ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

ООО «ФЦ-Редут»

за 2020 год

г. Красноярск

2020 год

Оглавление

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

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ФЦ-Редут» ЗА 2020 ГОД.

1. Общие сведения

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

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

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

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 660133, г. Красноярск, ул. Партизана Железняка, 46 Д».
Код ИНН:2465069344
Код территории по ОКТМО: 04701000
Вид деятельности по отраслям - ОКВЭД: 45.11.2, 45.11.1, 45.11.3, 45.11.4, 45.19.1, 45.19.2, 45.19.3, 45.19.4, 45.20.1, 45.20.2, 45.31.1, 45.32, 46.12.1, 46.71, 46.71.2, 47.30.

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

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

ООО «ФЦ-Редут» (далее «Общество») занимается следующими видами деятельности:
- Розничная и оптовая торговля автотранспортными средствами и запасными частями к ним
- Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

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

В составе Общества нет обособленных подразделений.

Аудитором Общества по договору на проведение аудита от 22.06.2020 №26/01-02а является аудиторская компания ООО «Аудит - Стандарт».

2. Органы управления и контроля Общества

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

- К органам управления Общества относится Генеральный директор.

2.1. Генеральный директор Общества

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор :
- решением Единственного участника Общества от 27.12.2010 Поддубный Виктор Анатольевич был назначен на должность Генерального директора ООО «ФЦ-Редут» с 28.12.2010 сроком на 3 месяца до 31.03.2011.
-решением Единственного участника Общества от 31.03.2011 полномочия Поддубного Виктора Анатольевича в должности Генерального директора ООО «ФЦ-Редут» были продлены до 30.06.2011
- решением Единственного участника Общества от 30.06.2011 Иванова Анна Валерьевна была назначена на должность Генерального директора ООО «ФЦ-Редут» с 01.07.2011. сроком на один год.
- решением Единственного участника Общества от 27.02.2012 Иванова Анна Валерьевна была освобождена от занимаемой должности Генерального директора с 27.02.2012 и Поддубный Виктор Анатольевич был назначен на должность Генерального директора ООО «ФЦ-Редут» с 28.02.2012 сроком на 6 месяцев.
- решением Единственного участника Общества от 06.09.2012 Поддубный Виктор Анатольевич был освобожден от занимаемой должности Генерального директора с 06.09.2012 и Берзина Марина Васильевна была назначена на должность Генерального директора ООО «ФЦ-Редут» с 07.09.2012 сроком на 5 лет
- решением Единственного участника Общества от 25.08.2017 Берзина Марина Васильевна была освобождена от занимаемой должности Генерального директора с 06.07.2017 и Вильсон Ирина Николаевна была назначена на должность Генерального директора ООО «ФЦ-Редут» с 07.09.2017 сроком на 5 лет

3. Информация об учетной системе

3.1. Основа составления

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

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

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

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

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

В 2020 г. перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом проведена годовая инвентаризация ТМЦ и незавершенного строительства.

Инвентаризация резервов, расходов будущих периодов, расчетов с банком, с дебиторами и кредиторами, кассы, незавершенного производства - на 31.12.2020 г. Кроме того инвентаризации подлежали и другие виды имущества, не принадлежащие организации, но числящиеся в бухгалтерском учете (находящиеся на ответственном хранении, арендованные, полученные для переработки). В процессе инвентаризации недостачи имущества не выявлены.

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

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

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

3.2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2020 год Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной Приказом №12/2 от 31.12.2017 г.

Основными положениями учетной политики являются:

3.2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные (за исключением расходов будущих периодов).

3.2.2. Основные средства

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

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение.
В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за время эксплуатации.

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

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

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

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

3.2.3. Материально-производственные запасы

К материально-производственным запасам Общество относит активы:

используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);

комплектующие материалы, используемые при монтаже;

запасные части и расходные материалы для ремонта оборудования, инструментов, приспособлений, инвентаря, приборов, лабораторного оборудования и другого имущества;

спецодежду, специальные инструменты и специальное оборудование;

инвентарь, хозяйственные принадлежности и другие материалы.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Списание материалов осуществлялось Обществом по себестоимости каждой единицы

3.2.4. Незавершенное производство

Незавершенное производство в бухгалтерской отчетности оценивается по фактической производственной себестоимости. В составе незавершенного строительства отражены затраты по договорам строительного подряда, работы по которым не окончены на конец отчетного периода. По состоянию на 31.12.2020 незавершенное производство отсутствует.

3.2.5. Задолженность покупателей и заказчиков

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

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

3.2.6. Резервы

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

3.2.7. Признание выручки

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

3.2.8. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

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

3.2.9. Информация по сегментам

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

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

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

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

3.2.10. Связанные стороны

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

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

3.2.11. Финансовые вложения

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

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

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

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

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

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

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

К объектам ОС, стоимость которых не погашается, относятся земельные участки в количестве 2-х общей стоимостью 93 563 тыс.руб. .

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

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

Объекты основных средств, предоставленные и полученные по договору аренды

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

Наименование	Кол-во на 31.12.2019	Кол-во на 31.12.2018	Комментарии
Подземная парковка для автомобилей	4 161,8 м.кв.	4 161,8 м.кв.	Договор аренды с ООО «НЦ-Лидер» № А4/10 от 05.11.13

Основные средства на ответственное хранение не принимались.

В 2017 году производилась переоценка основных средств по группе учета «Земельные участки», переоценка иных групп учета ОС не производилась. В 2019, 2020 годах переоценка основных средств не производилась, в связи с тем что рыночная стоимость осталась на прежнем уровне.

4.2. Пояснения к стр.1190 «Прочие внеоборотные активы» формы №0710001 бухгалтерской отчетности (тыс.руб.)

Данные об остатках и движении незавершенных вложений в основные средства приведены ниже.

Наименование показателя	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	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	98	1 682	-	(1 780)	-
Приобретение объектов основных средств	За 2020 г.	-	-	-	-	-
	За 2019 г	98	1 682	-	(1 780)	-

Объектов, находящихся без движения, прекращенных, предназначенных для списания и продажи не имеется.
Объектов использующихся в производстве, но не введенных в состав ОС, не имеется.

4.2.1. Пояснения к стр.1190 «Прочие внеоборотные активы» формы №0710001 бухгалтерской отчетности (тыс.руб.)

Наименование ОС	На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18	Комментарии
Вложения во внеоборотные активы	-	-	98	Капитальные вложения, объекты ОС, не введенные в эксплуатацию
ВСЕГО	-	-	98	

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

Наименование	Остаток на 31.12.2019	Приход, нетто	Расход, нетто	Остаток на 31.12.2020
Счет 10 «Материалы», в том числе:	**6 254**	**5 838**	**(4 223)**	**7 869**
Сч.10.01 «Сырье и материалы»	-	75	(70)	5
10.03 «Топливо»	212	2 823	(2 899)	136
10.06 «Прочие материалы»	5	1 075	(1 076)	5
10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности»	6 026	1 832	(146)	7 712
10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе»	11	33	(33)	11
Счет 41	**31 175**	**195 817**	**(193 264)**	**33 728**
ИТОГО	**37 429**	**201 655**	**(197 487)**	**41 597**

По результатам инвентаризации в ООО «ФЦ-Редут» не выявлено материальных ценностей Приказ №1 от , которые:

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

Таким образом резерв под обесценение товарно - материальных ценностей не создавался в 2020.

Запасы, учитываемые на забалансовых счетах:

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

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

Наименование	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019	Сумма на 31.12.2018	Комментарии
Счет 001 «Арендованные основные средства»	-	4 809	9 279	договор лизинга
Счет 004 «Товары принятые на комиссию»	-	1 690	570	автомобили, принятые на комиссию
ИТОГО :	-	6 499	9 849	

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

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

Номер/ наименование/ счетов бухгалтерского учета	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2020	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2019	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2018
Строка «Покупатели и заказчики»	**58 923**	**173 235**	**153 241**
Сч.62.01 «Рачеты с покупателями и заказчиками»	58 923	173 235	153 241
Строка «Авансы выданные»	**4 153**	**3 960**	**1 667**
Сч. 60.02, 60.22 «Авансы выданные»	4 153	3 960	1 667
Строка «налоги»	**108**	**56**	**45**
Сч. 68. 4 «Налог на прибыль»	13	13	8
Сч. 68.02,68.03, 68.07 «Прочие налоги и сборы»	95	43	37
Строка «расчеты по социальному страхованию»	**-**	**5**	**202**
Строка «Прочая задолженность»	**1 083**	**581**	**28 627**
Сч. 73. 3 «Расч. с персоналом по прочим операциям»	-	2	18
Сч. 76.1.1 «Расчеты по имущественному страхованию» (97.21 в 1С 8.3)	157	217	366
Сч.76.5,6 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами»	926	260	22 630
Сч. 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	-	102	5 149
Сч. 71.01 «Расчеты с под отчетными лицами»	264	-	464
Итого по строке 1230	**64 531**	**177 837**	**183 782**

В 2018, 2019, 2020 году резерв по сомнительным долгам не создавался, в виду отсутствия задолженности подпадающей под критерий просроченной.

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

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

Номер/ наименование/ счетов бухгалтерского учета	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2020	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2019	Сальдо расчетов по счету на 31.12.2018
«Поставщики и подрядчики»	**5 602**	**37 716**	**99 065**
Сч. 60.01, 60.21 «Расчеты с поставщиками»	5 602	37 716	99 065
«Задолженность перед персоналом»	**2 026**	**1 673**	**2 005**
Сч. 70 «Расчеты по оплате труда»	2 026	1 673	2 005
«налоги»	**734**	**4 555**	**1 469**
Сч. 68.1 «Налог на доходы физических лиц»	263	203	252
Сч. 68.2 «НДС»	-	2 131	87
Сч. 68. 11 «ЕНВД»	202	236	246
Сч. 68.8 «Налог на имущество»	69	275	404
Сч. 68.10 «Земельный налог»	200	395	402
Прочие (Сч.68.7, сч.68.09, сч. 69.11)	-	15	78
Сч. 69 «Расчеты по социальному страхованию»	561	**1 300**	**850**
«Авансы полученные + прочая задолженность Без НДС»	**5 353**	**6 311**	**14 802**
Сч. 62.02 «Авансы полученные» по данным учета	6 194	6 701	17 051
Сч. 76.АВ по предоплате	(841)	(825)	(2 405)
Сч. 76.01.1, 76.03, 76.05, 76.06, 76.09, 76.41, 71.01 «прочая задолженность», в том числе:	268 729	435	156
Сч. 76.05 « Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	268 638	109	72
Сч. 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	91	318	75
Сч. 76.41 « Расчеты по исполнительным документам работников»	-	8	9
Итого по строке 1520	**283 005**	**50 255**	**118 191**

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

4.5. Расшифровка стр. 1240 Финансовые вложения формы №0710001 бухгалтерской отчетности (тыс.руб.)

Вид финансового вложения	Остаток на 31.12.19	Приход	Расход	Остаток на 31.12.20
Займы, предоставленные сотрудникам организации и векселя приобретенные	10 100	-	(10 100)	-
Итого	**10 100**	**-**	**(10 100)**	**-**

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

Вид прочего оборотного актива	Остаток на 31.12.19	Приход	Расход	Остаток на 31.12.19
Программное обеспечение	31	-	(31)	-
Итого	**31**	**-**	**(31)**	**-**

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

Наименование кредитора	Остаток на 31.12.20	Остаток на 31.12.19	Остаток на 31.12.18
ООО «АЦ-Авангард» (счет учета 67.03)	-	127 095	139 130
ООО «ЛРЦ Форпост» (счет учета 67.03)	-	94 218	114 750
ООО «МЦ-Маршал» (счет учета 67.03)	100 595	109 544	159 906
ООО «АЦ-Авангард» (счет учета 67.04)	-	73 952	-
ООО «ЛРЦ Форпост» (счет учета 67.04)	-	26 509	-
ООО «МЦ-Маршал» (счет учета 67.04)	28 250	17 851	-
ИТОГО ПО СТРОКЕ 1410 В ББ	**128 845**	**449 169**	**413 786**
Поддубный Виктор Анатольевич **(счет учета 66.03)**	-	-	5 000
Скурихин Сергей Георгиевич ИП (счет учета 66.03)	550	550	1 300
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	10 294	-	-
ИТОГО основного долга	**10 844**	**550**	**6 300**
Скурихин Сергей Георгиевич ИП (счет учета 66.04)	236	236	39
АЦ-Авангард ООО (счет учета 67.04)	-	-	50 280

ЛРЦ ФОРПОСТ ООО (счет учета 67.04)	-	-	17 508
МЦ-Маршал ООО (счет учета 67.04)	-	-	5 985
ИТОГО %-ов	**236**	**236**	**73 812**
ИТОГО ПО СТРОКЕ 1510 В ББ	**11 080**	**786**	**80 112**

5. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах

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

Выручка от реализации по всем видам деятельности в отчетном периоде получена в сумме 250 087 тыс. рублей. По сравнению с 2019 годом наблюдается спад показателя выручки от продажи товаров работ и услуг.

Расшифровка выручки по *видам деятельности*

Наименование основных видов выручки	Сумма выручки 2019, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Сумма выручки 2020, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Изменение, тыс. руб.	Изменение доли, %
Продажа л/автомобилей	316 920	67,8	133 177	53,3	-183 743	-14,5
Продажа услуг СТО л/автомобилей	87 482	18,7	67 544	27,0	-19 938	8,3
Прочая деятельность	63 344	13,5	49 366	19,7	-13 978	6,2
Итого	**467 746**	**100**	**250 087**	**100**	**-217 659**	**0**

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

В ООО «ФЦ-Редут» формирование расходов на счетах 20,26,44 осуществлялось с учетом применения разных налоговых режимов по отношению к основным видам деятельности. Торговая деятельность относится к общей системе налогообложения прибыли, а услуги станции технического осмотра и ремонта автомобилей переведена на ЕНВД. Все расходы отражаются в виде раздельного учета, регламентированного учетной политикой предприятия.

Наименование основных видов расходов	Сумма расходов 2019, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Сумма расходов 2020, тыс. руб.	Доля в общем объеме, %	Изменение, тыс. руб.	Изменение доли, %
Продажа автомобилей и запчастей	354 723	81,15	164 841	71,8	-189 882	9,35
Услуги СТО	82 397	18,85	64 730	28,2	-17 667	-9,35
ИТОГО	**437 120**	**100**	**229 571**	**100**	**-207 549**	**0**

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

Состав коммерческих расходов:

Статья затрат	2020 год	2019 год
AFTERSALE в стоимости ам	528	992
Предпродажная подготовка	150	265
Расходы амортизационные	6 312	6 362
Расходы командировочные	15	18
Расходы на IT-поддержку, ПО	222	124
Расходы консультационные, нотариальные, аудиторские	-	2
Расходы на аутсорсинг	360	360
Расходы на ОТ	6 596	8 615
Расходы на приобретение ОС до 40 тыс. рублей	-	11
Расходы на служебный транспорт, в т.ч ГСМ	96	82
Расходы на средства индивид защиты	5	13
Расходы на ТС «Демо»	88	348
Расходы на услуги связи	16	15
Расходы по аренде (земля, здания и т.д.)	1 797	23 926
Расходы по добровольному и обязательному страхованию	68	408
Расходы по обеспечению нормальных условий труда	3	3
Расходы по обслуживанию оборудования, офисной техники, ККМ	-	58
Расходы по оплате агентских услуг	137	2 105
Расходы по собственности (земля, здание)	2 422	3 544
Расходы по страховым взносам	1 170	2 016
Суммы по налогам и сборам	19	44
Расходы услуг сторонних организаций	308	219
Субподрядные работы	-	89
ИТОГО:	**20 312**	**49 619**

Состав управленческих расходов:

Статья затрат	2020 год	2019 год
Расходы амортизационные	4 442	4 371
Расходы консультационные, нотариальные, аудиторские	262	192
Расходы на IT-поддержку, ПО	765	747
Расходы на аутсорсинг	2 436	2 436
Расходы на канцелярские принадлежности	52	93
Расходы на обучение, подготовку и переподготовку кадров	5	1
Расходы на ОТ	3 779	4 045
Расходы на подписку (нормативная литература)	4	-
Расходы на почтовые, телеграфные, интернет услуги	120	142
Расходы на ОС до 40	10	46
Расходы на рекламу	182	2 203
Расходы на СИЗ	10	-
Расходы на услуги связи	4	4
Расходы по добровольному и обязательному страхованию	99	131
Расходы по обеспечению нормальных условий труда	131	96
Расходы по обслуживанию оборудования, офисной техники	1 388	1 537
Расходы по оплате агентских услуг	2	2
Расходы по собственности	2 806	2 987
Расходы по страховым взносам	879	1 187
Расходы представительские	-	7
Расходы услуг сторонних организаций	11	193
Списание НДС на расходы	291	437
ИТОГО:	**17 678**	**20 857**

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

Наименование основных видов прочих доходов и расходов	Сумма доходов 2019, тыс. руб.	Сумма расходов 2019, тыс. руб.	Сумма доходов 2020, тыс. руб.	Сумма расходов 2020, тыс. руб.
Бонусы от дистрибьютора (маркетинговые программы)	12 336	-	2 768	-
Суммы по налогам и сборам	-	(3 381)	-	(1 775)
Списанная дебиторская/ кредиторская задолженность	210	(8 200)	117	(254)
Расходы по комиссиям банков КД, БГ	-	(230)	-	-
Продажа ОС	120 070	(81 099)	767	(385)
Недостачи/излишки, порча, моральный износ и иные	150	(104)	-	-
Пени, штрафы, неустойки	-	(89)	-	(9)
Расходы по госпошлине (ЕГРИП, ЕГРЮЛ и др)	2	(32)	-	(14)
Судебные расходы	-	(64)	94	-
Возмещение расходов	-	-	-	(16)
Прочие доходы/расходы	1 492	(7 570)	198	(26)
Расходы по комиссиям банков РКО, перечисление ЗП и другие	-	(913)	-	(485)
Признанные виновной стороной суммы возмещения ущерба	303	-	88	-
Списание выделенного НДС на прочие расходы	-	(107)	-	(9)
Расходы прошлых лет	-	(243)	-	-
ИТОГО	**134 563**	**(102 032)**	**4 032**	**(2 973)**

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

Расходы по налогу на прибыль составили:

Показатели	2020 г.	2019 г.
Прибыль до налогообложения (стр.2300 формы №2) в части ОСНО	(36 165)	(44 192)
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(7 233)	(8 838)
Постоянные налоговые обязательства (актив)	58	1 673
Всего	(7 175)	(7 165)

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

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

Показатели	2020 г.	2019 г.
Всего, в т.ч.	-	-
Текущий налог	(7 175)	(7 165)
Отложенные налоговые активы	7 101	7 111
Отложенные налоговые обязательства	74	54

Движение отложенных налоговых активов в 2020 году:

Остаток на 31.12.2019	32 284
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам, в том числе по результатам инвентаризации резерва на выплату отпусков - 199 тыс рублей	7 533
Погашено в уменьшение налоговых платежей	(233)
Остаток на 31.12.2020	39 583
ВСЕГО: (строка 1180)	**39 583**

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

Движение отложенных налоговых обязательств в 2020 году:

Остаток на 31.12.2019	1 153
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	-
Погашены на увеличение налоговых платежей, в части ОСНО - 74 тыс руб, ЕНВД - 25 тыс руб	(89)
Остаток на 31.12.2020	1 064

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

6. События до и после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты нет.

7. Потенциальные обязательства

7.1. Оценочные обязательства

На 31.12.2020 года начислены резервы на выплату отпусков в балансе показаны свернуто, в пассиве баланса 3 452 тыс. руб. задолженность перед персоналом по не отгулянным отпускам, в том числе страховые взносы. Данные отпуска задолженность за 2018,2019,2020 годы будут использованы в течение 2021 года.
В связи с отменой единого налога на вмененный доход с 2021 года и после проведения инвентаризации резерва на выплату отпусков, руководством было принято решение отразить в бухгалтерском учете сумму отложенного налогового актива, приходящегося на формируемый резерв на оплату отпусков в части деятельность, облагаемой единым налогом на вмененный доход. Сумма до начисленного отложенного налогового актива составила 198 тыс рублей, с отнесением данной суммы в прочие доходы общества.

Расшифровка движения резерва на выплату отпусков

Период	Остаток на начало года	Начислен резерв	Восстановлен (погашен) резерв	Остаток на конец года
Сальдо на 31.12.2020	3 511	3 328	(3 387)	**3 452**

7.2. Условные обязательства

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

8. Экологическая деятельность

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

9. Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности

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

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

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

ликвидации или существенного сокращения деятельности и следовательно обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

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

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

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

Генеральный директор И.Н. Вильсон

17 февраля 2021 года

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)- всего	5200	За 2019г.	326 855	(79 009)	1 780	(82 901)	1 803	(5 770)	84 365	-	245 733	(82 976)
	5210	За 2020г.	245 733	(82 976)	-	(231)	(155)	(5 504)	-	-	245 502	(88 635)
В том числе:												
Здания	5200	За 2019г.	106 741	(39 516)	-	-	-	(3 733)	-	-	106 741	(43 249)
	5210	За 2020г.	106 741	(43 249)	-	-	-	(3 733)	-	-	106 741	(46 982)
Сооружения	5200	За 2019г.	7 779	(5 175)	-	-	-	(454)	-	-	7 779	(5 629)
	5210	За 2020г.	7 779	(5 629)	-	-	-	(454)	-	-	7 779	(6 083)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5200	За 2019г.	22 328	(21 766)	-	(77)	77	(209)	-	-	22 251	(21 897)
	5210	За 2020г.	22 251	(21 897)	-	229	(229)	(137)	-	-	22 480	(22 263)
Транспортные средства	5200	За 2019г.	7 570	(4 781)	1 570	(2 796)	1 725	(1 064)	-	-	6 344	(4 120)
	5210	За 2020г.	6 344	(4 120)	-	(460)	74	(853)	-	-	5 884	(4 899)

Производственный и хозяйственный инвентарь	5200	За 2019г.	7 508	(6 762)	98	-	-	(167)	-	-	7 606	(6 929)
	5210	За 2020г.	7 606	(6 929)	-	-	-	(178)	-	-	7 606	(7 107)
Земельные участки	5200	За 2019г.	173 591	-	-	(80 028)	-	-	-	-	93 563	-
	5210	За 2020г.	93 563	-	-	-	-	-	-	-	93 563	-
Другие виды основных средств	5200	За 2019г.	1 246	(994)	112	-	-	(113)	-	-	1 357	(1 107)
	5210	За 2020г.	1 357	(1 107)	-	-	-	(119)	-	-	1 357	(1 226)
Офисное оборудование	5200	За 2019г.	92	(15)	-	-	-	(30)	-	-	92	(45)
	5210	За 2020г.	92	(45)	-	-	-	(30)	-	-	92	(75)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Доходные вложения в материальные ценности		За 2019г.	185 008	(37 013)	-	-	-	(6 208)	-	-	185 008	(43 221)
		За 2020г.	185 008	(43 221)	-	-	-	(6 153)	-	-	185 008	(49 374)
В том числе:												
Здания		За 2019г.	177 243	(29 816)	-	-	-	(5 897)	-	-	177 243	(35 713)
		За 2020г.	177 243	(35 713)	-	-	-	(5 896)	-	-	177 243	(41 609)
Машины и оборудование (кроме офисного)		За 2019г.	6 978	(6 461)	-	-	-	(260)	-	-	7 417	(6 721)
		За 2020г.	7 417	(6 721)	-	-	-	(257)	-	-	6 978	(6 978)
Производственный и хозяйственный инвентарь		За 2019г.	787	(736)	-	-	-	(52)	-	-	787	(787)
		За 2020г.	787	(787)	-	-	-	-	-	-	787	(787)

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесце-нения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 2019 г.	475	(380)	-	-	-	(95)	-	-	-	475	(475)
	за 2020 г.	475	(475)	-	-	-	-	-	-	-	475	(475)
в том числе: Сайты Ford	за 2019г.	475	(380)	-	-	-	(95)	-	-	-	475	(475)
	за 2020 г.	475	(475)	-	-	-	-	-	-	-	475	(475)