,00
		Поставка №15320/2021 от 29.06.21	1 965 472,00	1 965 472,00
		Поставка №21761/2020 от 21.11.20	1 598 386,00	
		Поставка з/ч	1 308 732,88	1 308 732,88
		Поставка тс от 01.10.2017	89 103 788,72	89 103 788,72
		Продажа авто от 01.10.2017	104 242 536,78	111 231 323,77
		Продажа от 01.01.00	55 330 272,00	55 330 272,00
Продажа зч	462 643,17	462 643,17		
Продажа з/ч и сервис	10 724 504,57	11 150 115,57		
Расчеты третьих лиц	335 332,61			
№5/2021 от 01.06.2021	23 487 000,00			

2	Форвард Сервис ООО	ИТОГО:	473 616 945,49	414 227 670,52
		Договор субаренды	13 440 000,00	8 910 000,00
		Агентский договор	26 000,00	
		Перевод долга от 21.05.2021	582 500,00	
		Перевод долга от 27.07.2021	292 107,39	
		Перевод долга от 30.09.2021	367 415,36	
		Продажа	238 880 628,29	242 396 685,62
		Ошибочный платеж	77 230,00	77 230,00
		Перевод долга от 21.01.20	739 968,00	
		Поставка	27 576 203,15	26 967 284,81
		Прочее	700,00	700,00
		Расчеты третьих лиц	3 197 278,50	5 481 293,67
		Перевод долга от 30.12.21		339 704,89
		Поставка	37 885,74	37 885,74
		3	АвтоцентрГАЗ ООО (Омск)	ИТОГО:
Договор займа от 18.02.2020	756 736,10			26 421,91
Договор купли-продажи №01585/2020 от 01.08.2020	62 924,4			
Договор поставки от 29.06.2020 (а/м)	4 703 628,38			4 703 628,38
Агентский договор от 01.12.21	49 200,00			49 200,00
Договор поставки №0494/2018 от 09.04.2018	26 221 539,07			26 221 539,07
Договор купли-продажи от 26.03.21	20 798 676,00			20 798 676,00
Договор поставки от 12.04.21	20 798 676,00			20 798 676,00
Займ от 31.05.21	3 810 521,92			3 810 521,92
Продажа	154 143 556,07			184 725 049,04
4	Авто-Сеть Пермь ООО			ИТОГО:
		Поставка	3 000,00	3 000,00
		С комиссионером (агентом) на продажу	179 239,01	179 239,01
5	Авто Ритейл Диамант ООО	ИТОГО:	182 239,01	182 239,01
		Договор аренды тр.ср-ва от 01.10.2020	360 000,00	360 000,00
		Договор займа №01/19 от 21.11.19		29 701,75
		Договор займа от 21.06.21	133 558,9	133 558,9
		Агентский договор от 01.09.21	7 866 000,00	7 866 000,00
		Договор на тр.-экс.услуги от 01.01.20	7 586 948,37	8 389 548,37
		Займ	42 800 000,00	42 800 000,00
		Поставка	6 000,00	6 000,00
		Продажа	12 528 814,72	14 823 205,46
		С комиссионером	29 981 067,17	30 510 048,63
		С комитентом	2 823 718,00	2 823 718,00
	С принципалом	60 513 158,29	65 299 263,29	

		ИТОГО:	164 599 265,45	173 041 044,40
6	Альфа-Гарант ООО	Поставка	277 571,80	240 347,80
		Продажа	353 405,40	353 405,40
		ИТОГО:	630 977,20	593 753,20

13. Дивиденды.

В 2021 году были произведены выплаты дивидендов:

- Коняевой Наталье Анатольевне в размере 4 674 985,00 руб.,
- Рыжакову Юрию Вячеславовичу в размере 7 012 478,00 руб.

14. Условных обязательств, вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией нет.

15. События после отчетной даты.

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная нестабильность рыночной конъюнктуры и на каком уровне стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения в сложившейся ситуации, оценивает вероятность негативных последствий, принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и не ожидает существенного отрицательного воздействия указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

В настоящий момент, в связи с введением санкций в отношении Российской Федерации, нарушением логистических цепочек поставок некоторых комплектующих из-за рубежа, существенными ростами курса валют и ключевой ставки, Руководство компании оценивает возможное влияние последствий данных факторов и предпринимает действия по продолжению деятельности компании. Так, активно развиваются продажи автомобилей с пробегом, клиентам предлагаются новые продукты, оказывается качественный сервис по техническому обслуживанию автомобилей с применением современных технологий ремонта и стандартов обслуживания, проходит грамотное управление тратами, введена жесткая политика экономии, касающаяся снижения статей затрат, таких как офисные расходы, аренда помещений, рекламные расходы, обучение персонала, услуги связи, что приносит ощутимый экономический эффект. Также оптимизированы процессы использования складских запасов, определены запасы, которые можно заменить на более дешевые аналоги, установлен контроль за оборачиваемостью складов, налажены логистические цепочки перемещений между подразделениями, ведется активная работа по сдаче отработанного масла, металлолома, макулатуры и т.д. Что касается запаса складских остатков по автомобилям, то предприняты меры по его формированию для бесперебойной торговли в течение ближайшего времени (более 2 месяцев). Кроме того, использованы дополнительные кредитные ресурсы для возможности выкупа автомобилей по ценам до повышения, что позволит в будущем сохранить и увеличить маржинальность продаж (в среднем 10-20%).

В отношении поставок автомобилей в будущем Общество располагает информацией о том, что АО «АВТОВАЗ» активно работает над заменой ключевых импортных авто компонентов, переориентирует производство автомобилей LADA для снижения зависимости от зарубежных поставок. Ведется активная работа по замене некоторых критически важных импортных компонентов альтернативными решениями. Компания также готовит специальные версии некоторых моделей LADA, которые будут менее подвержены влиянию импортных комплектующих. Они постепенно станут доступны на российском рынке.

В настоящее время, ключевые контрагенты выполняют взятые на себя обязательства и Общество не видит серьезных рисков в их платежеспособности. Спрос на продаваемый товар в количественном и в суммовом выражении увеличился.

Общество не имеет внешних обязательств, активов и рынков сбыта за рубежом, не взаимодействует с контрагентами, подверженными санкциям, а также не ведет торговлю товарами, попавшими под санкции или ограничения продаж. Общество намерено оставаться участником и добросовестным исполнителем всех своих договорных и прочих обязательств, включая обязательства перед бюджетом, поставщиками и подрядчиками, персоналом.

С учетом вышеизложенного, Общество оценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект от которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Общество обладает достаточным количеством ресурсов, что позволит осуществлять хозяйственную деятельность как минимум в течение 12-месяцев, следующих за отчетным и не имеет намерения, или потребности в ликвидации, прекращении деятельности, или обращения за защитой от кредиторов.

16. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних, внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества.

Для минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в укрупненную группу: - **финансовые риски.**

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки, кредитный риск - в связи с ростом ключевой ставки значительно увеличился риск изменения процентной ставки по кредитному договору со Сбербанком.

Однако, предполагаемая маржинальность продаваемых товаров и услуг будет компенсировать растущие расходы по обслуживанию кредитов. Кроме того, Общество рассчитывает на меры поддержки со стороны государства, в том числе кредитные каникулы, льготные кредиты, плавное повышение ставок по кредитам.

Общество оценивает *концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности* как низкий, поскольку Общество в основном работает по предоплате.

Риск ликвидности – связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся, на отчетную дату, финансовые обязательства:

- кредиторскую задолженность поставщикам,

- задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

В настоящее время, Общество полагает, что имеет достаточный доступ к источникам финансирования, который позволяет удовлетворить ожидаемые потребности в денежных средствах.

Риски в связи с распространением коронавирусной инфекции – риски хозяйственной деятельности Общества сформированы под влиянием следующих факторов:

- принадлежность к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции (в частности, розничная торговля непродовольственными товарами),

- ограничения на передвижение сотрудников и работу в офисах. Работа в офисе была приостановлена, сотрудники работали удаленно. Работа автосалонов не приостанавливалась и была переведена в онлайн режим,

- руководством оценены и пересмотрены риски, связанные с деятельностью, приняты ответные действия на выявленные риски, а также раскрыта информации в бухгалтерской (финансовой отчетности).

Риски операционной деятельности.

Для снижения рисков операционной деятельности, падения финансовой устойчивости Организация проводила и планирует проводить политику экономии ресурсов, уменьшения величины постоянных расходов, использования налоговых преференций и льгот, принятых на федеральном и региональных уровнях и т.д.

17. В связи с повсеместным распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19) и введением на этом фоне ограничительных мер заметно снизилась деловая активность, в целом, и покупательская активность, в частности. Поскольку ООО «Форвард-Авто» ведет свою деятельность в одной из наиболее пострадавших от распространения коронавирусной инфекции сфер (розничная торговля автомобилями) именно введение ограничительных мер: запрет на свободное передвижение, закрытие непродовольственных магазинов, в т.ч. автосалонов, повлияло на снижение объемов продаж автомобилей по сравнению с периодом до пандемии. Однако, в 2021 году наблюдался рост выручки (5 972 512 тыс. руб.), по сравнению с 2020 годом – годом начала пандемии (4 607 700 тыс. руб.)

Наряду с восстановлением объемов продаж, руководством Общества адекватно оцениваются риски операционной деятельности, падения финансовой устойчивости и предпринимаются меры по их снижению. Так, в числе мероприятий можно выделить следующие:

- Проводится политика жесткой экономии ресурсов- лимиты подразделений на хоз. расходы, канцтовары, рекламу, обучение снижены на 30-50%,
- Достигнута договоренность с поставщиками ТРУ о предоставлении скидок, рассрочек, отсрочек, оплате встречными требованиями,

На будущее – кадровая политика во многом будет зависеть от скорейшего восстановления рынка, соблюдения норм ТК РФ, эффективного использования трудовых ресурсов. В случае высвобождения штатных единиц из-за отсутствия объемов работы будет рассматриваться вопрос об их сокращении с соблюдением всех норм и правил ТК РФ.

На ближайшие 12 месяцев в рамках снижения влияния негативных тенденций Общество планирует продолжать политику экономии ресурсов, рефинансирования действующих кредитных обязательств с целью снижения ставок и/или увеличения срока кредитов, наращивать объемы продаж за счет маркетинговой политики, повышения клиентоориентированности, внедрения новых продуктов (услуга регистрации автомобилей в единой информационной базе, усовершенствовать процессы сдачи автомобилей в трейд-ин и т.д.).

Несмотря на введенные в стране ограничения (связанные с пандемией), Общество смогло мобилизовать ресурсы, усилить режим экономии и по итогам года выйти на чистую прибыль в размере 13 994 тыс.руб.

С учетом вышеизложенного, можно сделать однозначный вывод о том, что Общество будет способно продолжать свою деятельность с учетом принципа непрерывности, обладает всеми необходимыми материальными, финансовыми, кадровыми ресурсами, чтобы справиться с последствиями пандемии и расценивает данный факт, как событие не корректирующего характера после отчетной даты.

Директор

Главный бухгалтер



/Бахтияров Р.Р./

/Хамитова Н.А./

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	за 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
	5180	за 2021г.	-	233	-	233	
Товарный знак (знак обслуживания) №801613	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	233	-	233	



Бахтияров Рустам
Рафаилович
(расшифровка подписи)

Руководитель
30 марта 2022 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2021г.	-	14 872	(589)	(14 284)	-
	5250	за 2020г.	-	22 886	-	(22 886)	-
Роутер MIKROTİK CCR1036-12G-4S-EM, белый	5241	за 2021г.	-	71	71	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:					
	5260	-	-	-	5 348
Здание автосалона, 2х этажное 59:12:0010421:195 Общ. площ. 1370 (г. Чайковский ул. Промышленная 9/3)	5261	-	-	-	5 348
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:					
	5270	-	-	-	-
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	140 476	99 302	81 407
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Бахтияров Рустам
Рафаилович
(расшифровка подписи)

Руководитель
30 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура			
						первоначальная стоимость	накопленная корректура							
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	9 199	-	46 732	55 896	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	4 393	-	6 800	1 994	-	-	-	-	-	-	35	-
в том числе:														
	5306	за 2021г.	9 199	-	46 732	55 896	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	4 393	-	6 800	1 994	-	-	-	-	-	-	35	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	9 199	-	46 732	55 896	-	-	-	-	-	-	9 199	-
	5310	за 2020г.	4 393	-	6 800	1 994	-	-	-	-	-	-	35	-
													9 199	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель _____
Вахтияров Рустам Рафаилович
 (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Бахтияров Рустам
Рафаилович
(расшифровка подписи)

Руководитель

30 марта 2022 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из Долго-в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	238 707	701 036	-	(684 429)	-	-	-	-	255 313
в том числе:	5571	за 2020г.	241 551	635 490	-	(638 334)	-	-	-	-	238 707
кредиты	5552	за 2021г.	154 309	689 522	-	(605 612)	-	-	-	-	238 219
займы	5553	за 2021г.	154 926	618 539	-	(619 156)	-	-	-	-	154 309
прочая	5573	за 2020г.	70 419	-	-	(66 239)	-	-	-	-	4 180
	5554	за 2021г.	67 979	5 100	-	(2 660)	-	-	-	-	70 419
	5574	за 2020г.	13 979	11 514	-	(12 578)	-	-	-	-	12 914
	5574	за 2020г.	18 646	11 851	-	(16 518)	-	-	-	-	13 979
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	357 077	1 007 570	35 872	(918 371)	(7 586)	-	-	-	474 562
в том числе:	5580	за 2020г.	623 276	449 178	30 657	(739 297)	(8 130)	-	-	1 392	357 077
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	125 530	45 025	-	(95 746)	(4 676)	-	-	-	70 132
авансы полученные	5581	за 2020г.	122 454	101 502	4	(96 217)	(2 213)	-	-	-	125 530
	5562	за 2021г.	37 032	13 150	-	(18 079)	(2 866)	-	-	-	29 237
	5582	за 2020г.	65 039	3 963	-	(26 055)	(5 915)	-	-	-	37 032
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	12 181	13 030	9 159	(435)	-	-	-	-	33 936
кредиты	5583	за 2020г.	9 445	2 330	2 135	(3 121)	-	-	1 392	-	12 181
	5564	за 2021г.	62 620	810 063	22 248	(690 218)	-	-	-	-	204 713
	5584	за 2020г.	212 524	234 162	19 459	(403 525)	-	-	-	-	62 620
	5565	за 2021г.	5 024	-	4 465	(9 347)	(44)	-	-	-	98
	5585	за 2020г.	464	89 607	9 055	(94 101)	(2)	-	-	-	5 024
займы	5566	за 2021г.	114 690	126 302	-	(104 546)	-	-	-	-	136 446
прочая	5586	за 2020г.	213 350	17 614	4	(116 278)	-	-	-	-	114 690
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021г.	595 784	1 708 606	35 872	(1 602 800)	(7 586)	X	X	-	729 875
	5570	за 2020г.	864 827	1 084 668	30 657	(1 377 631)	(8 130)	X	X	1 392	595 784

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	164 490	8 890
Расходы на оплату труда	5620	250 484	166 273
Отчисления на социальные нужды	5630	65 890	47 158
Амортизация	5640	24 099	21 194
Прочие затраты	5650	56 774	126 823
Итого по элементам	5660	561 737	370 338
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	5 459 307	4 315 337
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 021 044	4 685 675

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Бахтияров Рустам Рафаилович
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

30 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего в том числе:	5700	1 629	27 222	(24 309)	-	4 542
	5701	-	-	-	-	-



Бахтияров Рустам
Рафаилович
(расшифровка подписи)

Руководитель

30 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	1 511 050	1 026 050	415 000
	5811	-	-	-



**Бахтияров Рустам
Рафаилович**
(расшифровка подписи)

Руководитель

30 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		Получено бюджетных средств - всего	в том числе:	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
		за 2021г.	за 2020г.	Возвращено за год	На конец года
		5910	-	-	-
		5920	-	-	-
		5911	-	-	-
		5921	-	-	-



Руководитель
Бахтияров Рустам
Рафаилович
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.