

ПОЯСНЕНИЯ

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

**ООО «ЛРЦ Форпост»
за 2022 год**

**г. Красноярск
2022 год**

СОДЕРЖАНИЕ

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

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ЛРЦ Форпост» ЗА 2022 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 2022 г. составила 35 человек, на 31 декабря 2021 г. - 40 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 № 30/10/2020 от 30.10.2020 закреплены полномочия Тухватулина Рината Накиповича в должности генерального директора сроком на 5 (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 2022г. Обществом перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена годовая инвентаризация. Инвентаризация товарно-материальных ценностей проведена по состоянию на 31.12.2022г.; инвентаризация резервов, расходов будущих периодов, расчетов с банком, с дебиторами и кредиторами, кассы - на 31.12.2022г. 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

Учетная политика утверждена Приказом руководителя № 6/н от 29.12.2021г.

Основными положениями учетной политики являются:

3.2.1. Основные средства

Организация в соответствии с п.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяет названное ФСБУ в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/20, но имеющих стоимость ниже следующего лимита: 100 000,00 руб.

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

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

3.2.2. Запасы

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

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.

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».

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.

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).

4. Раскрытие существенных показателей Бухгалтерского баланса

С 2022 года в Учетную политику ООО «ЛРЦ Форпост» (для целей бухгалтерского учета) внесены 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. Организацией принято решение применять названный стандарт с 2022 года с единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации, которая рассчитывается в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Для арендатора: Согласно п.50 ФСБУ вместо ретроспективного пересчета сравнительных показателей за предыдущие периоды организацией по каждому договору аренды единовременно на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018, признано право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль на основании составленного Обществом реестра договоров для целей первого применения ФСБУ 25/2018 по состоянию на 31.12.21. При этом обязательство по аренде признано по приведенной стоимости оставшихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке привлечения дополнительных заемных средств, а право пользования активом в величине, равной обязательству по аренде с корректировкой на сумму ранее начисленных и уплаченных арендных платежей.

В связи изменениями в учетной политике ООО «ЛРЦ Форпост» произошли следующие корректировки в части основных средств и прав пользования активами:

Наименование показателя	Код	Период	Корректировка в связи с началом применения ФСБУ 6/2020			На конец 2021 года с учетом корректировки		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость
Основные средства и ППА (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2022г.	X	X	X	X	X	X
	5200	За 2021г.	12 398	14 953	27 351	43 092	(4 644)	38 448
В том числе:								
ППА	5201	За 2022г.	X	X	X	X	X	X
	5211	За 2021г.	30 331	—	30 331	30 331	—	30 331
Сооружения	5202	За 2022г.	X	X	X	X	X	X
	5212	За 2021г.	(1 453)	1 453	—	—	—	—
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	За 2022г.	X	X	X	X	X	X
	5213	За 2021г.	(4 977)	6 088	1 111	6 675	(3 867)	2 808
Офисное оборудование	5204	За 2022г.	X	X	X	X	X	X
	5204	За 2021г.	(3 584)	186	(3 398)	2 192	(54)	2 138
Транспортные средства	5205	За 2022г.	X	X	X	X	X	X
	5215	За 2021г.	—	124	124	300	(176)	124
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	За 2022г.	X	X	X	X	X	X
	5216	За 2021г.	(4 225)	3 952	(273)	1 871	(419)	1 452
Другие виды основных средств	5208	За 2022г.	X	X	X	X	X	X

Наименование показателя	Код	Период	Корректировка в связи с началом применения ФСБУ 6/2020			На конец 2021 года с учетом корректировки		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость
	5218	За 2021г.	(3 694)	3 150	(544)	1 723	(128)	1 595

В связи изменениями в учетной политике ООО «ЛРЦ Форпост» произошли следующие корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2021:

Показатели	Код строки	Сальдо на 31.12.21 до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сальдо на 31.12.21 с учетом корректировки, тыс. руб.
АКТИВ				
Основные средства и ППА, в том числе:	1150	11 097	27 351	38 448
Основные средства		11 097	(2 980)	8 117
ППА		—	30 331	30 331
Итого по разделу I	1100	13 628	27 351	40 979
Баланс	1600	375 924	27 351	403 275
ПАССИВ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	205 926	(2 980)	202 946
Итого по разделу III	1300	206 126	(2 980)	203 146
Прочие обязательства, в том числе:	1450	—	30 331	30 331
Арендные обязательства		—	30 331	30 331
Итого по разделу IV	1400	49 148	30 331	79 479
Баланс	1700	375 924	27 351	403 275

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.

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

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

Наименование ОС	на 31.12.2022	на 31.12.2021	Комментарии
Прочие внеоборотные активы счет 97.21	18	25	—
ВСЕГО	18	25	—

4.3. Пояснения к стр.1210 «Запасы»

Наименование	Остаток на 31.12.2022	Приход, нетто	Расход, нетто	Остаток на 31.12.2021
Счет 10 «Материалы», в том числе:	137	852	(1 041)	326
10.01 «Сырье и материалы»	—	12	(12)	—
10.03 «Топливо»	3	25	(31)	9
10.06 «Прочие материалы»	5	699	(912)	218
10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности»	—	63	(63)	—
10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе»	129	49	(19)	99
10.21 «Малоценное оборудование и запасы»	—	4	(4)	—
Счет 41	83 280	293 527	(295 489)	85 242
ИТОГО:	83 417	294 379	(296 530)	85 568

На отчетную дату не выявлены существенные отклонения фактической стоимости от чистой стоимости продажи, а также признаки обесценения запасов, такие как моральное устаревание запасов, потеря ими первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта.

Активы, 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 активы, принятые по договору лизинга и не являющиеся объектом аренды согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», принятые товары (автомобили) на ответственное хранение и товары (автомобили), принятые на комиссию.

Обществом для размещения управленческого персонала арендовано основное средство, стоимость которых арендодатель не сообщает.

Данные ОС указаны в количественном выражении:

Наименование основных средств	Количество на 31.12.2022	Количество на 31.12.2021	Количество на 31.12.2020	Комментарии
Офисное помещение для управленческого персонала	23,3 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	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021	Комментарии
Счет 001 «Арендованные основные средства»	814	10 060	Договор аренды помещений с ООО «ФЦ-Редут» № 188А/08 от 01.11.08
Счет 004 «Товары принятые на комиссию»	6 700	31 830	—
ИТОГО :	7 514	41 890	—

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 31.12.2022	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2021	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2020
Строка 12321 «Покупатели и заказчики»	3 910	7 417	18 266
Сч.62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	3 910	7 417	18 266
Строка 12323 «Авансы выданные»	18 444	23 800	13 642
Сч.60.02 «Расчеты по авансам выданным»	18 444	23 800	13 642
Строка 12324 «Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение»	2 372	—	286
Сч.68.04 «Налог на прибыль»	2 362	—	8
Сч.68.07 «Транспортный налог»	10	—	2
Сч.69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»	—	—	276
Строка 12329 «Прочая задолженность»	77 641	104 001	145 665
Сч.76.01 «Расчеты по имущественному и личному страхованию» + сч.97 (расчеты по имущественному и личному страхованию)	30	305	259
Сч.76.02 «Расчеты по претензиям»	1 087	24	53
Сч.76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками»	6 348	36	1 490
Сч.76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	63 375	103 588	142 381
Сч.71 «Расчеты с подотчетными лицами»	6 801	1	1 447

Номер/ наименование/ счетов бухгалтерского учета	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2022	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2021	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2020
Сч.73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям»	—	47	35
Сч.76.ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным»	(2 615)	(2 225)	—
Итого по строке 1232	99 752	132 993	177 859

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 31.12.2022	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2021	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2020
Строка 1521 «Поставщики и подрядчики»	1 104	17 110	16 464
Сч.60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	1 104	17 110	16 464
Строка 1522 «Задолженность перед персоналом»	2 401	2 796	2 820
Строка 1523 «Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение»	5 871	7 194	3 534
Сч.68.01 «НДФЛ»	567	674	689
Сч.68.02 «Налог на добавленную стоимость»	126	5 184	286
Сч.68.03 «Акцизы»	792	—	—
Сч.68.04 «Налог на прибыль»	—	638	1 683
Сч.68.07 «Транспортный налог»	—	8	—
Сч.68.06 «Земельный налог»	—	—	9
Сч.68.11 «Единый налог на вмененный доход»	—	—	175
Сч.68.42 «НДС при импорте товаров из Таможенного союза»	3 758	—	—
Сч.69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»	628	690	692
Строка 1524 «Авансы полученные»	16 265	41 792	48 623
Сч.62.02 «Авансы полученные»	16 265	41 792	48 623
Строка 1529 «прочая задолженность»	1 735	41 868	73 315
Сч.71 «Расчеты с подотчетными лицами»	—	1	—
Сч.76.02 «Расчеты по претензиям»	47	—	—
Сч.76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками»	152	965	226
Сч.76.07.2 «Задолженность по арендным платежам»	1 513		
Сч.76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	—	40 902	73 089
Сч.76.41 «Расчеты по исполнительным документам работников»	23		
76.АВ «НДС по авансам и предоплатам»	(2 213)	(6 462)	(7 122)
Итого по строке 1520	25 163	104 298	137 4

5. Оценочные обязательства

На 31.12.2022 года начислены оценочные обязательства на оплату отпусков, в том числе начисленные страховые взносы, в размере 5 417 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 31.12.2021	5 157	5 949	(5 226)	—	5 880
Сальдо на 31.12.2022	5 880	4 899	(5 362)	—	5 417

6. 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. 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.

8. Информация о связанных сторонах

8.1. 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 2022 году, тыс. руб.	Сроки осуществления расчетов по операциям	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс.руб.	
						Дебиторская задолженность на 31.12.2022	Кредиторская задолженность на 31.12.2022
1	Поддубный Виктор Анатольевич	Единственный участник	Продажа товаров, услуг	2=	28.03.25	907	0
2	Тухватулин Ринат Накипович	Генеральный директор	Продажа товаров, услуг	92=	31.12.23	65	1 900

8.2. 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 2022 году, тыс. руб.	Сроки осуществления расчетов по операциям	Стоимостные показатели по <u>не</u> завершенным на конец отчетного периода операциям, тыс.руб.	
						Дебиторская задолженность на 31.12.2022	Кредиторская задолженность на 31.12.2022
1	ООО «НЦ-Лидер»	г. Красноярск, ул. Авиаторов, 4А	Приобретение товаров и услуг (аренда, сервис) Гашение займов	9 109= 7 435=	текущий	7 006	1 515
2	ООО «ФЦ-Редут»	г. Красноярск, ул. Партизана Железняка, д. 46Д	Приобретение товаров и услуг (сервис, аренда) Прочие	161= 1 905=	текущий	57 542	3
3	ООО «АЦ-Авангард»	г. Красноярск, ул. Партизана Железняка, д. 46Г	Приобретение товаров и услуг (сервис, аренда) Продажа товаров и услуг Выдача займов Гашение займов	14 446= 57= 89 125= 137 416=	текущий	59 195	0
4	ООО «АФТ-Лизинг»	г. Красноярск, ул. Партизана Железняка, д. 46Д	Прочие	—	—	0	0
5	ООО «Редут Абакан»	Республика Хакасия, Усть-Абаканский р-н, п. Расцвет, ул. Шоссейная, 2	нет	—	—	0	0
6	ООО «МЦ-Маршал»	г. Красноярск, ул. Маршала Малиновского, дом № 12 Д, строение 40	Гашение займов	1 748=	текущая	15 668	—

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.

8.3. Информация о размерах вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу ООО «ЛРЦ Форпост» в 2022 году

<i>Характер отношений</i>	<i>Сумма выплат, тыс.руб.</i>	<i>НДФЛ</i>	<i>Страховые взносы</i>
Выплаты по трудовым договорам	4 094,7	532,3	652,9
Выплаты дивидендов	—	—	—

Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором.

Выплачиваемое директору вознаграждение состоит из оклада и надбавок за стаж работы и районного коэффициента.

Сумм, подлежащих выплате по истечении 12 месяцев после 31.12.2022 года, нет.

9. О непрерывности деятельности организации и влияния внешних факторов

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в купе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес Российской Федерации.

В 2022 г., в связи с событиями на Украине, рядом стран введены санкции в отношении российского правительства, а также российских юридических и физических лиц, включая полностью блокирующие санкции в отношении некоторых российских государственных учреждений. Введен запрет на экспорт определенных товаров и технологий, используемых в российских отраслях промышленности.

В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, предоставляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности поддержанию устойчивости российской экономики.

Указанные события повлекли за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе предоставляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Поставки автомобилей импортером полностью прекращены, однако поставщик продолжает исполнять гарантийные обязательства/продолжает компенсировать затраты на гарантийный ремонт. Так же продолжается поставка запчастей импортером и найдены альтернативные поставщики запасных частей и материалов в целях обеспечения постоянной работы сервиса.

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.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

10. 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)	43 000 000	исполнение обязательств подоговору о возобновляемой кредитной линии №8646.01-21/355 от 15.10.2021 (15.10.21- 14.04.23) (ссудная задолженность 43 000тр; 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			

Наименование лица, выдавшего обязательство	Банк кредитор	Договор (наименование, № и дата)	Срок действия договора	сумма обязательств (по фактической ссудной задолженности), тыс.руб.	Комментарии
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_МФ от 22.09.2021	21.09.2026 + 3года (21.09.2029)	75 424	исполнение обязательств по Кредитному договору №8646.01-21/334_МФ (22.09.2021-21.09.2026) (ссудная задолженность 75 424,31тр - 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)	76 361	исполнение обязательств по Кредитному договору №8646.01-21/335 (22.09.2021-21.09.2026) (ссудная задолженность 76 361,47тр - 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 130м; 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 тр. - невывбранный лимит - 0 р.)
		договор поручительства № 8646.01- 21/408-1П от «02» ноября 2021 г	12.05.2023 + 3года (12.05.2023)		исполнение обязательств по договору банковской гарантии №8646.01-21/408 (02.11.2021- 12.05.2023) (сумма банковской гарантии - 8 250 000 р.)

Генеральный директор

Тухватулин Р.Н.

31 марта 2023 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 2022 год

1.1. Наличие и движение основных средств (показатели за 2021 год с учетом корректировок по ФСБУ 6/2020)

(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 2022г.	43 092	(4 644)	20 136	—	—	(22 243)	—	—	63 228	(26 887)
	5200	За 2021г.	19 692	(18 418)	41 357	(17 957)	14 978	(1 203)	—	—	43 092	(4 644)
В том числе:												
ППА	5201	За 2022г.	30 331	—	20 136	—	—	(20 277)	—	—	50 467	20 277
	5211	За 2021г.	—	—	30 331	—	—	—	—	—	30 331	—
Сооружения	5202	За 2022г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	5212	За 2021г.	1 453	(1 453)	—	(1 453)	1 453	—	—	—	—	—
Машины и оборудование	5203	За 2022г.	6 675	(3 867)	—	—	—	(705)	—	—	6 675	(4 572)

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		
(кроме офисного)	5213	За 2021г.	10 455	(9 299)	1 221	(5 001)	6 112	(680)	—	—	6 675	(3 867)
Офисное оборудование	5204	За 2022г.	2 192	(54)	—	—	—	(217)	—	—	2 192	(271)
	5204	За 2021г.	99	(99)	5 677	(3 584)	186	(141)	—	—	2 192	(54)
Транспортные средства	5205	За 2022г.	300	(176)	—	—	—	(33)	—	—	300	(209)
	5215	За 2021г.	300	(300)	—	—	124	—	—	—	300	(176)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	За 2022г.	1 871	(419)	—	—	—	(484)	—	—	1 871	(903)
	5216	За 2021г.	4 290	(4 232)	1 806	(4 225)	3 952	(139)	—	—	1 871	(419)
Другие виды основных средств	5208	За 2022г.	1 723	(128)	—	—	—	(527)	—	—	1 723	(655)
	5218	За 2021г.	3 095	(3 035)	2 322	(3 694)	3 150	(243)	—	—	1 723	(128)

Генеральный директор

Тухватулин Р.Н.

31 марта 2023 г.